

亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司
审计报告

大华审字[2017]000614号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2016年1月1日至2016年12月31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	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-69



审 计 报 告

大华审字[2017]000614号

亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司（以下简称亚翔集成公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、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亚翔集成公司管理层的责任，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，亚翔集成公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚翔集成公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册
会计师
叶金福

中国注册会计师：



中国注册
会计师
滕忠诚

二〇一七年三月二十七日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	712,566,026.52	240,839,902.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	19,147,010.10	11,344,597.32
应收账款	注释3	313,911,316.52	385,000,664.79
预付款项	注释4	32,273,093.36	111,334,577.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释5	8,894,006.81	5,074,523.62
存货	注释6	263,171,786.68	366,438,443.69
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7	37,968,576.37	13,000,000.00
流动资产合计		1,387,931,816.36	1,133,032,710.13
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8	21,527,188.95	22,688,553.08
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释9	3,062,987.17	3,123,279.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释10	15,953,183.41	21,029,918.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,543,359.53	46,841,751.28
资产总计		1,428,475,175.89	1,179,874,461.41

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：亚振系统集成科技（苏州）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			17,691,780.97
应付账款	注释11	462,854,941.29	553,375,647.29
预收款项	注释12	13,321,564.76	4,937,626.54
应付职工薪酬	注释13	15,446,226.96	4,342,768.86
应交税费	注释14	4,761,617.22	48,296,841.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释15	1,312,912.96	734,438.40
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释16	42,650,996.55	6,678,352.33
流动负债合计		540,348,259.74	636,057,456.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		540,348,259.74	636,057,456.21
股东权益：			
股本	注释17	213,360,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释18	261,741,398.47	105,149,217.51
减：库存股			
其他综合收益	注释19	1,136,494.69	19,226.10
专项储备			
盈余公积	注释20	40,279,057.64	28,937,831.53
未分配利润	注释21	371,609,965.35	249,710,730.06
归属于母公司股东权益合计		888,126,916.15	543,817,005.20
少数股东权益			
股东权益合计		888,126,916.15	543,817,005.20
负债和股东权益总计		1,428,475,175.89	1,179,874,461.41

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张祖印



主管会计工作负责人：张祖印



会计机构负责人：张祖印



合并利润表

2016年度

编制单位：亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释22	2,084,533,308.67	1,106,719,593.25
减：营业成本	注释22	1,796,617,454.63	921,156,346.82
税金及附加	注释23	5,377,178.13	9,748,841.22
销售费用	注释24	2,979,636.18	1,572,371.34
管理费用	注释25	67,954,808.96	42,356,329.96
财务费用	注释26	-4,238,032.26	-2,039,240.90
资产减值损失	注释27	11,208,865.91	25,540,096.71
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释28	77,846.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		204,711,243.31	108,384,848.10
加：营业外收入	注释29	26,903.93	72,022.20
其中：非流动资产处置利得			3,141.15
减：营业外支出	注释30	48,589.99	93,714.75
其中：非流动资产处置损失		48,589.99	93,714.75
三、利润总额		204,689,557.25	108,363,155.55
减：所得税费用	注释31	39,449,095.85	28,886,564.57
四、净利润		165,240,461.40	79,476,590.98
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		165,240,461.40	79,476,590.98
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额		1,117,268.59	555,420.21
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,117,268.59	555,420.21
（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）以后能重分类进损益的其他综合收益		1,117,268.59	555,420.21
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		1,117,268.59	555,420.21
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		166,357,729.99	80,032,011.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		166,357,729.99	80,032,011.19
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		1.03	0.50
（二）稀释每股收益		1.03	0.50

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人


张祖震
3205000485745

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

编制单位：亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
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		2,493,133,618.20	989,036,708.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释32	22,929,624.98	20,831,546.31
经营活动现金流入小计		2,516,063,243.18	1,009,868,255.15
购买商品、接受劳务支付的现金		2,030,471,709.56	778,282,836.62
支付给职工以及为职工支付的现金		57,987,770.00	42,345,316.39
支付的各项税费		109,528,090.58	37,177,774.51
支付其他与经营活动有关的现金	注释32	42,073,498.08	29,391,946.16
经营活动现金流出小计		2,240,061,068.22	887,197,873.68
经营活动产生的现金流量净额		276,002,174.96	122,670,381.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		26,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		77,846.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	3,850.00
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		26,147,846.19	3,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,372,073.22	3,307,837.34
投资支付的现金		13,000,000.00	13,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,372,073.22	16,307,837.34
投资活动产生的现金流量净额		10,775,772.97	-16,303,987.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		226,298,400.00	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		226,298,400.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,000,000.00	16,000,000.00
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32	10,265,185.10	380,000.00
筹资活动现金流出小计		42,265,185.10	16,380,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		184,033,214.90	-16,380,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		903,997.52	553,811.23
五、现金及现金等价物净增加额		471,715,160.35	90,540,205.36
加：年初现金及现金等价物余额		240,335,983.39	149,795,778.03
六、期末现金及现金等价物余额		712,051,143.74	240,335,983.39

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构



合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七						本期金额			
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00		105,149,217.51		19,226.10		28,937,831.53	249,710,730.06		543,817,005.20
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	160,000,000.00		105,149,217.51		19,226.10		28,937,831.53	249,710,730.06		543,817,005.20
三、本年年末余额	53,360,000.00		156,592,180.96		1,117,268.59		11,341,226.11	121,859,235.29		344,309,910.95
(一) 综合收益总额					1,117,268.59			165,240,461.40		166,357,729.99
(二) 股东投入和减少资本	53,360,000.00		156,592,180.96							209,952,180.96
1. 股东投入的普通股	53,360,000.00		156,592,180.96							209,952,180.96
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. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							11,341,226.11	-43,341,226.11		-32,000,000.00
2. 对股东的分配							11,341,226.11	-11,341,226.11		-32,000,000.00
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、本年年末余额	213,360,000.00		261,741,388.47		1,136,494.69		40,279,057.64	371,609,965.35		886,126,916.15

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00		105,149,217.51		-536,194.11		22,337,593.34	192,894,377.27		479,794,994.01
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	160,000,000.00		105,149,217.51		-536,194.11		22,337,593.34	192,894,377.27		479,794,994.01
三、本年年末余额					555,420.21		6,600,238.19	56,876,352.79		64,032,011.19
(一) 综合收益总额					555,420.21			79,476,590.98		80,032,011.19
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							6,600,238.19	-22,600,238.19		-16,000,000.00
2. 对股东的分配							6,600,238.19	-6,600,238.19		-16,000,000.00
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、本年年末余额	160,000,000.00		105,149,217.51		19,226.10		28,937,831.53	249,710,730.06		543,817,005.20

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		540,716,933.93	169,329,353.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,147,010.10	7,844,597.32
应收账款	注释1	203,619,406.08	228,632,948.61
预付款项		25,556,351.06	14,961,777.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释2	8,825,306.81	4,971,653.63
存货		147,350,971.82	220,296,805.44
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		36,239,418.04	
流动资产合计		978,455,397.84	646,037,135.62
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	101,027,245.00	101,027,245.00
投资性房地产			
固定资产		21,468,345.17	22,592,787.17
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,062,987.17	3,123,279.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,812,698.20	17,203,111.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		137,371,275.54	143,946,423.07
资产总计		1,115,826,673.38	789,983,558.69

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		274,447,777.02	271,771,918.09
预收款项		13,321,564.76	3,559,030.98
应付职工薪酬		15,189,049.89	4,269,259.40
应交税费		583,852.20	26,402,144.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款		974,597.18	719,531.40
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		42,863,723.08	6,180,007.24
流动负债合计		347,380,564.13	312,901,891.54
非流动负债：			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		347,380,564.13	312,901,891.54
股东权益：			
股本		213,360,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		259,184,171.14	102,591,990.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,279,057.64	28,937,831.53
未分配利润		255,622,880.47	185,551,845.44
股东权益合计		768,446,109.25	477,081,667.15
负债和股东权益总计		1,115,826,673.38	789,983,558.69

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2016年度

编制单位：亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	935,735,316.45	624,665,394.53
减：营业成本	注释4	722,528,741.43	473,217,087.78
税金及附加		4,364,337.28	9,566,856.01
销售费用		2,979,636.18	1,572,371.34
管理费用		61,044,922.79	34,547,301.83
财务费用		-4,672,216.39	-1,790,741.14
资产减值损失		9,938,876.08	20,007,770.77
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		139,551,019.08	87,544,747.94
加：营业外收入		19,203.93	72,022.20
其中：非流动资产处置利得			3,141.15
减：营业外支出		48,589.99	93,714.75
其中：非流动资产处置损失		48,589.99	93,714.75
三、利润总额		139,521,633.02	87,523,055.39
减：所得税费用		26,109,371.88	21,520,673.50
四、净利润		113,412,261.14	66,002,381.89
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）以后能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
六、综合收益总额		113,412,261.14	66,002,381.89

