

天津经纬电材股份有限公司

2016 年度

审计报告

| 索引 | 页码 |
|---------------|-------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报告 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并所有者权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司所有者权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-87 |

审计报告

XYZH/2017TJA10110

天津经纬电材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津经纬电材股份有限公司（以下简称经纬电材）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经纬电材管理层的责任，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，经纬电材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了经纬电材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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林国伟

中国注册会计师：陈秋霞

中国 北京

二〇一七年三月二十八日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：天津经纬电材股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 67,618,249.42 | 142,700,177.13 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 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（如重要） | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 45,311,495.21 | 58,286,386.39 |
| 应收账款 | 六、3 | 138,505,040.17 | 84,266,292.12 |
| 预付款项 | 六、4 | 5,355,130.70 | 1,122,778.52 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | 六、5 | 10,638.92 | 56,493.14 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 六、6 | 5,510,500.00 | 4,517,699.15 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 75,877,463.93 | 41,507,826.68 |
| 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 | 六、8 | 9,280,783.75 | 8,296,638.59 |
| 流动资产合计 | | 347,469,302.10 | 340,754,291.72 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、9 | 1,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 长期股权投资 | 六、10 | 501,442.27 | 3,502,841.97 |
| 投资性房地产 | 六、11 | 4,746,740.38 | 4,851,705.07 |
| 固定资产 | 六、12 | 368,216,202.38 | 377,548,756.29 |
| 在建工程 | 六、13 | 5,529,247.67 | 2,981,370.69 |
| 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 | 六、14 | 28,525,295.95 | 29,182,939.99 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六、15 | | 2,339,678.66 |
| 长期待摊费用 | 六、16 | 1,419,000.01 | 91,666.68 |
| 递延所得税资产 | 六、17 | 2,567,494.45 | 1,200,714.96 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 412,505,423.11 | 426,699,674.31 |
| 资产总计 | | 759,974,725.21 | 767,453,966.03 |

法定代表人:董树林

主管会计工作负责人:张秋凤

会计机构负责人:李凌云

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位:天津经纬电材股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六、19 | | 2,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 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(如重要) | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、20 | 31,573,403.90 | 23,300,400.20 |
| 预收款项 | 六、21 | 4,005,180.85 | 756,600.36 |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、22 | 7,160,187.93 | 8,521,316.07 |
| 应交税费 | 六、23 | 2,243,100.49 | 1,030,965.94 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | 六、24 | | 36,046.11 |
| 其他应付款 | 六、25 | 5,803,382.69 | 37,024,764.54 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、26 | 2,331,673.33 | 2,331,673.38 |
| 其他流动负债 | 六、27 | 2,073,641.44 | 1,882,681.08 |
| 流动负债合计 | | 55,190,570.63 | 76,884,447.68 |
| 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 | 六、28 | 22,994,318.90 | 25,325,992.18 |
| 递延所得税负债 | 六、17 | 41,700.00 | 499,410.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 23,036,018.90 | 25,825,402.18 |
| 负债合计 | | 78,226,589.53 | 102,709,849.86 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、29 | 204,545,976.00 | 204,816,059.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、30 | 304,866,987.18 | 304,903,033.29 |
| 减：库存股 | 六、31 | | 270,083.00 |
| 其他综合收益 | 六、32 | 236,300.00 | -1,025,595.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、33 | 30,112,336.18 | 28,719,092.03 |

| | | | |
|---------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、34 | 60,604,826.57 | 56,555,903.27 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 600,366,425.93 | 593,698,409.59 |
| 少数股东权益 | | 81,381,709.75 | 71,045,706.58 |
| 股东权益合计 | | 681,748,135.68 | 664,744,116.17 |
| 负债和股东权益总计 | | 759,974,725.21 | 767,453,966.03 |

法定代表人:董树林

主管会计工作负责人:张秋凤

会计机构负责人:李凌云

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位:天津经纬电材股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 58,277,973.20 | 117,022,419.17 |
| 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(如重要) | | | |
| 应收票据 | | 43,471,495.21 | 58,286,386.39 |
| 应收账款 | 十五、1 | 122,146,004.85 | 82,208,415.50 |
| 预付款项 | | 1,576,931.46 | 475,629.00 |
| 应收利息 | | 10,638.92 | 56,493.14 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十五、2 | 14,362,880.50 | 3,338,191.15 |
| 存货 | | 48,217,148.07 | 30,240,366.01 |
| 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 | | 1,832,382.44 | 1,239,455.41 |
| 流动资产合计 | | 289,895,454.65 | 292,867,355.77 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 1,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 19,352,804.28 | 22,354,203.98 |
| 投资性房地产 | | 4,746,740.38 | 4,851,705.07 |
| 固定资产 | | 315,842,500.74 | 326,251,966.07 |
| 在建工程 | | 4,520,907.14 | 668,685.61 |
| 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 | | 28,525,295.95 | 29,182,939.99 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,643,677.95 | 1,034,674.56 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 375,631,926.44 | 389,344,175.28 |
| 资产总计 | | 665,527,381.09 | 682,211,531.05 |

法定代表人:董树林

主管会计工作负责人:张秋凤

会计机构负责人:李凌云

母公司资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位:天津经纬电材股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| 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(如重要) | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 19,210,222.80 | 15,820,070.25 |
| 预收款项 | | 3,570,498.75 | 455,190.72 |
| 应付职工薪酬 | | 6,746,168.70 | 8,005,552.68 |
| 应交税费 | | 2,168,479.41 | 1,153,816.45 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | - | 36,046.11 |
| 其他应付款 | | 5,803,382.69 | 31,252,763.54 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,134,400.65 | 2,134,400.65 |
| 其他流动负债 | | 2,073,641.44 | 1,882,681.08 |
| 流动负债合计 | | 41,706,794.44 | 60,740,521.48 |
| 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 | | 19,640,682.44 | 21,775,083.09 |

| | | | |
|------------------|--|----------------|----------------|
| 递延所得税负债 | | 41,700.00 | 348,922.50 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 19,682,382.44 | 22,124,005.59 |
| 负债合计 | | 61,389,176.88 | 82,864,527.07 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 204,545,976.00 | 204,816,059.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 305,223,482.92 | 305,259,529.03 |
| 减：库存股 | | - | 270,083.00 |
| 其他综合收益 | | 236,300.00 | -849,757.50 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 30,112,336.18 | 28,719,092.03 |
| 未分配利润 | | 64,020,109.11 | 61,672,164.42 |
| 股东权益合计 | | 604,138,204.21 | 599,347,003.98 |
| 负债和股东权益总计 | | 665,527,381.09 | 682,211,531.05 |

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

合并利润表

2016年12月31日

编制单位：天津经纬电材股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 630,075,306.41 | 507,100,885.87 |
| 其中：营业收入 | 六、35 | 630,075,306.41 | 507,100,885.87 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 612,796,892.64 | 501,955,171.03 |
| 其中：营业成本 | 六、35 | 549,382,377.29 | 461,420,198.75 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、36 | 3,464,969.93 | 1,275,336.81 |
| 销售费用 | 六、37 | 13,783,080.59 | 7,727,155.51 |
| 管理费用 | 六、38 | 35,431,838.78 | 32,052,199.08 |

| | | | |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 财务费用 | 六、39 | 785,209.17 | 10,701.00 |
| 资产减值损失 | 六、40 | 9,949,416.88 | -530,420.12 |
| 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） | 六、41 | 349,953.71 | -1,257,312.58 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -167,115.44 | -1,257,312.58 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 17,628,367.48 | 3,888,402.26 |
| 加：营业外收入 | 六、42 | 2,848,412.55 | 4,062,517.90 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 20,835.71 | 14,859.00 |
| 减：营业外支出 | 六、43 | 36,619.65 | 446,026.74 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,073.34 | 365,629.49 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 20,440,160.38 | 7,504,893.42 |
| 减：所得税费用 | 六、44 | 3,083,573.85 | 2,450,060.34 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 17,356,586.53 | 5,054,833.08 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 15,679,195.87 | 6,692,436.67 |
| 少数股东损益 | | 1,677,390.66 | -1,637,603.59 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 六、45 | 1,320,507.50 | -1,129,852.50 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 六、45 | 1,261,895.00 | -1,071,240.00 |
| （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 | 六、45 | 1,261,895.00 | -1,071,240.00 |
| 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 | 六、46 | 1,261,895.00 | -1,071,240.00 |
| 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 | | 58,612.50 | -58,612.50 |

| | | | |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| 七、综合收益总额 | | 18,677,094.03 | 3,924,980.58 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 16,941,090.87 | 5,621,196.67 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,736,003.16 | -1,696,216.09 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 十六、2 | 0.0766 | 0.0326 |
| （二）稀释每股收益 | 十六、2 | 0.0766 | 0.0326 |

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

母公司利润表

2016年12月31日

编制单位：天津经纬电材股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 461,696,641.69 | 417,151,279.77 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 398,672,973.65 | 371,028,763.94 |
| 税金及附加 | | 3,372,662.00 | 1,206,199.46 |
| 销售费用 | | 7,789,499.21 | 7,391,393.81 |
| 管理费用 | | 28,318,756.59 | 26,651,335.95 |
| 财务费用 | | 761,891.25 | 135,565.70 |
| 资产减值损失 | | 7,961,177.02 | -700,129.41 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十四、5 | -47,998.89 | -1,257,312.58 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -47,998.89 | -1,257,312.58 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 14,771,683.08 | 10,180,837.74 |
| 加：营业外收入 | | 2,629,038.36 | 2,698,699.72 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 20,085.71 | 14,859.00 |
| 减：营业外支出 | | 36,318.29 | 446,026.74 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,073.34 | 365,629.49 |

| | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 17,364,403.15 | 12,433,510.72 |
| 减：所得税费用 | | 3,431,961.62 | 2,429,699.03 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,932,441.53 | 10,003,811.69 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 1,086,057.50 | -895,402.50 |
| （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 | | 1,086,057.50 | -895,402.50 |
| 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 | | 1,086,057.50 | -895,402.50 |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 15,018,499.03 | 9,108,409.19 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.0681 | 0.0487 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.0681 | 0.0487 |

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

合并现金流量表

2016年12月31日

编制单位：天津经纬电材股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|----|-------|-------|
|---|---|----|-------|-------|

| | | | |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | | 673,968,610.35 | 604,428,479.78 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 2,539,767.59 | 5,137,205.96 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、46 | 17,727,316.95 | 2,301,341.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 694,235,694.89 | 611,867,027.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 643,639,762.13 | 557,064,922.73 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 31,910,369.20 | 24,390,893.30 |
| 支付的各项税费 | | 10,281,799.59 | 9,259,152.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、46 | 27,641,155.14 | 18,382,830.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 713,473,086.06 | 609,097,799.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -19,237,391.17 | 2,769,228.02 |
| 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 | | 68,500.00 | 15,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、46 | - | 6,118,427.74 |
| 投资活动现金流入小计 | | 68,500.00 | 6,133,427.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 22,339,244.22 | 43,270,536.60 |
| 投资支付的现金 | | 180,883.45 | 5,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 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 | | 604,825.47 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 23,124,953.14 | 48,270,536.60 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -23,056,453.14 | -42,137,108.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 8,600,000.00 | 99,900,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 8,600,000.00 | 69,900,000.00 |
| 取得借款所收到的现金 | | - | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、46 | 35,323,200.00 | 2,481,600.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 43,923,200.00 | 104,381,600.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 2,000,000.00 | 33,867,210.83 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 12,144,898.39 | 10,788,894.04 |
| 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 | 六、46 | 60,733,500.00 | 2,943,780.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 74,878,398.39 | 47,599,884.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -30,955,198.39 | 56,781,715.13 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 440,976.48 | 843,438.35 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -72,808,066.22 | 18,257,272.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 133,358,276.93 | 115,101,004.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 60,550,210.71 | 133,358,276.93 |

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

母公司现金流量表

2016年12月31日

编制单位：天津经纬电材股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 507,886,154.18 | 488,579,584.56 |
| 收到的税费返还 | | 2,538,416.08 | 5,137,205.96 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 68,791,045.24 | 9,001,135.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 579,215,615.50 | 502,717,925.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 476,568,203.89 | 431,974,285.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 22,042,875.00 | 19,888,418.64 |
| 支付的各项税费 | | 8,995,559.45 | 8,442,635.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 88,199,246.09 | 14,273,499.08 |

| | | | |
|----------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 595,805,884.43 | 474,578,838.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -16,590,268.93 | 28,139,087.76 |
| 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所收回的现金净额 | | 53,500.00 | 15,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | 950,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 53,500.00 | 965,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 1,670,672.87 | 9,911,441.56 |
| 投资支付的现金 | | - | 5,000,000.00 |
| 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 | | 1,670,672.87 | 14,911,441.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,617,172.87 | -13,946,441.56 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 30,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 35,323,200.00 | 2,481,600.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 35,323,200.00 | 32,481,600.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | 31,867,210.83 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,087,551.73 | 10,661,033.21 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 60,733,500.00 | 2,943,780.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 72,821,051.73 | 45,472,024.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -37,497,851.73 | -12,990,424.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 440,635.76 | 833,154.45 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -55,264,657.77 | 2,035,376.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 108,297,706.97 | 106,262,330.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 53,033,049.20 | 108,297,706.97 |

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---|------------|---------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 49,550.26 | | 49,550.26 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 1,393,244.15 | | -11,679,822.83 | | -10,286,578.68 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,393,244.15 | | -1,393,244.15 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -10,240,802.95 | | -10,240,802.95 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -45,775.73 | | -45,775.73 |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 204,545,976.00 | | | | 304,866,987.18 | | - | 236,300.00 | 30,112,336.18 | | 60,604,826.57 | 81,381,709.75 | 681,748,135.68 |

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|----------------|--------------|---------------|--|---------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | 144,665.31 | | 144,665.31 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,500,571.76 | | -12,323,695.09 | | -10,823,123.33 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,500,571.76 | | -1,500,571.76 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -10,294,999.85 | | -10,294,999.85 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | -528,123.48 | | -528,123.48 |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 204,816,059.00 | | | 304,903,033.29 | 270,083.0000 | -1,025,595.00 | | 28,719,092.03 | | 56,555,903.27 | 71,045,706.58 | 664,744,116.17 |

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|---|------------|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | 49,550.26 | 49,550.26 | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | 1,393,244.15 | -11,634,047.10 | -10,240,802.95 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 1,393,244.15 | -1,393,244.15 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -10,240,802.95 | -10,240,802.95 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 204,545,976.00 | | | | 305,223,482.92 | - | 236,300.00 | | | 30,112,336.18 | 64,020,109.11 | 604,138,204.21 |

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

母公司权益变动表(续)