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2016年度

编制单位：亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
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		1,075,640,483.41	543,320,706.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,424,657.53	29,718,703.05
经营活动现金流入小计		1,097,065,140.94	573,039,409.31
购买商品、接受劳务支付的现金		731,950,301.61	361,906,356.77
支付给职工以及为职工支付的现金		54,725,776.85	36,784,285.33
支付的各项税费		81,100,709.85	27,607,875.62
支付其他与经营活动有关的现金		39,636,129.60	36,315,153.63
经营活动现金流出小计		907,412,917.91	462,613,671.35
经营活动产生的现金流量净额		189,652,223.03	110,425,737.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	3,850.00
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		70,000.00	3,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,372,073.22	3,307,837.34
投资支付的现金			60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,372,073.22	63,307,837.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,302,073.22	-63,303,987.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		226,298,400.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		226,298,400.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,000,000.00	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,265,185.10	380,000.00
筹资活动现金流出小计		42,265,185.10	16,380,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		184,033,214.90	-16,380,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		2,270.86	-182.80
五、现金及现金等价物净增加额			
		371,385,635.57	30,741,567.82
加：年初现金及现金等价物余额		168,825,433.68	138,083,865.86
六、期末现金及现金等价物余额			
		540,211,069.25	168,825,433.68

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人

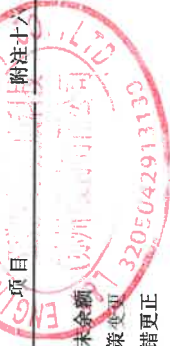


母公司股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 亚翔系统集成科技(苏州)股份有限公司



项目	本期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00		102,591,990.18				28,937,831.53	185,551,845.44	477,081,667.15
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	160,000,000.00		102,591,990.18				28,937,831.53	185,551,845.44	477,081,667.15
三、本年增减变动金额	53,360,000.00		156,592,180.96				11,341,226.11	70,071,035.03	291,364,442.10
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本	53,360,000.00		156,592,180.96						113,412,261.14
1. 股东投入的普通股									209,952,180.96
2. 其他权益工具持有者投入资本									209,952,180.96
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							11,341,226.11	-43,341,226.11	-32,000,000.00
2. 对股东的分配							11,341,226.11	-11,341,226.11	
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、本年期未余额	213,360,000.00		259,184,171.14				40,279,057.64	255,622,880.47	768,446,109.25

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00		102,591,990.18				22,337,593.34	142,149,701.74	427,079,285.26
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	160,000,000.00		102,591,990.18				22,337,593.34	142,149,701.74	427,079,285.26
三、本年增减变动金额							6,600,238.19	43,402,143.70	50,002,381.89
(一) 综合收益总额								66,002,381.89	66,002,381.89
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							6,600,238.19	-22,600,238.19	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积							6,600,238.19	-6,600,238.19	
2. 对股东的分配								-16,000,000.00	-16,000,000.00
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、本年期未余额	160,000,000.00		102,591,990.18				28,937,831.53	185,551,845.44	477,081,667.15

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



何祖丁

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为亚翔系统集成科技（苏州）有限公司（以下简称“亚翔有限”），成立于 2002 年 2 月 28 日。根据亚翔有限董事会 2008 年 7 月 8 日、9 月 16 日通过的决议，以亚翔有限公司为基础，由原股东作为共同发起人，采取发起方式整体变更设立为股份有限公司。亚翔有限以 2008 年 3 月 31 日净资产折合股份公司股本 16,000 万股，每股面值 1 元，股本共计人民币 16,000 万元。其中：亚翔工程股份有限公司出资 11,520.00 万元，占注册资本的 72.00%；WELLMAX HOLDINGS LIMITED 出资 1,440.00 万元，占注册资本的 9.00%；EVER CREATIVE INVENTMENTS LTD 出资 1,280.00 万元，占注册资本的 8.00%；MAX TEAM INVESTMENT LIMITED 出资 592.00 万元，占注册资本的 3.70%；远富国际有限公司出资 480.00 万元，占注册资本的 3.00%；苏州华群管理咨询有限公司出资 198.40 万元，占注册资本的 1.24%；苏州亚力管理咨询有限公司出资 160.00 万元，占注册资本的 1.00%；苏州协益管理咨询有限公司出资 131.20 万元，占注册资本的 0.82%；苏州兰阳咨询有限公司出资 131.20 万元，占注册资本的 0.82%；苏州丰合管理咨询有限公司出资 67.20 万元，占注册资本的 0.42%。

2008 年 9 月 16 日，江苏省对外贸易经济合作厅以苏外经贸资[2008]849 号《关于同意亚翔系统集成科技（苏州）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，同意亚翔有限转制为外商投资股份有限公司。2008 年 9 月 18 日，亚翔有限取得江苏省人民政府核发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资苏府资字[2008]38980 号）。2008 年 9 月 28 日，本公司领取了江苏省工商行政管理局颁发的注册号为 320594400003711 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 16,000 万元。本公司实收资本人民币 16,000 万元，业经天健光华（北京）会计师事务所有限公司以天健光华验（2008）GF 字第 010021 号《验资报告》及天健光华审（2008）特字第 010106 号《验资报告的补充说明》验证。

2014 年 12 月 29 日，本公司营业执照号变更为统一社会信用代码 91320000735321921B。

根据本公司 2014 年 4 月 15 日召开的 2013 年度股东大会、2016 年 3 月 28 日召开的 2015 年度股东大会的决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2866 号文《关于核准江亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）5,336 万股，每股 1 元，每股发行价格为 4.94 元，募集资金已于 2016 年 12 月 26 日到位，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]001162 号验字报告验证。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股本总数 21,336 万股，注册资本为 16,000 万元（首次公开发行股份之工商变更登记手续于 2017 年 2 月 20 日完成变更），注册地址和总部地址为苏州工业园区方达街 33 号，母公司为亚翔工程股份有限公司，集团最终实际控制人为姚祖骧、赵玉华夫妇。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑安装业。主营业务为 IC 半导体、光电等高科技电子产业及生物医药、精细化工、航空航天、食品制造等相关领域的建厂工程提供洁净室工程服务，包括洁净厂房建造规划、设计建议、设备配置、洁净室环境系统集成工程及维护服务等。报告期内本公司主营业务没有发生变更。

（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 3 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本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（%）
苏州翔生贸易有限公司	全资子公司	2	100	100
L&K Engineering Company Limited	全资子公司	2	100	100

纳入合并财务报表范围的主体信息情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

报告期内合并财务报表范围的主体未发生变化。

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）具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四、（十一））、收入的确认方法（附注附注四、（二十二））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款减值。本公司已根据历史经验及行业惯例制定了符合本公司的账龄计提比例，并以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用单独估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）递延所得税资产和递延所得税负债。

（3）所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

（4）建造合同收入完工百分比。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司 L&K Engineering Company Limited 公司以其经营所处的主要环境中的美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）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：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 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

本公司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，在初始确认时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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值，根据证券交易所期末前 20 日收盘均价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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：金额在 500 万元以上(含)。

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。其中，对于经单独测试发现减值的应收款项，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；对于重点项目且回收风险较小的应收款项按照期末余额的 3%单独计提坏账准备；对于上述类别之外的其他单项金额重大的应收款项，并入账龄组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
应收母公司及合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备	合并范围的关联方之间的应收款项回收风险较低
工程投标保证金组合	不计提坏账准备	工程投标保证金（计入其他应收款）无信用风险
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	1
1—2 年	10	10
2—3 年	20	50
3—4 年	50	100
4—5 年	80	100
5 年以上	100	100

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。本公司主要提供洁净室工程服务，存货包括施工物资、工程施工、自制半成品、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

本公司的存货主要为施工物资和未结算工程施工，均按成本进行初始计量。

施工物资包括工程材料和工程设备，发出时采用个别认定法确定发出成本，用于再加工之工程材料则在完工发出时采用加权平均法确认发出成本。施工物资主要用于工程项目的建设，其领用并安装后则由施工物资转入工程施工中的施工物资成本。

工程施工以工程合同为单位进行工程成本的日常归集，工程成本包括工程分包成本、施工物资成本、工程管理费，期末则根据完工百分比法确认合同收入的同时确认工程毛利。根据《企业会计准则—建造合同》的有关规定，未完工程施工若累计已发生的工程成本和已确认

的工程毛利大于累计已办理的工程结算，则差额在存货中的未结算工程施工中反映；若累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算，则差额在其他流动负债中反映。

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。

未结算工程施工的跌价准备：每期期末，本公司对存货中的未结算工程施工按项目单独进行减值测试，如果出现项目工程施工已确定的工程成本和工程毛利加完工预计发生成本大于项目预计总收入，则该项目形成预计损失，对该项目未完工部分的亏损提取存货跌价准备，并确认为当期费用。在该项目完工时，将已提取的存货跌价准备余额冲减主营业务成本。

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

采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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 / (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) 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。

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	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
仪器设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5-10	10	9-18
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18