2016年12月31日

编制单位：天津经纬电材股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 上年 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|-------------|------|---------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 205,899,997.00 | | | | 305,336,493.29 | 1,354,021.00 | 45,645.00 | | 27,218,520.27 | 63,819,449.62 | 600,966,084.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 205,899,997.00 | | | | 305,336,493.29 | 1,354,021.00 | 45,645.00 | | 27,218,520.27 | 63,819,449.62 | 600,966,084.18 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列） | -1,083,938.00 | | | | -76,964.26 | -1,083,938.00 | -895,402.50 | | 1,500,571.76 | -2,147,285.20 | -1,619,080.20 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -895,402.50 | | | 10,003,811.69 | 9,108,409.19 |
| （二）股东投入和减少资本 | -1,083,938.00 | | | | -76,964.26 | -1,083,938.00 | | | | 144,665.31 | 67,701.05 |
| 1. 股东投入普通股 | -1,083,938.00 | | | | -76,964.26 | -1,083,938.00 | | | | | -76,964.26 |
| 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 | | | | | | | | | | 144,665.31 | 144,665.31 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|------------|-------------|--|---------------|----------------|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 1,500,571.76 | -12,295,762.20 | -10,795,190.44 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,500,571.76 | -1,500,571.76 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -10,294,999.85 | -10,294,999.85 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | -500,190.59 | -500,190.59 |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 204,816,059.00 | | | | 305,259,529.03 | 270,083.00 | -849,757.50 | | 28,719,092.03 | 61,672,164.42 | 599,347,003.98 |

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

天津经纬电材股份有限公司(以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本集团)是由天津市经纬电材有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司,本公司于2008年12月30日取得了天津市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,注册号120000400066133,注册资本人民币6500万元,法定代表人:董树林。公司注册地址:天津市津南经济开发区(双港)旺港路12号,公司经营范围:生产、加工、销售电线、电缆、有色金属材料、绝缘材料、矽钢片、电抗器。

1. 历史沿革

2008年12月,经天津市人民政府国有资产监督管理委员会津国资产权(2008)95号《关于对天津经纬电材股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》以及天津市商务委员会津商务资管(2008)549号《关于同意天津市经纬电材有限公司变更为股份有限公司的批复》批准,本公司以2008年8月31日为基准日,由有限责任公司整体变更设立股份有限公司。本公司以2008年8月31日经审计的净资产73,392,718.92元折股本65,000,000股(面值1元/股),剩余8,392,718.92元转为公司的资本公积。

经中国证券监督管理委员会《关于核准天津经纬电材股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市》的批复(证监许可[2010]1162号文)核准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股2,200.00万股,每股发行价格21.00元,发行后股本总额为8,700.00万股,并于2010年09月17日在深圳证券交易所上市交易,股票简称“经纬电材”,股票代码“300120”。本次公开发行股票后股本经信永中和会计师事务所审验并出具了XYZH/2010TJA2013号验资报告。

本公司根据2011年4月7日通过的2010年年度股东大会决议和修改后章程的规定,增加注册资本人民币26,100,000.00元,以2010年末总股本87,000,000股为基础,以资本公积每10股转增3股,共增加股本26,100,000股,变更后的注册资本为人民币113,100,000.00元。上述新增注册资本业经信永中和会计师事务所于2011年7月27日出具XYZH/2011TJA2003号验资报告予以验证。

本公司根据2012年3月27日通过的2011年年度股东大会决议和修改后章程的规定,本公司增加注册资本人民币56,550,000.00元,以2011年末总股本113,100,000股为基础,以资本公积每10股转增5股,增加股本56,550,000.00股,转增基准日期为2012年4月20日,变更后的注册资本为人民币169,650,000.00元。上述新增注册资本业经信永中和会计师事务所于2012年10月10日出具XYZH/2012TJA1012号验资报告予以验证。本公司2013年6月20日召开2013年第一次临时股东大会决议通过了《关于天津经纬电材股

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》,本公司以定向发行新股的方式向张德顺、吴滨海等18位限制性股票激励计划激励对象授予220万股限制性股票,限制性股票的授予价格为每股3.26元,授予日为2013年6月24日。上述授予限制性股票方案实施后,公司注册资本及股本变更为171,850,000.00元。上述新增注册资本业经信永中和会计师事务所于2013年7月11日出具XYZH/2013TJA1001号验资报告予以验证。

2014年4月25日,本公司召开第二届董事会第二十次会议,会议通过了《关于公司回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授的限制性股票的议案》,因公司原激励对象吴滨海于2014年4月24日和公司正式解除劳动关系,同意将原激励对象吴滨海先生已获授的股份共计32万股以授予价格进行回购注销。本次回购注销完成后,公司注册资本从17,185万元人民币减至17,153万元人民币,本次减资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的XYZH/2013TJA1046号验资报告审验。

根据2014年4月25日通过的2013年年度股东大会决议和修改后章程规定,以2013年末总股本171,850,000.00股为基数,以资本公积每10股转增2股,共计34,370,000.00股。由于前述不符合激励条件限制性股票的回购,变更为每10股转增2.003731股。公司注册资本从17,153万元人民币增至20,589.9997万元人民币。

2015年6月9日本公司召开的第三届董事会第四次会议,会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司将未达到解锁条件的限制性股票激励计划第二期解锁限制性股票270,083股和已不符合激励条件的激励对象张德顺、张德春2人已获授但尚未解锁的全部限制性股票813,855股,共计1,083,938股限制性股票注销。本次回购注销完成后,公司股份总数变更为204,816,059股,注册资本变更为204,816,059.00元。

2016年6月8日本公司召开的第三届董事会第十一次会议,会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司将未达到解锁条件的限制性股票激励计划第二期解锁限制性股票270,083股。本次回购注销完成后,公司股份总数变更为204,545,976股,注册资本变更为204,545,976.00元。本公司已于2016年8月18日向天津市市场和质量管理委员会备案,并取得了换发的营业执照,变更后的统一社会信用代码:91120112712847285B。

2. 行业性质、主要产品

本集团专业从事电磁线产品及电气设备的设计、研发、生产及销售,主要产品包括:换位铜导线、换位铝导线、单丝铜线、单丝铝线、电抗器等多个系列产品。

3. 经营范围

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团各公司经批准的经营范围主要为:生产、加工、销售电线、电缆、有色金属材料、绝缘材料、矽钢片、电抗器。

4. 控股股东及最终控制人

本公司控股股东为董树林、张秋凤及张国祥,最终控制人为董树林、张秋凤及张国祥。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

5. 治理结构及基本组织架构

本公司按照相关法律规定,设立了股东大会、董事会和监事会,制定了相应的议事规则,并结合本公司的实际情况,设立了铝事业部、铜事业部、供应部、市场部、动力事业部、财务部、审计部、物流部、综合办公室、技术中心、全面质量管理办公室、人力资源部、董事会办公室及保卫部等职能管理部门。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、天津经信铜业有限公司、天津经纬正能电气设备有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

5. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的当月月初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;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;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。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,本集团将满足下列条件之一的金融负债归类为交易性金融负债:取得该金融负债的目的是为了在短期内回购或赎回;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;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;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。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债没有现行出价和要价的,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团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以及以公允价值计量的可供出售金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产或金融负债使用第一层次输入值,初始确认时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以及以公允价值计量的可供出售金融资产使用第二层次输入值,初始确认时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以及以公允价值计量的可供出售金融资产无法使用第二层次输入值时,使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

8. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过五年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|--|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 回收风险低组合 | 以欠款单位性质为信用风险特征划分组合,对于应收出口退税款、应收政府部门保证金、取得国内信用证等款项以及在职员工备用金等划分为回收风险低组合。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 回收风险低组合 | 不计提坏账准备 |

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 5 | 5 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 30 | 30 |
| 3-4年 | 50 | 50 |
| 4-5年 | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 对于单项金额低于100万元,账龄3年以上的应收款项作为风险较大的应收款项,单独进行减值测试;对按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独进行计提坏账准备 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、委托加工物资和库存商品。

存货采用永续盘存制；购入原材料以买价加运输、装卸、保险等费用作为实际成本；自制半成品和库存商品以制造和生产过程中发生的各项实际支出作为实际成本；领用和销售原材料以及销售库存商品采用加权平均法核算。低值易耗品及包装物领用时一次摊销入成本。

年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；年末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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；为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

10. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

11. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

| 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|----------|---------|
| 房屋建筑物 | 50 | 10 | 1.80 |

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|----|---------|----------|---------|
|----|----|---------|----------|---------|

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|----------|-------------|
| 1 | 房屋建筑物 | 20-50 | 4-10 | 1.80-4.80 |
| 2 | 机器设备 | 5-22 | 4-10 | 4.09-19.20 |
| 3 | 运输设备 | 5-12 | 4-10 | 7.50-19.20 |
| 4 | 电子设备 | 5 | 4-10 | 18.00-19.20 |
| 5 | 其他设备 | 5-12 | 4-10 | 7.50-19.20 |

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括外管网费、厂房改造等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转入当期损益。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利，是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间年末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告年末，本集团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：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、附有业绩条件的股权激励计划等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

1) 销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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,确认销售商品收入的实现。

2) 让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策:

1) 销售商品收入:本集团销售商品主要分内销与外销收入。

内销业务在货物送达客户(或客户自本公司提取货物)并取得客户签署确认的销售开单时,与商品对应的风险与报酬即转移予客户,故本集团对内销业务在同时满足如下条件时确认销售收入:①与客户签订了产品销售合同;②商品已交付客户并取得对方签署确认

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的销售开单;③相关的经济利益很可能流入企业;④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本集团外销业务与客户签署的价格条款为 FOB 或 CIF 价,因此在货物越过装运码头船舷时,与商品对应的风险与报酬即转移予客户,故本集团对外销业务在同时满足如下条件时确认销售收入:①与客户签订了产品销售合同;②商品已装船并取得出口报关单;③相关的经济利益很可能流入企业;④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 让渡资产使用权收入:本集团让渡资产使用权收入为利息收入,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22. 政府补助

本集团的政府补助包括本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明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时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

24. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

25. 套期业务的处理方法

(1) 套期保值的业务内容

套期保值,是指定一项或多项套期工具,以其公允价值或现金流量变动预期抵销被套期项目全部或部分的公允价值或现金流量变动。套期保值主要涉及套期工具、被套期项目和套期关系三个要素。

套期工具,通常是企业指定的衍生工具,其公允价值或现金流量的预期可以抵销被套期项目的公允价值和现金流量的变动。衍生工具通常被认为是为交易而持有或为套期而持有的金融工具,包括期权、期货、远期合约,互换等比较常用的品种。非衍生金融资产或金融负债,只有用于对外汇风险进行套期时,才能被指定为套期工具。被套期项目,指使企业面临风险损失,即使企业面临公允价值或未来现金流量变动风险、被指定为被套期的单项或一组具有类似风险特征的资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易,或在境外经营的净投资。套期关系是指套期工具和被套期项目之间的关系。按照套期关系可以将企业为规避资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易,或在境外经营的净投资有关的外汇风险、利率风险、股票价格风险、信用风险等而开展的套期保值业务,区分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期三类。

1) 公允价值套期——公允价值套期,指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺(或该资产、负债或确定承诺中可辨认的一部分)的公允价值变动风险进行的套期,该类价值变动源于某特定风险,且将影响企业的损益。比如发行方和持有方对因利率变动而引起的固定利率债务公允价值变动风险的套期;或对以企业的报告货币表示的以固定价格买卖资产确定承诺进行的套期,都属于公允价值套期。

2) 现金流量套期——现金流量套期,指对现金流量变动风险进行的套期,该类现金流量变动源于与已确认资产或负债(如浮动利率债务的全部或部分未来利息支付)、很可能发生的预期交易(如预期的购买或出售)有关的特定风险,且将影响企业的损益。

3) 境外经营净投资套期——境外经营净投资套期,指对境外经营净投资外汇风险的套期。境外经营净投资指报告企业在境外经营净资产中的权益份额

(2) 套期保值的核算前提

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的,才能运用企业合并准则规定的套期会计方法进行处理:

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 在套期开始时,集团对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关,且最终影响公司的损益。

2) 该套期预期高度有效,且符合集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

3) 对预期交易的现金流量套期,预期交易应当很可能发生,且必须使集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

4) 套期有效性能够可靠地计量。

5) 集团应当持续地对套期有效性进行评价,并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

(3) 套期保值的核算方法

1) 公允价值套期满足运用套期会计方法条件的,应当按照下列规定处理:

①套期工具为衍生工具的,套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益;套期工具为非衍生工具的,套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益。

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的,也应当按此规定处理。

2) 现金流量套期满足运用套期会计方法条件的,应当按照下列规定处理:

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,应当直接确认为所有者权益,并单列项目反映。该有效套期部分的金额,按照下列两项的绝对额中较低者确定:

A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失;

B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失),应当计入当期损益。

3) 对确定承诺的外汇风险进行的套期,可以作为现金流量套期或公允价值套期处理。

4) 有效性评价方法

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

① 采用比率分析法进行有效性评价

② 套期同时满足下列条件的,应当认定其为高度有效:

该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

26. 重要会计政策和会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|----------------|
| 增值税 | 销售商品收入 | 17%、13%、11%、6% |
| 营业税 | 房租收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 7% |
| 房产税(自用) | 房产原值的 70% | 1.2% |
| 房产税(出租) | 房租收入 | 12% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 应交流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税 | 2% |
| 防洪费 | 应交流转税 | 1% |

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 天津经纬电材股份有限公司 | 15% |
| 天津市经信铜业有限公司 | 25% |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 25% |

2. 税收优惠

(1) 所得税:

本公司 2014 年通过了高新技术企业复审,并于 2015 年 2 月取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局及天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,发证时间为 2014 年 10 月 21 日,有效期三年,自 2014 年度起,在有效期内适用企业所得税率为 15%。

(2) 增值税:

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司出口产品适用免、抵、退出口退税政策,出口产品适用退税率13%及17%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年1月1日,“年末”系指2016年12月31日,“本年”系指2016年1月1日至12月31日,“上年”系指2015年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|
| 现金 | 109,830.96 | 90,498.64 |
| 银行存款 | 50,418,514.28 | 127,435,060.09 |
| 其他货币资金 | 17,089,904.18 | 15,174,618.40 |
| 合计 | 67,618,249.42 | 142,700,177.13 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

(1) 年末其他货币资金中保函保证金 1,823,114.71 元及期货套保业务保证金 5,244,924.00 元,合计 7,068,038.71 元,为使用受限的资金。

(2) 年初其他货币资金中保函保证金 4,621,318.20 元及期货套保业务保证金 4,720,582.00 元,合计 9,341,900.20 元,为使用受限的资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 27,911,495.21 | 58,286,386.39 |
| 商业承兑汇票 | 17,400,000.00 | |
| 合计 | 45,311,495.21 | 58,286,386.39 |