（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。

（十五）在建工程

1. 在建工程初始计量

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。

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

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，包括土地使用权、专有技术、软件。

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。

2. 无形资产的后续计量

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。报告期内，本公司的无形资产均划分为使用寿命有限类别，在该等资产为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	出让合同约定期限
专有技术	3-10	预计受益期
软件	3-10	预计受益期

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，本期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。

(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

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全部为设定提存计划。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。

4. 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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(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) 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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，或虽能区分但不能够单独计量的，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. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的

金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 本公司具体执行的收入确认方法

本公司主营业务为洁净室工程服务，包括洁净厂房建造规划、设计建议、设备配置、洁净室环境系统集成工程及维护服务等，适用于《建造合同》准则。

本公司在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。

本公司以“成本完工进度与发包方确认完工进度孰低”的方法确认完工百分比：①按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算完工进度；②取得发包方确认的工程完工进度；③本公司将二者孰低的完工进度确认为工程施工的完工百分比。

本公司子公司苏州翔生贸易有限公司（以下简称“苏州翔生”）和 L&K Engineering Company Limited（以下简称“香港 L&K”）向发包方提供施工物资（包括工程材料和设备），属于销售商品，适用收入准则所定义的“销售商品收入”。子公司在所提供的施工物资运送到施工现场，使用或安装后，其商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方即业主。具体而言，子公司根据分包商提供的已安装物资明细表或设备供应商提供的验收单，及与发包方所签销售合同规定的金额确认销售收入，同时按实际采购成本结转施工物资（包括工程材料和设备）成本。

本公司在承揽工程合同时，出于发包方的要求，经常需要将工程施工和工程设备分开签署合同，工程施工合同由本公司签署，工程设备合同则主要由苏州翔生或香港 L&K 签署。由于工程施工和工程设备属于一揽子交易，实质上是一项合同，在会计上应当作为一个核算对象合并处理。基于上述情况，故本公司通常需要分母公司报表和合并报表两个层面分别确认工程项目的完工百分比。

(1) 母公司报表的完工百分比具体运用

① 计算成本完工进度

成本完工进度=累计实际发生的合同成本/预计总成本

② 取得发包方确认的项目累计完工进度，比较发包方确认的累计完工进度与成本累计完工进度，并取孰低值作为累计完工百分比。

③ 计算当期确认的收入、成本和毛利

当期确认收入=预计总收入*完工百分比—上期累计确认收入

当期确认成本=预计总成本*完工百分比—上期累计确认成本

当期确认毛利=当期确认收入—当期确认成本

(2) 合并报表的完工百分具体运用

① 计算合并预计总收入

将母公司的合同总金额和子公司的合同总金额进行合并，形成整体工程项目的合并预计总收入。

② 计算合并累计成本

将母公司的预计总成本和子公司的预计总成本进行合并，形成整体工程项目的合并预计总成本；将母公司的累计确认成本（预计总成本*完工百分比）和子公司累计发生的实际合同成本进行合并，形成合并累计实际发生的合同成本。

③ 计算合并成本完工进度，并作为工程项目整体的合并完工百分比

合并成本完工百分比=合并累计实际发生的合同成本/合并预计总成本

④ 计算当期确认的合并收入、成本和毛利

当期确认合并收入=预计合并总收入*合并完工百分比—上期累计确认合并收入

当期确认合并成本=预计合并总成本*合并完工百分比—上期累计确认合并成本

当期确认合并毛利=当期确认合并收入—当期确认合并成本

(3) 相关变量的具体确定过程

① 预计总收入

工程项目合同包括主合同和增项合同。主合同按双方签署的合同总金额确认预计总收入。发生增项的，以本公司或子公司与客户签署的增项合同（包括工程补充协议、发包方的订单、工程结算单等不同形式，都能够作为开具发票并向发包方收款直接依据）金额确定增项收入，增加主合同的预计总收入。

② 预计总成本

由项目专案负责人根据工程项目的具体内容编制《专项工程预算核定单》，报项目处经理审核，总经理批准后实施。预计总成本包括工程分包成本、施工物资成本、工程管理费三大部分，过程如下：

工程分包成本，按项目施工工程量乘以单位工程造价确认；

施工物资成本，施工物资包括工程材料和工程设备，按项目需求数量乘以多方询价的最低报价确认；

工程管理费，包括项目人员薪酬、项目税费、差旅费及其他与工程直接相关的费用。按

财务核定的平均人工和管理费乘以项目拟调配人员数量确认。

自工程开工至工程完工验收，预计总成本是一个动态调整的过程，调整程序与初始制定程序相同。

③ 实际发生成本

工程分包成本：本公司与分包商签订工程分包合同，分包商按照分包工程实际完成的工程量按月编制《分包工程结算表》，经项目经理确认、工程部审核后双方签署《估验计价单》。财务部门根据《估验计价单》确认分包工程成本。

施工物资成本：本公司提供的工程设备，普遍是单位成本较低、品类较多的小件设备，与工程材料同属于施工物资。本公司在项目现场设有专人管理仓库（较小的项目不设仓库，由电力组和仪控组负责）和工地台账，供应商根据工程进度需求分批将施工物资直接发至工地，本公司项目部于三日内对到场物资组织验收，合格的出具《验收单》，登记工地台账和录入 SAP ERP 系统。分包商根据工程需要至仓库领取施工物资并在《出库单》上签字确认。财务部门根据《验收单》、《出库单》和《已安装物资明细表》确认施工物资成本。

本公司提供的大型工程设备较少，大型设备到场后，即由设备厂家派人到现场负责安装或者由本公司组织分包商进行安装，安装调试完成后，本公司对其进行现场验收并出具《验收单》，财务部根据设备《验收单》确认施工物资成本。

工程管理费：财务部门以工程管理人员实际发生的费用及工程管理人员薪酬分配金额作为实际发生成本的依据。

（4）增项合同的处理

增项合同，指增项项目经发包方与施工方协商后认可的增项项目内容而签订的合同。在工程实务中，增项项目不一定都能够签订增项合同且取得收入，增项合同与主合同相比金额较小，其通常是在增项工作量已完成，经施工方与发包方议价后方能签署。

增项合同，适用于《建造合同》准则关于合同变更收入的规定：

合同变更是指客户为改变合同规定的作业内容而提出的调整。合同变更款同时满足下列条件的，才能构成合同收入：①客户能够认可因变更而增加的收入；②该收入能够可靠地计量。

根据上述规定，合同变更款在满足客户认可和可靠计量两个条件之前，不能构成合同收入。合同变更对应的合同成本变动，变更作业的内容一旦确定并开始实施，即应构成合同预计总成本和实际发生合同成本的内容。在合同变更款计入合同收入之前，应以原合同总金额，以及变更后的合同成本计算完工百分比法并确认收入和成本；在合同变更款计入合同收入之后，应以变更后合同总金额，以及变更后的合同成本计算完工百分比法并确认收入和成本。

在工程实施过程中，本公司根据发包方现场工程人员确认的工程变更签证单进行工程增

项的施工，但签证单一般没有工程价格或仅有概算价格，只能作为后续谈判增项合同时确定本公司实际完成作业内容、工程量的重要依据，并不能够作为增项价款结算的直接依据，只有与发包方签署正式增项合同（包括工程补充协议、发包方的订单、工程结算单等不同形式，但都能够作为开具发票并向发包方收款的直接依据）之后方能进行工程增项的结算。

在合同实施过程中发生的增项，最终签署增项合同一般都会存在较长的议价过程。能否签下增项合同，增项合同的签署时间，增项合同的金额等都存在很大的不确定性。发包方通常会根据施工材料、工程设备的市场价格波动情况、工程工期及质量状况、工程总投资及资金支付压力等因素与本公司进行谈判。

综上，对于增项形成的合同变更，在与发包方签署增项合同之前，结果通常是难以预计的，只有在与发包方签署增项合同之后，才能够满足合同变更款构成合同收入的条件。据此，本公司增项合同的具体收入确认方法如下：

①在工程增项的结果能够可靠估计时，即与发包方签署正式增项合同之后，将其并入主合同按照完工百分比法确认合同收入；

②增项合同的结果不能够可靠估计时，即与发包方未签署增项合同之前，则不确认增项合同收入；

③对于增项成本，本公司在增项项目确定时，以增项的预计成本调整原预计总成本，将增项成本计入工程成本，并按完工百分比法进行核算。

(二十三) 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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。报告期内，本公司租赁业务均为经营租赁，其会计处理如下：

(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。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

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。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交

税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

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资产、负债和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”560,007.51 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”11,285,595.98 元、“其他流动负债”277,144.72 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、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、建筑劳务收入（营改增）、应税设计咨询收入（营改增） *1	17%、11%、6%
营业税	设计咨询收入、建筑劳务收入 *1	5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

*1 本公司自营出口收入享受“免抵退”政策，报告期内出口退税率为 13%。

根据财政部、国家税务总局关于印发《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》的通知（财税[2013]37 号）、《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2013 年 7 月 1 日起，本公司设计咨询业务按由原按 5%缴纳营业税改为按 6%缴纳增值税（营改增）。自 2016 年 5 月 1 日起，本公司提供的建筑服务由原按 3%缴纳营业税改为按 11%缴纳增值税（营改增）。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%、15%
苏州翔生贸易有限公司	25%
L&K Engineering Company Limited	16.5%