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 57,022,225.00 | |
| 合计 | 57,022,225.00 | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | 145,805,110.53 | 100.00 | 7,300,070.36 | 5.01 | 138,505,040.17 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 145,805,110.53 | 100.00 | 7,300,070.36 | | 138,505,040.17 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | 88,771,304.42 | 100.00 | 4,505,012.30 | 5.07 | 84,266,292.12 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 88,771,304.42 | 100.00 | 4,505,012.30 | | 84,266,292.12 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 136,885,996.65 | 6,844,299.83 | 5.00 |
| 1-2年 | 3,746,398.78 | 374,639.88 | 10.00 |
| 2-3年 | 26,134.51 | 7,840.35 | 30.00 |
| 3-4年 | 146,580.59 | 73,290.30 | 50.00 |
| 合计 | 140,805,110.53 | 7,300,070.36 | -- |

2) 年末回收风险低组合的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------|--------------|------|------|---------------------------------|
| 北京电力设备总厂有限公司 | 5,000,000.00 | | | 已取得国内信用证 确认到期付款通知 预计收回风险低 |
| 合计 | 5,000,000.00 | | | |

(2) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备年末 余额 |
|---------------|---------------|------|--------------------|--------------|
| 西安中扬电气股份有限公司 | 26,924,632.62 | 1年以内 | 18.47 | 1,346,231.63 |
| 北京电力设备总厂有限公司 | 25,600,627.82 | 1年以内 | 17.56 | 1,030,031.39 |
| 国网江苏省电力公司物资公司 | 21,180,260.06 | 1年以内 | 14.53 | 1,059,013.00 |
| 国网山东省电力公司物资公司 | 12,843,715.06 | 1年以内 | 8.81 | 642,185.75 |
| 常州西电变压器有限责任公司 | 7,773,110.21 | 1年以内 | 5.33 | 388,655.51 |
| 合计 | 94,322,345.77 | -- | 64.69 | 4,466,117.28 |

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 5,332,819.20 | 99.58 | 1,100,467.02 | 98.01 |
| 1-2年 | | | 21,903.00 | 1.95 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 2-3年 | 21,903.00 | 0.41 | | |
| 3年以上 | 408.50 | 0.01 | 408.50 | 0.04 |
| 合计 | 5,355,130.70 | 100.00 | 1,122,778.52 | 100.00 |

(2) 预付账款年末余额中前五名单位情况:

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|---------------------|------|---------------------|
| 天津金翔达金属材料有限公司 | 2,821,084.29 | 1年以内 | 52.68 |
| 铜陵金生铜业有限责任公司 | 1,374,300.00 | 1年以内 | 25.66 |
| 盐城市雷击环保科技有限公司 | 796,211.20 | 1年以内 | 14.87 |
| 上海海甫新材料科技有限公司 | 125,000.00 | 1年以内 | 2.33 |
| 天津市银海泵业有限公司 | 82,091.00 | 1年以内 | 1.53 |
| 合计 | 5,198,686.49 | | 97.07 |

5. 应收利息分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 定期存款 | 10,638.92 | 56,493.14 |
| 合计 | 10,638.92 | 56,493.14 |

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | 5,801,100.00 | 99.45 | 290,600.00 | 5.01 | 5,510,500.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 31,803.33 | 0.55 | 31,803.33 | 100.00 | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,832,903.33 | 100.00 | 322,403.33 | — | 5,510,500.00 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,593,541.40 | 99.31 | 75,842.25 | 1.65 | 4,517,699.15 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 31,803.33 | 0.69 | 31,803.33 | 100.00 | |
| 合计 | 4,625,344.73 | 100.00 | 107,645.58 | — | 4,517,699.15 |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 5,712,000.00 | 285,600.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 50,000.00 | 5,000.00 | 10.00 |
| 合计 | 5,762,000.00 | 290,600.00 | — |

2) 组合中，按回收风险低组合计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 计提原因 |
|-----------|------------------|------|---------|--------|
| 员工备用金 | 39,100.00 | | | 收回风险较小 |
| 合计 | 39,100.00 | | | |

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 计提原因 |
|--------------|------------------|------------------|-----------|---------|
| 天津板式换热设备有限公司 | 31,803.33 | 31,803.33 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 合计 | 31,803.33 | 31,803.33 | -- | |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 农民工工资保证金 | | 3,078,338.40 |
| 投标保证金 | 5,762,000.00 | 1,250,000.00 |
| 其他单位往来款 | | 210,845.00 |
| 租房等押金 | | 28,320.00 |
| 设备尾款 | 31,803.33 | 31,803.33 |
| 其他 | 39,100.00 | 26,038.00 |
| 合计 | 5,832,903.33 | 4,625,344.73 |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|-------|---------------------|-----------|---------------------|-------------------|
| 国网物资有限公司 | 投标保证金 | 5,600,000.00 | 1年以内 | 96.01 | 280,000.00 |
| 思源电气股份有限公司 | 投标保证金 | 100,000.00 | 1年以内、1-2年 | 1.71 | 7,500.00 |
| 天恒招标有限公司北京分公司 | 投标保证金 | 42,000.00 | 1年以内 | 0.72 | 2,100.00 |
| 换热设备厂换热设备厂 | 设备尾款 | 31,803.33 | 5年以上 | 0.55 | 31,803.33 |
| 广东南电物资有限公司 | 投标保证金 | 10,000.00 | 1年以内 | 0.17 | 500.00 |
| 合计 | | 5,783,803.33 | | 99.16 | 321,903.33 |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 12,903,888.62 | | 12,903,888.62 | 9,998,973.45 | | 9,998,973.45 |
| 包装物 | 418,566.20 | | 418,566.20 | 164,715.58 | | 164,715.58 |
| 低值易耗品 | 1,633,345.57 | | 1,633,345.57 | 1,342,450.15 | | 1,342,450.15 |
| 自制半成品 | 8,202,061.72 | | 8,202,061.72 | 4,149,244.09 | | 4,149,244.09 |
| 在产品 | 20,359,303.60 | | 20,359,303.60 | 9,057,182.72 | | 9,057,182.72 |
| 库存商品 | 14,420,900.36 | | 14,420,900.36 | 12,993,985.33 | 81,920.47 | 12,912,064.86 |
| 发出商品 | 17,056,162.20 | | 17,056,162.20 | 3,883,195.83 | | 3,883,195.83 |
| 委托加工物资 | 883,235.66 | | 883,235.66 | | | |
| 合计 | 75,877,463.93 | | 75,877,463.93 | 41,589,747.15 | 81,920.47 | 41,507,826.68 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|----|-------|------|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 | |
| 库存商品 | 81,920.47 | -81,920.47 | | | | |
| 合计 | 81,920.47 | -81,920.47 | | | | |

(3) 存货跌价准备计提

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转回或转销原因 |
|------|--------------|-----------|
| 库存商品 | 销售合同 | 销售 |

8. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 性质 |
|------------|---------------------|---------------------|--------|
| 增值税留抵税额 | 8,947,266.79 | 6,822,052.70 | 待抵扣税金 |
| 套期工具-浮动盈亏 | 278,000.00 | 1,008,050.00 | 期货浮动盈利 |
| 待摊费用-天然气 | 23,632.89 | 242,360.13 | 待摊费用 |
| 待摊费用-资源广告费 | | 117,378.62 | 待摊费用 |
| 其他 | 31,884.07 | 106,797.14 | 待摊费用 |
| 合计 | 9,280,783.75 | 8,296,638.59 | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | |
| 可供出售权益工具 | 5,000,000.00 | 4,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 按公允价值计量 | | | |
| 按成本计量 | 5,000,000.00 | 4,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 4,000,000.00 | 1,000,000.00 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | |
| 可供出售权益工具 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 按公允价值计量 | | | |
| 按成本计量 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利 |
|--------------|---------------------|------|------|---------------------|------|---------------------|------|---------------------|---------------|--------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| 上海牵挂网络科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 | 12.5 | |
| 合计 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 | 12.5 | |