（二）税收优惠政策及依据

2016 年 11 月 30 日，本公司取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201632001909 的高新技术企业证书，有效期 3 年（2016 年度-2018 年度），本公司 2016 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

七、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	期末余额	期初余额
库存现金	8,348.40	19,106.10
银行存款	712,051,813.44	240,316,877.29
其他货币资金	505,864.68	503,919.50
合 计	712,566,026.52	240,839,902.89
其中：存放在境外的款项总额	16,639,993.34	8,575,367.18

1. 其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
农民工工资保证金	505,864.68	503,919.50
保函保函质押定期存款	9,018.10	
合 计	514,882.78	503,919.50

2. 货币资金其他说明

货币资金期末余额较期初增加 195.87%，主要原因系本公司首次公开发票股票募集资金到位、收回前期应收款、厦门联芯项目款能够及时收回等原因综合所致。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,147,010.10	11,344,597.32
商业承兑汇票		
合 计	19,147,010.10	11,344,597.32

2. 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无质押应收票据情况。

3. 期末本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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,799,635.47	
商业承兑汇票		
合计	5,799,635.47	

4. 应收票据其他说明

应收票据期末余额较期初增加 68.78%，主要原因系本公司客户采用票据结算增加所致。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				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	38,909,736.68	9.52	38,909,736.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	365,145,978.00	89.37	51,234,661.48	14.03	313,911,316.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,536,217.87	1.11	4,536,217.87	100.00	
合计	408,591,932.55	100.00	94,680,616.03	23.17	313,911,316.52

续：

种类	期初余额				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	33,864,736.68	7.29	33,864,736.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	430,568,123.83	92.71	45,567,459.04	10.58	385,000,664.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	464,432,860.51	100.00	79,432,195.72	17.10	385,000,664.79

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
旭昌化学科技（昆山）有限公司	33,864,736.68	33,864,736.68	100.00	*1
元鸿（山东）光电材料有限公司	5,045,000.00	5,045,000.00	100.00	*2
合计	38,909,736.68	38,909,736.68		

*1 本公司持续跟踪和催收旭昌化学的应收款项，截止本公司 2015 年度报告批准报出日，旭昌化学已停止生产，且涉及多项索债诉讼，其本身因财务困难已丧失持续经营能力，也无法为本公司提供有效的偿债抵押或担保，本公司应收账款的可收回性存在较大的不确定性。基于谨慎性考虑，本公司在编制 2015 年财务报表时，对应收旭昌化学款项全额计提坏账准备。2016 年 7 月，本公司及苏州翔生对旭昌化学提起民事诉讼。2016 年 10 月 24 日，昆山市人民法院作出一审判决，支持苏州翔生的诉讼请求。2016 年 11 月 23 日，昆山市人民法院作出一审判决，支持本公司债权主张。截至本报告出具日止，旭昌化学仍未归还上述款项，其资产已被法院查封拍卖。由于可收回性仍存在重大不确定性，本公司及苏州翔生仍对旭昌化学之应收账款于报表日全额计提坏账准备。

*2 本公司与苏州翔生分别应收元鸿（山东）光电材料有限公司（以下简称“山东元鸿”）工程及设备款 2,720,000.00 元、2,325,000.00 元，本公司多次催讨对方仍不付款。2016 年 9 月，本公司与苏州翔生对山东元鸿及其连带责任方山东宁建建设集团有限公司、山东海达开发建设股份有限公司提起民事诉讼，考虑到该等应收账款收回存在重大不确定性，基于谨慎性考虑，本公司对应收山东元鸿款项全额计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	202,265,407.71	10,113,270.38	5.00
1—2 年	98,598,683.91	9,859,868.39	10.00
2—3 年	21,056,711.44	4,211,342.29	20.00
3—4 年	31,615,589.04	15,807,794.52	50.00
4—5 年	1,836,000.00	1,468,800.00	80.00
5 年以上	9,773,585.90	9,773,585.90	100.00
合计	365,145,978.00	51,234,661.48	14.03

确定该组合依据的说明：

无需单独计提坏账准备之应收账款，均在账龄分析法组合中列示。

注：本公司应收湖北奥满多食品科技有限公司（以下简称“湖北奥满多”）工程款 4,585,411.00 元。2016 年 8 月，本公司对湖北奥满多提起民事诉讼。经法院调解，双方于 2016 年 9 月 21 日签署民事调解书，约定湖北奥满多于 2017 年 3 月 25 日前分期支付本公司上述工程款，但湖北奥满多仅向本公司支付两期共计 60 万元，余款 3,985,411.00 元至今未

付。本公司于 2017 年 2 月 3 日向法院申请强制执行。本公司结合公开信息及了解湖北奥满多的经营情况，认为该笔应收账款收回风险较小，故未单独计提坏账准备，而是按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 组合中，期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
杭州味全食品有限公司	4,536,217.87	4,536,217.87	100.00
合计	4,536,217.87	4,536,217.87	

*1 本公司与苏州翔生分别应收杭州味全食品有限公司（以下简称“杭州味全”）工程及设备款 1,423,027.26 元、3,113,190.61 元，本公司多次催讨对方仍不付款。2016 年 10 月，本公司与苏州翔生对杭州味全提起民事诉讼，考虑到该等应收账款收回存在重大不确定性，基于谨慎性考虑，本公司于 2016 年 9 月对应收杭州味全款项全额计提坏账准备。

2017 年 3 月 3 日，杭州味全与本公司达成和解协议，根据协议，杭州味全将于 2017 年 6 月 30 日前还清所欠款，由于上述事项仍存在不确定性，本公司仍对该应收账款全额计提坏账准备。

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 15,248,420.31 元，无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 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
期末余额前五名应收账款汇总	191,604,446.95	46.89	43,239,535.70

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,242,944.88	87.51	111,099,491.21	99.79
1 至 2 年	4,018,852.48	12.45	235,086.61	0.21
2 至 3 年	11,296.00	0.04		
3 年以上				
合计	32,273,093.36	100.00	111,334,577.82	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
汉群贸易（上海）有限公司	1,531,326.67	1-2 年	交易未完成
汉科系统科技（上海）有限公司	1,044,825.03	1-2 年	交易未完成
上海美太环境工程有限公司	641,533.58	1-2 年	交易未完成
合计	3,217,685.28		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	18,367,650.89	56.91

4. 预付款项的其他说明

预付款项期末余额较期初减少 71.01%，主要原因系本公司上年预付设备款到货结算所致。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				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					
其中：账龄组合	4,487,702.29	42.99	678,695.48	15.12	3,809,006.81
工程投标保证金组合	5,085,000.00	48.72			5,085,000.00
组合小计	9,572,702.29	91.71	678,695.48	7.09	8,894,006.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	865,600.00	8.29	865,600.00	100.00	
合计	10,438,302.29	100.00	1,544,295.48	14.79	8,894,006.81

续：

种类	期初余额				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					
其中：账龄组合	7,838,238.25	74.03	4,647,714.63	59.30	3,190,523.62

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
工程投标保证金组合	1,884,000.00	17.79			1,884,000.00
组合小计	9,722,238.25	91.82	4,647,714.63	47.80	5,074,523.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	865,600.00	8.18	865,600.00	100.00	
合计	10,587,838.25	100.00	5,513,314.63	52.07	5,074,523.62

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,267,223.04	32,672.23	1.00
1—2 年	502,705.57	50,270.56	10.00
2—3 年	244,041.98	122,020.99	50.00
3 年以上	473,731.70	473,731.70	100.00
合计	4,487,702.29	678,695.48	15.12

确定该组合依据的说明:

无需单独计提坏账准备的其他应收款,在账龄分析法组合中列示。

(2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
工程投标保证金组合	5,085,000.00		
合计	5,085,000.00		

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
旭昌化学科技（昆山）有限公司	865,600.00	865,600.00	100.00
合计	865,600.00	865,600.00	100.00

*1 对旭昌化学应收款项已全额计提坏账准备,原因详见本附注七、注释 3/1(1)。

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 3,969,019.15 元。主要原因系上期末上市中介费 511.32 万元本

期自发行溢价中扣减，相应计提的坏账准备 404.51 万元予以转回。

3. 本期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	期末余额	期初余额
备用金	2,516,237.52	1,166,342.08
往来款	1,089,941.14	1,782,374.00
投标保证金	5,085,000.00	1,884,000.00
押金	1,747,123.63	641,914.62
上市中介费		5,113,207.55
合计	10,438,302.29	10,587,838.25

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
信利半导体有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	19.16	20,000.00
武汉天马微电子有限公司	投标保证金	1,600,000.00	1 年以内	15.33	16,000.00
昆山经济技术开发区总工会	农民工工资保证金	1,100,000.00	1 年以内	10.54	11,000.00
旭昌化学科技(昆山)有限公司 *1	垫付款	865,600.00	2-3 年、3 年以上	8.29	865,600.00
重庆惠科金渝光电科技有限公司	投标保证金	700,000.00	1 年以内	6.71	7,000.00
合计		6,265,600.00		60.03	919,600.00