注：上海牵挂网络科技有限公司2016年经营进入停滞状态，预计至少可收回100万元的投资款，其余计提减值。

10. 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 | |
|--------------|---------------------|--------|------|-------------------|----------|--------|-------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 上海乐石网络科技有限公司 | 3,502,841.97 | | | -47,998.89 | | | | 2,953,400.81 | | 3,454,843.08 | 2,953,400.81 |
| 合计 | 3,502,841.97 | | | -47,998.89 | | | | 2,953,400.81 | | 3,454,843.08 | 2,953,400.81 |

注：上海乐石网络科技有限公司自2016年已陷入停滞状态，持续经营能力存在不确定性，按其剩余净资产后其余计提减值。

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 年初余额 | 4,956,669.82 | 4,956,669.82 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 年末余额 | 4,956,669.82 | 4,956,669.82 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 年初余额 | 104,964.75 | 104,964.75 |
| 2. 本期增加金额 | 104,964.69 | 104,964.69 |
| (1) 计提或摊销 | 104,964.69 | 104,964.69 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 年末余额 | 209,929.44 | 209,929.44 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 年初余额 | | |
| 2. 本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 年末账面价值 | 4,746,740.38 | 4,746,740.38 |
| 2. 年初账面价值 | 4,851,705.07 | 4,851,705.07 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 284,445,115.42 | 129,342,834.01 | 7,916,475.05 | 3,497,671.19 | 9,309,681.92 | 434,511,777.59 |
| 2. 本年增加金额 | 564,523.00 | 4,017,361.83 | 281,809.04 | 818,419.87 | 998,221.61 | 6,680,335.35 |
| (1) 购置 | 564,523.00 | 768,225.95 | 281,809.04 | 818,419.87 | 843,513.61 | 3,276,491.47 |
| (2) 在建工程转入 | | 3,373,984.82 | | | 154,708.00 | 3,528,692.82 |
| 3. 本年减少金额 | | 142,500.00 | 13,000.00 | 752,858.35 | 417,222.00 | 1,325,580.35 |
| (1) 处置或报废 | | 142,500.00 | 13,000.00 | 752,858.35 | 417,222.00 | 1,325,580.35 |
| 4. 年末余额 | 285,009,638.42 | 133,217,695.84 | 8,185,284.09 | 3,563,232.71 | 9,890,681.53 | 439,866,532.59 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 18,778,071.82 | 29,806,389.01 | 2,879,270.10 | 2,293,530.61 | 3,205,759.76 | 56,963,021.30 |
| 2. 本年增加金额 | 6,293,428.08 | 7,055,386.96 | 534,030.48 | 302,880.18 | 821,936.71 | 15,007,662.41 |
| (1) 计提 | 6,293,428.08 | 7,055,386.96 | 534,030.48 | 302,880.18 | 821,936.71 | 15,007,662.41 |
| 3. 本年减少金额 | | 131,326.92 | 9,457.50 | 35,668.84 | 19,051.31 | 195,504.57 |
| (1) 处置或报废 | | 131,326.92 | 9,457.50 | 35,668.84 | 19,051.31 | 195,504.57 |
| 4. 年末余额 | 25,071,499.90 | 36,730,449.05 | 3,403,843.08 | 2,560,741.95 | 4,008,645.16 | 71,775,179.14 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | | | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 2. 本年增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 259,938,138.52 | 96,612,095.72 | 4,781,441.01 | 1,002,490.76 | 5,882,036.37 | 368,216,202.38 |
| 2. 年初账面价值 | 265,667,043.60 | 99,536,445.00 | 5,037,204.95 | 1,204,140.58 | 6,103,922.16 | 377,548,756.29 |

(2) 固定资产本年末不存在减值情形,未计提固定资产减值准备。

(3) 固定资产本年末不存在抵押及质押情况。

(4) 固定资产年末不存在未办妥产权证书情况

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 二期绿化 | | | | 1,360,000.00 | | 1,360,000.00 |
| 二期设备 | 978,964.30 | | 978,964.30 | 1,156,685.08 | | 1,156,685.08 |
| 待安装调试设备 | 3,903,713.40 | | 3,903,713.40 | 199,728.31 | | 199,728.31 |
| 管理信息系统 | 646,569.97 | | 646,569.97 | 264,957.30 | | 264,957.30 |
| 合计 | 5,529,247.67 | | 5,529,247.67 | 2,981,370.69 | | 2,981,370.69 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|---------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 二期设备 | 1,156,685.08 | 3,642,660.07 | 2,254,276.31 | 1,566,104.54 | 978,964.30 |
| 待安装调试设备 | 199,728.31 | 4,847,485.90 | 1,119,708.51 | 23,792.30 | 3,903,713.40 |
| 管理信息系统 | 264,957.30 | 381,612.67 | | | 646,569.97 |
| 二期绿化 | 1,360,000.00 | | | 1,360,000.00 | |
| 房屋改造 | | 13,526,401.58 | 154,708.00 | 13,371,693.58 | |
| 合计 | 2,981,370.69 | 22,398,160.22 | 3,528,692.82 | 16,321,590.42 | 5,529,247.67 |

(续表)

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中:本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------|---------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|---------|
| 二期设备 | 36,629,012.07 | 97.33 | 部分已完工 | | | | 自筹资金 |
| 待安装调试设备 | 43,626,092.25 | 91.05 | 部分已完工 | | | | 自筹及募投资金 |
| 管理信息系统 | 846,100.00 | 76.42 | 未完工 | | | | 自筹资金 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------|--------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 二期绿化 | 1,360,000.00 | 100.00 | 已完结 | | | | 自筹资金 |

14. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 年初余额 | 32,882,201.00 | 32,882,201.00 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 年末余额 | 32,882,201.00 | 32,882,201.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 年初余额 | 3,699,261.01 | 3,699,261.01 |
| 2. 本期增加金额 | 657,644.04 | 657,644.04 |
| (1) 计提 | 657,644.04 | 657,644.04 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 年末余额 | 4,356,905.05 | 4,356,905.05 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 年初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 年末账面价值 | 28,525,295.95 | 28,525,295.95 |
| 2. 年初账面价值 | 29,182,939.99 | 29,182,939.99 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-------------------|---------------------|---------|----|---------------------|----|------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 八九八创新空间(北京)科技有限公司 | 2,339,678.66 | | | 2,339,678.66 | | |
| 合计 | 2,339,678.66 | | | 2,339,678.66 | | |

16. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|-----------|------------------|---------------------|------------------|--------|---------------------|
| 地面改造工程 | 91,666.68 | | 10,000.00 | | 81,666.68 |
| 绿化工程 | | 1,360,000.00 | 22,666.67 | | 1,337,333.33 |
| 合计 | 91,666.68 | 1,360,000.00 | 32,666.67 | | 1,419,000.01 |