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
施工物资	114,552,703.78		114,552,703.78	70,981,329.26		70,981,329.26
建造合同形成的已完工未结算工程施工	148,619,082.90		148,619,082.90	295,457,114.43		295,457,114.43
合计	263,171,786.68		263,171,786.68	366,438,443.69		366,438,443.69

2. 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	期末余额
期末余额	2,163,021,404.32	351,373,568.37		2,365,775,889.79	148,619,082.90

注释7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	11,285,595.98	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	26,682,980.39	
金融产品-外汇掉期 *1		13,000,000.00
合计	37,968,576.37	13,000,000.00

其他流动资产说明：

*1 2015 年 11 月 30 日，苏州翔生向中信银行苏州分行购买外汇掉期金融产品（保本保收益）1300 万元，期限自 2015 年 12 月 1 日至 2016 年 1 月 4 日。

其他流动资产期末余额较期初增加 192.07%，主要原因系 2015 年末购买的外汇掉期金融产品于 2016 年 1 月处置、2016 年 12 月末账面存在留抵增值税、1-3 季度预缴企业所得税等综合所致。

注释8. 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	仪器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	30,581,686.72	4,413,489.13	3,299,049.12	5,471,202.61	6,017,112.75	49,782,540.33
2. 本期增加金额（购置）			743,846.11	317,478.44	750,314.15	1,811,638.70
3. 本期减少金额（处置或报废）		12,830.67	7,430.00	105,000.00	463,890.67	589,151.34
4. 期末余额	30,581,686.72	4,400,658.46	4,035,465.23	5,683,681.05	6,303,536.23	51,005,027.69
二. 累计折旧						
1. 期初余额	14,807,391.99	3,668,715.71	1,901,874.04	2,547,296.66	4,168,708.85	27,093,987.25
2. 本期增加金额（计提）	1,365,252.41	56,026.04	425,443.94	527,433.29	481,616.38	2,855,772.06
3. 本期减少金额（处置或报废）		11,547.60	7,058.50	17,664.06	435,650.41	471,920.57
4. 期末余额	16,172,644.40	3,713,194.15	2,320,259.48	3,057,065.89	4,214,674.82	29,477,838.74
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额（计提）						
3. 本期减少金额（处置或报废）						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末余额	14,409,042.32	687,464.31	1,715,205.75	2,626,615.16	2,088,861.41	21,527,188.95
2. 期初余额	15,774,294.73	744,773.42	1,397,175.08	2,923,905.95	1,848,403.90	22,688,553.08

2. 期末本公司无暂时闲置的固定资产，亦无未办妥产权证书的情况。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,565,852.01	25,001,555.00	5,693,950.04	32,261,357.05
2. 本期增加金额（购置）			580,059.83	580,059.83
3. 本期减少金额（处置）				
4. 期末余额	1,565,852.01	25,001,555.00	6,274,009.87	32,841,416.88
二. 累计摊销				
1. 期初余额	392,120.67	25,001,140.34	3,744,816.45	29,138,077.46
2. 本期增加金额（计提）	31,580.21	155.50	608,616.54	640,352.25
3. 本期减少金额（处置）				
4. 期末余额	423,700.88	25,001,295.84	4,353,432.99	29,778,429.71
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额（计提）				
3. 本期减少金额（处置）				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末余额	1,142,151.13	259.16	1,920,576.88	3,062,987.17
2. 期初余额	1,173,731.34	414.66	1,949,133.59	3,123,279.59

2. 期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释10. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	95,313,262.16	15,953,183.41	84,119,674.43	21,029,918.61
合 计	95,313,262.16	15,953,183.41	84,119,674.43	21,029,918.61

注释11. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付采购施工物资款	188,407,164.27	281,603,729.20
应付分包工程款	255,536,159.80	271,316,872.09
应付中介机构等费用款	18,911,617.22	455,046.00
合 计	462,854,941.29	553,375,647.29

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江阴一建建设有限公司	3,721,227.29	暂未结算
上海腾劲新能源科技有限公司	1,174,599.85	暂未结算
上海极水环保工程安装有限公司	875,000.00	暂未结算
上海汉华水处理工程有限公司	673,624.02	暂未结算
苏州锐泽系统工程有限公司	530,765.87	暂未结算
苏州新盛超净化系统有限公司	523,930.00	保固款未到期
南通金成钢管有限公司	514,474.63	保固款未到期
南通金成钢管有限公司	514,474.63	暂未结算
深圳市盈百晶系统集成有限公司	498,245.34	暂未结算
天津德福装饰工程有限公司	448,447.61	保固款未到期
晁谊洁净工程（上海）有限公司	330,000.14	保固款未到期
厦门拓源机电工程有限公司	280,873.34	保固款未到期
苏州惠亚建筑装潢工程有限公司	198,905.13	暂未结算
合计	10,284,567.85	

注释12. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	13,261,393.76	4,877,455.54
预收租金	60,171.00	60,171.00
合计	13,321,564.76	4,937,626.54

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项情况

3. 预收账款其他说明

预收款项期末余额较期初增加 169.80%，主要原因系本公司新接项目收到客户预付款较多所致。

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,339,316.16	64,030,366.89	52,925,686.49	15,443,996.56
离职后福利-设定提存计划	3,452.70	5,060,861.21	5,062,083.51	2,230.40
合计	4,342,768.86	69,091,228.10	57,987,770.00	15,446,226.96

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,541,012.05	57,204,355.78	46,103,319.10	13,642,048.73
职工福利费	1,775,181.96	2,220,434.62	2,220,434.62	1,775,181.96
社会保险费	1,615.10	1,532,372.29	1,532,784.99	1,202.40
其中：基本医疗保险费	1,448.00	943,481.13	943,866.93	1,062.20
补充医疗保险				
工伤保险费	55.70	288,838.61	288,860.31	34.00
生育保险费	111.40	300,052.55	300,057.75	106.20
住房公积金	21,507.05	2,567,504.90	2,563,448.48	25,563.47
工会经费和职工教育经费		216,250.65	216,250.65	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬		289,448.65	289,448.65	
合 计	4,339,316.16	64,030,366.89	52,925,686.49	15,443,996.56

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,229.90	4,770,496.68	4,771,602.38	2,124.20
失业保险费	222.80	290,364.53	290,481.13	106.20
合 计	3,452.70	5,060,861.21	5,062,083.51	2,230.40

4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬期末余额较期初增加 255.68%，主要原因系期末计提考核奖所致。

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,221,472.02	17,243,338.67
营业税		5,477,724.96
企业所得税		18,944,155.90
个人所得税	380,440.02	272,372.22
城市维护建设税		436,190.68
教育费附加		264,169.76
房产税	41,102.69	
土地使用税	13,626.40	
印花税	104,976.09	
代扣代缴营业税金		5,658,889.63
合 计	4,761,617.22	48,296,841.82

应交税费说明：

应交税费期末余额较期初减少 90.14%，主要系建筑业营改增后本公司不再缴纳营业税、不需再代扣代缴分包商营业税、上期计提增值税和企业所得税本期缴纳（增值税留抵税额和预缴所得税金额在其他流动资产项目列示）等综合所致。

注释15. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
报销款待付	721,975.96	94,699.70
押金及保证金	229,002.00	228,533.00
代垫款	60,724.90	411,193.90
其他	301,210.10	11.80
合计	1,312,912.96	734,438.40

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款情况

3. 其他应付款说明

其他应付款期末余额较期初增加 78.76%，主要原因系期末报销待付款较多，及客户多打款待退回等综合所致。

注释16. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已结算未完工工程施工	42,373,851.83	6,678,352.33
待转销项税	277,144.72	
合计	42,650,996.55	6,678,352.33

1. 期末建造合同形成的已结算未完工工程施工

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	期末余额
期末余额	133,203,384.17	14,933,632.41		190,510,868.41	42,373,851.83

2. 其他流动负债的其他说明

其他流动负债期末余额较期初增加 538.65%，主要原因系部分业主结算之工程款大于工程施工金额所致。

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00	53,360,000.00				53,360,000.00	213,360,000.00

股本变动情况说明：

根据证监会证监许可[2016]2866 号《关于核准亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司于 2016 年 12 月 20 日通过公开发行方式发行 5336 万股新股，募集资金已足额到位，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]001162 号验资报告确认。

注释18. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	105,149,217.51	156,592,180.96		261,741,398.47
合计	105,149,217.51	156,592,180.96		261,741,398.47

资本公积的说明：

本期本公司发行 5336 万股新股，募集资金总额为 263,598,400.0 元，扣除与发行有关费用（不含增值税）53,646,219.04 元，实际可使用募集资金为 209,952,180.96 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 53,360,000.00 元，实际可使用募集资金与新增注册资本的差额 156,592,180.96 元计入资本公积-股本溢价。

注释19. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
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所产生的变动						
2.权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	19,226.10	1,117,268.59			1,117,268.59	1,136,494.69
1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时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形成的利得或损失						
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失						
4.现金流量套期利得或损失的有效部分						
5.外币报表折算差额	19,226.10	1,117,268.59			1,117,268.59	1,136,494.69
其他综合收益合计	19,226.10	1,117,268.59			1,117,268.59	1,136,494.69

注释20. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,937,831.53	11,341,226.11		40,279,057.64
合 计	28,937,831.53	11,341,226.11		40,279,057.64

注释21. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	249,710,730.06	—
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	249,710,730.06	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	165,240,461.40	
减：提取法定盈余公积	11,341,226.11	10
应付普通股股利 *1	32,000,000.00	
期末未分配利润	371,609,965.35	

未分配利润的其他说明：

*1 2016年3月28日，本公司2015年度股东大会通过《公司2015年度利润分配预案》，以现金分配股利32,000,000.00元。

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,081,652,710.26	1,795,177,824.34	1,104,431,902.26	919,780,026.58
其他业务	2,880,598.41	1,439,630.29	2,287,690.99	1,376,320.24
合计	2,084,533,308.67	1,796,617,454.63	1,106,719,593.25	921,156,346.82

2. 建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五名的汇总金额1,788,981,112.76元，占本期全部营业收入的比例85.82%。

3. 营业收入的说明

（1）主营业务按行业类别列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工收入	2,081,109,815.33	1,794,724,228.90	1,104,280,702.25	919,666,486.64
其中：洁净室系统集成	2,052,067,296.51	1,769,881,542.97	1,090,954,592.64	907,562,802.30
其他	29,042,518.82	24,842,685.93	13,326,109.61	12,103,684.34
设备销售收入	542,894.93	453,595.44	151,200.01	113,539.94
合计	2,081,652,710.26	1,795,177,824.34	1,104,431,902.26	919,780,026.58

(2) 主营业务按下游行业分类列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程-电子行业	2,005,434,334.28	1,730,525,780.91	1,055,662,073.10	874,573,949.92
其中：光电	399,575,142.11	360,917,405.45	467,144,025.33	373,904,311.83
IC 半导体	1,605,859,192.17	1,369,608,375.46	588,518,047.77	500,669,638.09
工程-其他行业	76,218,375.98	64,652,043.43	48,769,829.16	45,206,076.66
合计	2,081,652,710.26	1,795,177,824.34	1,104,431,902.26	919,780,026.58

(3) 营业收入本期发生额较上期增加 88.35%，主要原因系本公司承接的厦门联芯项目本期进入施工密集期，完成工程量较多所致。

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,666,324.12	8,543,618.67
城市维护建设税	1,167,761.88	702,150.38
教育费附加	589,850.77	299,485.73
地方教育费附加	393,233.85	203,586.44
印花税	259,774.54	
车船税	4,980.00	
房产税	253,050.00	
土地使用税	42,202.97	
合计	5,377,178.13	9,748,841.22

税金及附加的说明：

税金及附加本期发生额较上期减少 44.84%，主要原因系受营改增税收政策影响，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司建筑业劳务收入由原按 3% 缴纳营业税改为按 11% 缴纳增值税，相应缴纳营业税减少所致。

注释24. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资等费用	1,782,471.18	741,934.52
差旅费	415,432.51	302,219.23
招投标工本费	149,108.45	108,792.74
其他	632,624.04	419,424.85
合计	2,979,636.18	1,572,371.34

销售费用的说明：

销售费用本期发生额较上期增加 89.50%，主要原因系业务规模扩大相应所需人员增加，及计提考核奖综合所致。

注释25. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资等费用	26,544,203.25	21,851,589.66
折旧	1,952,062.04	1,988,312.50
中介机构服务费	13,934,445.94	1,718,368.85
研发费用	15,392,334.03	9,226,990.10
租赁费	1,509,986.55	1,379,011.70
差旅费	1,704,887.31	925,631.62
无形资产摊销	484,531.42	463,961.90
水电瓦斯费	550,697.11	515,608.76
办公费	743,394.34	434,827.34
邮电通讯费	415,243.14	400,586.73
汽车费用	467,222.79	375,479.76
税金	222,165.78	386,111.74
交际应酬费	811,501.10	484,025.37
保险费	444,541.64	392,258.39
安保服务费	343,745.96	234,000.00
物业管理费	118,317.08	129,322.70
修理费	465,525.94	135,347.37
其他	1,850,003.54	1,314,895.47
合计	67,954,808.96	42,356,329.96

管理费用的说明：

管理费用本期发生额较上期增加 60.44%，主要原因系业务规模扩大相应所需人员增加，及计提考核奖、聘请中介机构参与股票发行、加大研发投入等原因综合所致。

注释26. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出 *1	14,724.00	473,000.00
减：利息收入	6,334,306.61	2,678,485.56
汇兑损益	1,933,800.46	73,583.37
其他	147,749.89	92,661.29
合计	-4,238,032.26	-2,039,240.90

财务费用的说明：

*1 本公司作为第三人涉及升麦国际工程股份有限公司与重庆科迪实业（集团）有限公司之民建设工程施工合同纠纷。2016年1月28日由重庆市中级人民法院就该案作出判决：判令本公司支付升麦国际工程股份有限公司、重庆科迪实业（集团）有限公司保固金合计205.20万元并按中国人民银行同期同类贷款基准利率支付自起算日起至实际支付日止利息。本公司按法院判决结果计提了利息。上述保固金及利息已支付完毕。

财务费用本期发生额较上期变动107.82%（绝对值），主要原因系本期货款回笼较为及时，为充分资金使用效率，本公司将银行存款转为定期存款，获得较多存款利息收入所致。

注释27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,208,865.91	25,540,096.71
合计	11,208,865.91	25,540,096.71

资产减值损失的说明：

资产减值损失本期发生额较上期减少56.11%，主要原因系上期本公司对旭昌化学应收款项全额计提了坏账准备，本期虽因应收款项账龄递增补提坏账准备、对山东元鸿和杭州味全之应收款项全额计提坏账，但与上期计提金额之相比，本期补提金额仍显较小。

注释28. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	77,846.19	
合计	77,846.19	

2. 投资收益的说明

系苏州翔生向中信银行苏州分行购买外汇掉期金融产品（保本保收益）1300万元所得的理财收益。

注释29. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,141.15	
其中：固定资产处置利得		3,141.15	
无形资产处置利得			
政府补助	18,731.00	800.00	18,731.00
其他	8,172.93	68,081.05	8,172.93
合计	26,903.93	72,022.20	26,903.93

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
重庆市人社局一应届大学生定向培训补贴收入	800.00	800.00	与收益相关
苏州工业园区科技和信息化局一专利费补贴	15,000.00		与收益相关
重庆新区就业服务管理局一稳岗失业补贴	2,931.00		与收益相关
合计	18,731.00	800.00	

2. 营业外收入的其他说明

营业外收入本期发生额较上期减少 62.64%，主要原因系上期处置无法支付应付款转营业外收入，本期无此类偶发收入所致。

注释30. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	48,589.99	93,714.75	48,589.99
其中：固定资产处置损失	48,589.99	93,714.75	48,589.99
合计	48,589.99	93,714.75	48,589.99

注释31. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,372,360.65	35,147,735.55
递延所得税费用	5,076,735.20	-6,261,170.98
合计	39,449,095.85	28,886,564.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	204,689,557.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,703,433.59
子公司适用不同税率的影响	5,717,182.49
非应税收入的影响	-1,199,414.89
不可抵扣的成本、费用和损失影响	182,295.90
加计扣除的影响	-922,744.22
税率变化对递延所得税的影响	4,968,342.98
所得税费用	39,449,095.85

3. 所得税费用其他说明

所得税费用本期发生额较上期增加 36.57%，主要原因系本期实现利润较多相应确认的所得税费用增加，因适用税率变化导致当期应交所得税减少及递延所得税费用增加等原因综合所致。

注释32. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,321,855.61	2,678,485.56
政府补助	18,731.00	800.00
往来款		2,260,000.00
收回投标保证金	14,844,320.06	14,403,000.00
其他	1,744,718.31	1,489,260.75
合 计	22,929,624.98	20,831,546.31

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	147,749.89	92,661.29
销售费用支付	1,197,165.00	830,436.82
管理费用支付	19,455,954.43	13,643,855.58
投标保证金	18,045,320.06	14,347,000.00
其他	3,227,308.70	477,992.47
合 计	42,073,498.08	29,391,946.16

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付中介机构上市发行费用	10,265,185.10	380,000.00
合计	10,265,185.10	380,000.00

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	165,240,461.40	79,476,590.98
加：资产减值准备	11,208,865.91	25,540,096.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,855,772.06	2,623,375.09
无形资产摊销	640,352.25	500,776.02
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	48,589.99	90,573.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-889,273.52	-80,811.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-77,846.19	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,076,735.20	-6,261,170.98
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)	103,266,657.01	-232,682,454.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	122,136,328.05	-107,720,287.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-133,504,467.20	361,183,693.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	276,002,174.96	122,670,381.47
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	712,051,143.74	240,335,983.39
减：现金的期初余额	240,335,983.39	149,795,778.03
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	471,715,160.35	90,540,205.36