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 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 |
| 应收账款-坏账准备 | 7,300,070.36 | 1,275,283.39 | 4,459,341.07 | 675,164.97 |
| 其他应收款-坏账准备 | 322,403.33 | 77,210.50 | 44,845.58 | 6,726.84 |
| 存货-跌价准备 | | | 81,920.47 | 12,288.07 |
| 存货-内部未实现利润 | 2,673,396.00 | 401,009.40 | 1,002,539.20 | 150,380.88 |
| 预提费用-运费 | 2,073,641.44 | 311,046.22 | 1,882,681.08 | 282,402.16 |
| 递延收益-政府补助 | 399,565.49 | 59,934.82 | 491,680.27 | 73,752.04 |
| 长期股权投资减值准备 | 2,953,400.81 | 443,010.12 | | |
| 合计 | 15,722,477.43 | 2,567,494.45 | 7,963,007.67 | 1,200,714.96 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | | | | |
| 套保工具-公允价值变动盈利 | 278,000.00 | 41,700.00 | 2,928,100.00 | 499,410.00 |
| 合计 | 278,000.00 | 41,700.00 | 2,928,100.00 | 499,410.00 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 减值准备 | 4,000,000.00 | 108,471.23 |
| 待摊电费、房租 | | 474,158.87 |
| 可抵扣亏损 | 1,059,118.14 | 7,260,626.92 |
| 合计 | 5,059,118.14 | 7,843,257.02 |

本公司可供出售金融资产计提的减值准备预计无法收回,故未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|
| 2019 | | 1,763,532.53 | |
| 2020 | 1,059,118.14 | 5,497,094.39 | |
| 合计 | 1,059,118.14 | 7,260,626.92 | |

18. 资产减值准备

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末金额 |
|------------|--------------|--------------|------|-----------|--------------|
| | | | 转回 | 其他转出 | |
| 一、坏账准备合计 | 4,612,657.88 | 3,077,936.54 | | 68,120.73 | 7,622,473.69 |
| 其中: 应收账款 | 4,505,012.30 | 2,863,178.79 | | 68,120.73 | 7,300,070.36 |
| 其他应收款 | 107,645.58 | 214,757.75 | | | 322,403.33 |
| 二、存货跌价准备合计 | 81,920.47 | -81,920.47 | | | |
| 其中: 库存商品 | 81,920.47 | -81,920.47 | | | |
| 三、可供出售金融 | | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末金额 |
|--------------|---------------------|---------------------|------|------------------|----------------------|
| | | | 转回 | 其他转出 | |
| 资产减值准备 | | | | | |
| 四、长期股权投资减值准备 | | 2,953,400.81 | | | 2,953,400.81 |
| 合计 | 4,694,578.35 | 9,949,416.88 | | 68,120.73 | 14,575,874.50 |

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------|---------------------|
| 保证借款 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | | 2,000,000.00 |

(2) 年初保证借款信用借款明细情况如下

| 借款方式 | 贷款单位 | 贷款金额 | 贷款期限 |
|------|------------------|--------------|---------------------|
| 保证借款 | 北京银行股份有限公司天津河东支行 | 2,000,000.00 | 2015-6-15至2016-6-14 |

20. 应付账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工程款 | 5,594,715.01 | 12,270,764.03 |
| 原料配件款 | 20,513,539.13 | 5,570,587.17 |
| 设备款 | 3,987,109.76 | 5,429,049.00 |
| 劳务费 | 28,000.00 | 30,000.00 |
| 运费 | 1,450,040.00 | |
| 合计 | 31,573,403.90 | 23,300,400.20 |

21. 预收款项

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 货款 | 4,005,180.85 | 756,600.36 |
| 合计 | 4,005,180.85 | 756,600.36 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 8,489,214.84 | 28,956,183.31 | 30,285,210.22 | 7,160,187.93 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 32,101.23 | 1,749,494.94 | 1,781,596.17 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 8,521,316.07 | 30,705,678.25 | 32,066,806.39 | 7,160,187.93 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 89,956.00 | 26,553,804.48 | 26,643,760.48 | |
| 职工福利费 | 7,177,056.50 | 280,772.75 | 1,703,440.06 | 5,754,389.19 |
| 社会保险费 | 14,392.81 | 1,009,190.82 | 1,023,583.63 | |
| 其中: 医疗保险费 | 12,988.92 | 903,743.88 | 916,732.80 | |
| 工伤保险费 | 539.97 | 59,907.70 | 60,447.67 | |
| 生育保险费 | 863.92 | 45,539.24 | 46,403.16 | |
| 住房公积金 | 5,528.00 | 631,186.00 | 636,714.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,202,281.53 | 481,229.26 | 277,712.05 | 1,405,798.74 |
| 合计 | 8,489,214.84 | 28,956,183.31 | 30,285,210.22 | 7,160,187.93 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|------|
| 基本养老保险 | 30,814.04 | 1,676,249.31 | 1,707,063.35 | |
| 失业保险费 | 1,287.19 | 73,245.63 | 74,532.82 | |
| 合计 | 32,101.23 | 1,749,494.94 | 1,781,596.17 | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | | 232,520.65 |
| 企业所得税 | 2,054,246.46 | 133,880.25 |
| 个人所得税 | 32,430.80 | 33,945.90 |
| 防洪费 | 12,032.56 | 24,121.23 |
| 城市维护建设税 | 84,227.89 | 168,848.64 |
| 房产税 | | 317,043.07 |
| 教育费附加 | 36,097.67 | 66,982.58 |
| 地方教育费附加 | 24,065.11 | 53,623.62 |
| 合计 | 2,243,100.49 | 1,030,965.94 |

24. 应付股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------|------------------|
| 普通股股利 | | 36,046.11 |
| 合计 | | 36,046.11 |

25. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 股权认购款 | 5,323,200.00 | 30,000,000.00 |
| 往来款 | | 5,772,001.00 |
| 股权激励未实现部分回购款 | | 697,453.89 |
| 佣金 | 224,670.53 | 349,136.98 |
| 保证金(房屋) | 128,643.00 | 128,643.00 |
| 其他 | 126,869.16 | 77,529.67 |
| 合计 | 5,803,382.69 | 37,024,764.54 |

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

26. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的递延收益 | 2,331,673.33 | 2,331,673.38 |
| 合计 | 2,331,673.33 | 2,331,673.38 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年计入营业 外 收入金额 | 本期从递延收 益重分类金额 | 年末余额 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 科技兴贸-漆包铝扁线 | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 科技兴贸-扁型换位铝 绞线 | 77,114.80 | 77,114.80 | 77,114.80 | 77,114.80 |
| 玻璃纤维混织带浸渍树 脂做绝缘的扁型换位铝 | 95,000.00 | 95,000.00 | 95,000.00 | 95,000.00 |
| 重大成果转化项目-换 位铝导线产业 | 1,527,591.53 | 1,527,591.53 | 1,527,591.53 | 1,527,591.53 |
| 年产2000吨高导精密铜 合金带技术改造项目 | 119,755.62 | 119,755.62 | 119,755.62 | 119,755.62 |
| 小站厂区建设项目 | 299,938.70 | 299,938.70 | 299,938.70 | 299,938.70 |
| 特高压电网用电抗器关 键技术研发 | 150,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 大容量高端空心电抗器 项目 | 47,272.73 | 47,272.68 | 47,272.63 | 47,272.68 |
| 合计 | 2,331,673.38 | 2,331,673.33 | 2,331,673.28 | 2,331,673.33 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 套期工具-浮动盈亏 | | |
| 预提费用--运费 | 2,073,641.44 | 1,882,681.08 |
| 合计 | 2,073,641.44 | 1,882,681.08 |