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	712,051,143.74	240,335,983.39
其中：库存现金	8,348.40	19,106.10
可随时用于支付的银行存款	712,042,795.34	240,316,877.29
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	712,051,143.74	240,335,983.39
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34. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	505,864.68	农民工工资保证金
货币资金	9,018.10	保固保函质押定期存款
合计	514,882.78	

注释35. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金（美元）	2,405,873.77	6.937	16,689,546.34
应收账款原值（美元）	1,662,090.56	6.937	11,529,922.21
应付账款（美元）	4,335,569.48	6.937	30,075,845.48
其他应付款（美元）	43,419.10	6.937	301,198.30

2. 境外经营实体说明

本公司之子公司 L&K Engineering Company Limited，主要经营地在香港，采购与销售主要采用美元计价，故选用美元作为记账本位币，报告期内记账本位币未发生变化。

八、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州翔生贸易有限公司 *1	苏州	苏州	贸易服务	100%		投资
L&K Engineering Company Limited *2	香港	香港	贸易服务	100%		投资

*1 苏州翔生贸易有限公司成立于 2008 年 7 月，注册资本 2000 万人民币，由本公司全额出资。公司法定代表人：姚祖骧，经营范围：无尘、无菌净化系统、设备及周边机电、仪控产品的销售、佣金代理、进出口及相关配套业务。2014 年 12 月、2015 年 10 月本公司分别对苏州翔生增资 2000 万元、6000 万元，增资后苏州翔生注册资本增加至 10000 万元。

*2 L&K Engineering Company Limited 于 2008 年 7 月在香港成立，注册资本 15 万美元，由本公司全额出资。营业范围：进出口贸易、客户开发及售后服务。

十、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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 15.46% (2015 年：30.08%)。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，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。

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	712,566,026.52	712,566,026.52	712,566,026.52			
应收票据	19,147,010.10	19,147,010.10	19,147,010.10			
应收账款	313,911,316.52	408,591,932.55	305,338,823.65	59,807,154.35	43,445,954.55	
其他应收款	8,894,006.81	10,438,302.29	7,246,378.42	1,886,816.00	1,305,107.87	
金融资产小计	1,054,518,359.95	1,150,743,271.46	1,044,298,238.69	61,693,970.35	44,751,062.42	
应付账款	462,854,941.29	462,854,941.29	462,854,941.29			
其他应付款	1,312,912.96	1,312,912.96	1,132,399.96	180,513.00		
金融负债小计	464,167,854.25	464,167,854.25	463,987,341.25	180,513.00		

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	240,839,902.89	240,839,902.89	240,839,902.89			
应收票据	11,344,597.32	11,344,597.32	11,344,597.32			
应收账款	385,000,664.79	464,432,860.51	386,044,384.94	44,523,738.89	33,864,736.68	
其他应收款	5,074,523.62	10,587,838.25	9,611,238.25	111,000.00	865,600.00	
其他流动资产	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00			
金融资产小计	655,259,688.62	740,205,198.97	660,840,123.40	44,634,738.89	34,730,336.68	
应付票据	17,691,780.97	17,691,780.97	17,691,780.97			
应付账款	553,375,647.29	553,375,647.29	553,375,647.29			
其他应付款	734,438.40	734,438.40	734,438.40			
金融负债小计	571,801,866.66	571,801,866.66	571,801,866.66			

（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（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

（1）截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额 (美元项目折算成人民币)	期初余额 (美元项目折算成人民币)
外币金融资产：		
货币资金	16,689,546.34	8,575,367.18
应收账款	11,529,922.21	9,697,593.93
小计	28,219,468.55	18,272,961.11
外币金融负债：		
应付账款	30,075,845.48	69,898,070.15
其他应付款	301,198.30	
小计	30,377,043.78	69,898,070.15

（2）敏感性分析：

截至 2016 年 12 月 31 日止，对于本公司美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 215,757.52 元（2015 年度约 5,162,510.91 元）。

十一、公允价值

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产或负债。

十二、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (新台币万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
亚翔工程股份有限公司	台湾	工程施工	250,000	53.99	53.99

1. 本公司的母公司情况的说明

亚翔工程股份有限公司（以下简称“台湾亚翔”）系台湾上市公司，持有本公司 11,520 万股股份，占本公司总股本的 53.99%，为本公司的控股股东。

2. 本公司最终控制方是姚祖骧、赵玉华夫妇

姚祖骧家族成员能够通过其直接或间接持有的台湾亚翔的股份决定和实质影响台湾亚翔的经营方针、决策和经营管理层的任免、组织机构运作、业务运营，并能够对台湾亚翔的股东大会的决议产生重大影响，鉴于姚祖骧夫妇在上述家族成员中处于主导地位，且台湾亚

翔由姚祖骧创办、发展起来，姚祖骧夫妇为台湾亚翔的控股股东。台湾亚翔持有本公司 53.99% 的股权，同时姚祖骧全资持有的苏州亚力管理咨询有限公司持有本公司 0.75% 的股权，因此姚祖骧、赵玉华夫妇合计间接控制本公司 54.74% 的股权，为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 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. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元） （最高额）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州翔生	500.00	2012.9.7	2017.9.7	否
苏州翔生	6,000.00	2016.8.3	2018.8.3	否
小计	6,500.00			
苏州翔生	6,000.00	2014.6.20	2016.6.20	是
苏州翔生	3,000.00	2013.5.13	2016.5.12	是
小计	9,000.00			
合计	15,500.00			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	521.23	401.20

4. 关联方应收应付款项

报告期各期末均无与关联方之应收应付款项余额。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的并购协议

2016 年 10 月 13 日，台湾亚翔与本公司签订股权转让协议，台湾亚翔承诺将其持有的 L&K 工程（越南）责任有限公司（以下简称“越南亚翔”）转让给本公司，双方同意以评估机构对越南亚翔的评估价值为基准双方协商确定股权转让价格。

截止 2016 年 12 月 31 日，该协议尚未履行。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附注十二、（四）关联方交易之. 2 关联担保情况”，该事项对本公司无影响。

2. 开出保函、信用证

项目	期末余额	备注
亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司	67,583,947.96	
其中：保固款保函	8,547,341.70	
履约保函	59,036,606.26	
苏州翔生贸易有限公司	2,583,868.64	
其中：保固款保函	1,068,868.64	
履约保函	1,515,000.00	
L&K ENGINEERING COMPANY LIMITED	44,445.36	
其中：保固款保函	44,445.36	
合计	70,212,261.96	

除存在上述或有事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

重大诉讼

1、本公司应收南通同方半导体有限公司（以下简称“南通同方半导体”）工程款 24,599,920.33 元，经多次催讨对方仍不付款。2017 年 3 月 1 日本公司向南通经济技术开发区人民法院对南通同方半导体提起建设工程施工合同纠纷案件诉讼。起诉后，南通同方半导体与本公司达成和解并签署《还款计划协议书》，约定南通同方半导体所欠款项于 2018 年 9 月 25 日前分 18 期偿还。本公司结合查询南通同方半导体公开信息及了解其生产经营状况后

认为，该笔应收账款收回风险较小，故未单独计提坏账准备，期末账面已按账龄分析法计提坏账准备。

2、本公司应收南通同方科技园有限公司（以下简称“南通同方科技园”）工程款 11,150,035.00 元，经多次催讨对方仍不付款。2017 年 3 月 1 日本公司向南通市仲裁委员对南通同方科技园提起建设工程施工合同纠纷案件仲裁。本公司结合查询南通同方科技园公开信息及了解其生产经营状况后认为，该笔应收账款收回风险较小，故未单独计提坏账准备，期末账面已按账龄分析法计提坏账准备。

3、本公司应收扬州同方半导体有限公司（以下简称：扬州同方半导体）工程款 9,800,000.00 元，经多次催讨对方仍不付款。本公司于 2017 年 3 月 20 日向扬州经济技术开发区人民法院对扬州同方半导体提起诉讼。本公司结合查询扬州同方半导体公开信息及了解其生产经营状况后认为，该笔应收账款收回风险较小，故未单独计提坏账准备，期末账面已按账龄分析法计提坏账准备。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 1.6 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	经本公司 2017 年 3 月 27 日董事会决议批准，本公司 2016 年度利润分配方案为：以 2016 年 12 月 31 日总股本 21,336 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.6 元（含税）共计派发现金股利 3413.76 万元，上述分配事项尚需本公司股东大会批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

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。

本公司的业务单一，主要为提供洁净室工程服务，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。

除上述事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

十六、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	期末余额				
	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	33,046,188.97	11.77	33,046,188.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	246,399,515.70	87.73	42,780,109.62	17.36	203,619,406.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,423,027.26	0.50	1,423,027.26	100.00	
合计	280,868,731.93	100.00	77,249,325.85	27.50	203,619,406.08

续：

种类	期初余额				
	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	30,326,188.97	10.39	30,326,188.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	261,650,346.26	89.61	33,017,397.65	12.62	228,632,948.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	291,976,535.23	100.00	63,343,586.62	21.69	228,632,948.61

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
旭昌化学科技（昆山）有限公司	30,326,188.97	30,326,188.97	100.00	*1
元鸿（山东）光电材料有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00	100.00	*1
合计	33,046,188.97	33,046,188.97	100.00	

*1 对旭昌化学、山东元鸿应收款项已全额计提坏账准备，原因详见本附注七、注释 3/1(1)。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	124,760,642.50	6,238,032.13	5.00
1-2年	59,161,373.80	5,916,137.38	10.00
2-3年	19,595,705.96	3,919,141.19	20.00
3-4年	31,615,589.04	15,807,794.52	50.00
4-5年	1,836,000.00	1,468,800.00	80.00
5年以上	9,430,204.40	9,430,204.40	100.00
合计	246,399,515.70	42,780,109.62	17.36

确定该组合依据的说明：

无需单独计提坏账准备之应收账款，均在账龄分析法组合中列示。

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
杭州味全食品有限公司	1,423,027.26	1,423,027.26	100.00
合计	1,423,027.26	1,423,027.26	100.00

*1 对杭州味全应收款项已全额计提坏账准备，原因详见本附注七、注释 3/1(3)。

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 13,905,739.23 元，无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 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
期末余额前五名应收账款汇总	123,380,863.16	43.93	51,195,440.52

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				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					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,376,702.29	42.38	636,395.48	14.54	3,740,306.81
工程投标保证金组合	5,085,000.00	49.24			5,085,000.00
组合小计	9,461,702.29	91.62	636,395.48	6.73	8,825,306.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	865,600.00	8.38	865,600.00	100.00	
合计	10,327,302.29	100.00	1,501,995.48	14.54	8,825,306.81

续：

种类	期初余额				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					
其中：账龄组合	7,690,912.26	73.66	4,603,258.63	59.85	3,087,653.63
工程投标保证金组合	1,884,000.00	18.05			1,884,000.00
组合小计	9,574,912.26	91.71	4,603,258.63	48.08	4,971,653.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	865,600.00	8.29	865,600.00	100.00	
合计	10,440,512.26	100.00	5,468,858.63	52.38	4,971,653.63

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,267,223.04	32,672.23	1.00
1—2 年	469,705.57	46,970.56	10.00
2—3 年	166,041.98	83,020.99	50.00
3 年以上	473,731.70	473,731.70	100.00
合计	4,376,702.29	636,395.48	14.54

确定该组合依据的说明：

无需单独计提坏账准备的其他应收款，在账龄分析法组合中列示。

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
工程投标保证金组合	5,085,000.00		
合计	5,085,000.00		

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
旭昌化学科技（昆山）有限公司 *1	865,600.00	865,600.00	100.00
合计	865,600.00	865,600.00	100.00

*1 对旭昌化学应收款项已全额计提坏账准备，原因详见本附注七、注释 3/1(1)。

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 3,966,863.15 元。主要原因系上期末上市中介费 511.32 万元本期自发行溢价中扣减，相应计提的坏账准备 404.51 万元予以转回。

3. 本期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	期末余额	期初余额
备用金	2,516,237.52	1,166,342.08
往来款	1,089,941.14	1,782,374.00
投标保证金	5,085,000.00	1,884,000.00
押金	1,636,123.63	494,588.63
上市中介费		5,113,207.55
合计	10,327,302.29	10,440,512.26

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
信利半导体有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	19.37	20,000.00
武汉天马微电子有限公司	投标保证金	1,600,000.00	1 年以内	15.49	16,000.00
昆山经济技术开发区总工会	农民工工资保证金	1,100,000.00	1 年以内	10.65	11,000.00
旭昌化学科技（昆山）有限公司 *1	垫付款	865,600.00	2-3 年、3 年以上	8.38	865,600.00
重庆惠科金渝光电科技有限公司	投标保证金	700,000.00	1 年以内	6.78	7,000.00
合计		6,265,600.00		60.67	919,600.00

*1 对旭昌化学应收款项已全额计提坏账准备，原因详见本附注七、注释 3/1(1)。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	101,027,245.00		101,027,245.00	101,027,245.00		101,027,245.00
合计	101,027,245.00		101,027,245.00	101,027,245.00		101,027,245.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州翔生贸易有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00		
L&K Engineering Company Limited	1,027,245.00	1,027,245.00			1,027,245.00		
合计	101,027,245.00	101,027,245.00			101,027,245.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	933,140,391.69	721,089,111.14	622,377,703.79	471,841,475.08
其他业务	2,594,924.76	1,439,630.29	2,287,690.74	1,375,612.70
合计	935,735,316.45	722,528,741.43	624,665,394.53	473,217,087.78

2. 建造合同收入

本期确认的建造合同收入中金额前五名的汇总金额 730,749,512.31 元，占本期全部营业收入的比例 78.09%。

3. 营业收入的说明

(1) 主营业务按行业类别列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工收入	933,111,534.32	721,086,051.11	622,270,780.72	471,762,979.67
其中：洁净室系统集成	914,332,096.52	705,965,197.22	609,168,369.55	459,861,199.17
其他	18,779,437.80	15,120,853.89	13,102,411.17	11,901,780.50
设备销售收入	28,857.37	3,060.03	106,923.07	78,495.41
合计	933,140,391.69	721,089,111.14	622,377,703.79	471,841,475.08

(2) 主营业务按下游行业分类列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程-电子行业	901,986,532.12	695,472,034.91	597,971,147.80	448,311,539.03
其中：光电	339,910,729.73	306,967,124.84	342,020,440.52	267,630,147.68
IC 半导体	562,075,802.39	388,504,910.07	255,950,707.28	180,681,391.35
工程-其他行业	31,153,859.57	25,617,076.23	24,406,555.99	23,529,936.05
合计	933,140,391.69	721,089,111.14	622,377,703.79	471,841,475.08

(3) 营业收入本期发生额较上期增加 49.80%，主要原因系本公司承接的厦门联芯项目本期进入施工密集期，完成工程量较多所致。

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-48,589.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,731.00	
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		
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	77,846.19	
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	-430,403.26	

项 目	金额	说明
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	8,172.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	-93,560.78	
合计	-280,682.35	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	27.16	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.21	1.03	1.03

亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司

二〇一七年三月二十七日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

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

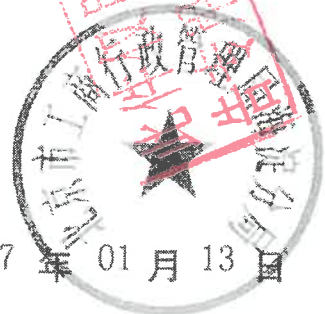
合伙期限 2012年02月09日至 长期

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

登记机关



2017 年 01 月 13 日

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

证书序号: NO. 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》。



发证机关:

二〇一七年一月十九日

中华人民共和国财政部制



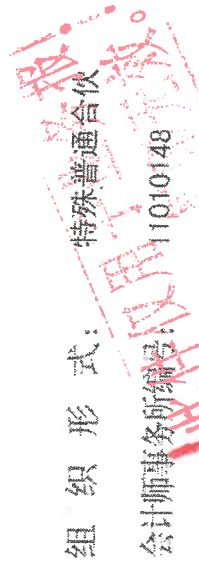
会计师事务所

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: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路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



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

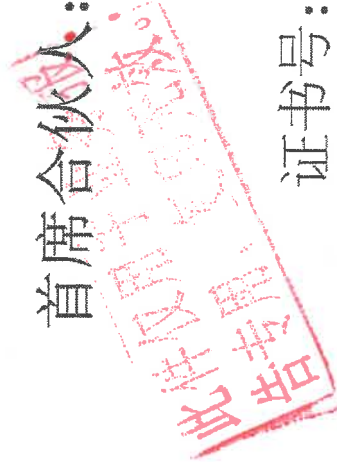


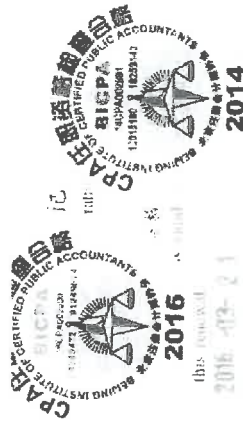
证书号: 01

发证时间: 二〇〇八年九月十六日

证书有效期至:

二〇〇八年九月十六日





2010.4.8

2010.4.8



姓名 叶金博
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975/11/20
Date of birth
工作单位 华证会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372501751120201
Identity card No

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement in loss on the newspaper.



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

同意调出
Agree the transfer out
转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2012年12月25日
2012.12.25



同意调入
Agreeable holder to be transferred to

事务所
CPAs
2012年12月25日
2012.12.25



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，2016
This certificate is valid for another year after 2016-03-21
this renewal.



年 月 日
Year Month Day

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred to



注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 麻忠诚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-3-11
Date of birth
工作单位 华证会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 370323198103112138
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110001640042

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance

2005-9-30