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|------|---------------------|----------------------|------|
| 政府补助 | 25,325,992.18 | | 2,331,673.28 | 22,994,318.90 | |
| 合计 | 25,325,992.18 | | 2,331,673.28 | 22,994,318.90 | — |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增 补助金额 | 本年计入营业外 收入金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益 相关 |
|-----------------------------|----------------------|--------------|-----------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| 科技兴贸-漆包铝扁线 | 187,500.00 | | | 15,000.00 | 172,500.00 | 与资产相关 |
| 科技兴贸-扁型换位铝绞线 | 212,065.47 | | | 77,114.80 | 134,950.67 | 与资产相关 |
| 玻璃纤维混织带浸渍树脂做绝缘 的扁型换位铝 | 855,000.00 | | | 95,000.00 | 760,000.00 | 资产相关 |
| 重大成果转化项目-换位铝导线产 业 | 18,121,357.67 | | | 1,527,591.53 | 16,593,766.14 | 与资产相关 |
| 年产 2000 吨高导精密铜合金带技 术改造项目 | 481,059.04 | | | 119,755.62 | 361,303.42 | 与资产相关 |
| 小站厂区建设项目 | 1,918,100.91 | | | 299,938.70 | 1,618,162.21 | 与资产相关 |
| 特高压电网用电抗器关键技术研 发 | 2,700,000.00 | | | 150,000.00 | 2,550,000.00 | 与资产相关 |
| 大容量高端空心电抗器项目 | 850,909.09 | | | 47,272.63 | 803,636.46 | 与资产相关 |
| 合计 | 25,325,992.18 | | | 2,331,673.28 | 22,994,318.90 | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 股本

| 股东名称/类别 | 年初金额 | | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末金额 | |
|---------|----------------|-----------|-------------|----|-----------|-------------|-------------|----------------|-----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例 (%) |
| 股份总额 | 204,816,059.00 | 100.00 | | | | -270,083.00 | -270,083.00 | 204,545,976.00 | 100.00 |

注：股本本年增减变动情况及原因见附注九、4. 相关说明。

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|-----------------------|------|------------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 304,903,033.29 | | 36,046.11 | 304,866,987.18 |
| 合计 | 304,903,033.29 | | 36,046.11 | 304,866,987.18 |

本年股本溢价减少的原因:股权激励计划第三期因未达到业绩条件而回购以及不符合回购条件的激励对象,对应2015年已派发的股票股利冲回至资本公积。

31. 库存股

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|-------------------|------|-------------------|------|
| 回购股权激励股 | 270,083.00 | | 270,083.00 | |
| 合计 | 270,083.00 | | 270,083.00 | |

注:库存股本年增减变动情况及原因见附注九、4.相关说明。

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生额 | | | | | 年末余额 |
|---------------------|---------------|------------|--------------------|-----------|--------------|-----------|------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 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 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | -1,025,595.00 | 278,000.00 | -1,084,207.50 | 41,700.00 | 1,261,895.00 | 58,612.50 | 236,300.00 |
| 其他综合收益合计 | -1,025,595.00 | 278,000.00 | -1,084,207.50 | 41,700.00 | 1,261,895.00 | 58,612.50 | 236,300.00 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | | 1,393,244.15 | | 1,393,244.15 |
| 储备基金 | 19,146,061.34 | | | 19,146,061.34 |
| 企业发展基金 | 9,573,030.69 | | | 9,573,030.69 |
| 合计 | 28,719,092.03 | 1,393,244.15 | | 30,112,336.18 |

34. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 上年年末余额 | 56,555,903.27 | 62,042,496.38 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | | |
| 重要前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 本年年初余额 | 56,555,903.27 | 62,042,496.38 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 15,679,195.87 | 6,692,436.67 |
| 法定盈余公积 | 1,393,244.15 | 1,000,381.17 |
| 企业发展基金 | | 500,190.59 |
| 本年提取职工福利及奖励基金 | 45,775.73 | 528,123.48 |
| 应付普通股股利 | 10,240,802.95 | 10,294,999.85 |
| 其他转出 | -49,550.26 | -144,665.31 |
| 本年年末余额 | 60,604,826.57 | 56,555,903.27 |

未分配利润其他转出为注销股份冲回股利 49,550.26 元。

35. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 629,059,180.31 | 549,076,484.47 | 503,189,112.43 | 459,024,259.42 |
| 其他业务 | 1,016,126.10 | 305,892.82 | 3,911,773.44 | 2,395,939.33 |
| 合计 | 630,075,306.41 | 549,382,377.29 | 507,100,885.87 | 461,420,198.75 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

主营业务—按产品分类

| 产品名称 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 铜产品 | 375,043,516.67 | 343,708,355.54 | 409,491,763.24 | 386,721,357.70 |
| 铝产品 | 119,560,238.58 | 92,329,060.42 | 92,916,644.35 | 70,727,209.72 |
| 串联电抗器 | 38,517,089.86 | 25,402,786.56 | 780,704.84 | 1,575,692.00 |
| 化工材料 | 86,280,709.39 | 85,479,486.89 | | |
| 技术服务 | 3,823,958.59 | | | |
| 展览收入 | 5,833,667.22 | 2,156,795.06 | | |
| 合计 | 629,059,180.31 | 549,076,484.47 | 503,189,112.43 | 459,024,259.42 |

36. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 565,530.33 | 743,946.47 |
| 教育费附加 | 242,291.94 | 318,834.20 |
| 地方教育费附加 | 160,402.45 | 212,556.14 |
| 印花税 | 131,234.96 | |
| 防洪费 | 88,302.35 | |
| 房产税 | 1,975,780.60 | |
| 土地使用税 | 301,427.30 | |
| 合计 | 3,464,969.93 | 1,275,336.81 |

注: 2016年税金及附加发生额较上年增加了2,189,633.12元,增加171.69%,主要系本公司根据财会(2016)22号文,自2016年5月1日起将房产税、土地使用税、印花税、防洪费等合计金额2,496,745.21元从管理费用重分类至本科目所致。

37. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 运费、包装及柴油 | 7,193,253.44 | 5,566,217.13 |
| 工资及福利费 | 2,829,585.81 | 491,901.37 |
| 广告费及展览费 | 1,359,913.40 | 986,061.52 |
| 投标费 | 1,033,987.41 | |
| 办公费及差旅费 | 635,499.91 | 430,329.15 |
| 商检费货代费保险费 | 20,104.71 | 4,468.60 |
| 其他 | 710,735.91 | 248,177.74 |
| 合计 | 13,783,080.59 | 7,727,155.51 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 研发费 | 17,180,744.83 | 15,999,629.93 |
| 折旧 | 3,868,835.95 | 2,933,265.00 |
| 工资及福利费 | 3,659,556.62 | 2,455,893.79 |
| 办公费用 | 2,072,136.79 | 1,648,559.64 |
| 职工保险及住房公积金 | 1,722,837.59 | 1,650,328.51 |
| 审计、咨询费 | 1,394,740.46 | 669,850.73 |
| 业务招待费 | 1,020,642.26 | 1,023,895.01 |
| 水电费 | 941,580.73 | 923,241.05 |
| 绿化维护费 | 759,387.30 | |
| 无形资产摊销 | 657,644.04 | 657,644.04 |
| 工会教育经费 | 481,229.26 | 405,099.47 |
| 其他 | 481,057.61 | 344,700.35 |
| 清洁费 | 343,000.00 | 356,000.00 |
| 差旅费 | 322,545.02 | 227,803.35 |
| 税金 | 279,512.05 | 2,470,503.93 |
| 劳务费 | 246,388.27 | 285,784.28 |
| 合计 | 35,431,838.78 | 32,052,199.08 |

39. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 利息支出 | 1,917,599.56 | 582,213.04 |
| 其中：银行利息支出 | 57,346.66 | 582,213.04 |
| 承兑贴现付利息 | 1,860,252.90 | |
| 信用证议付利息 | | |
| 减：利息收入 | 804,687.05 | 1,285,107.87 |
| 加：汇兑损失 | -440,976.48 | -843,438.35 |
| 加：手续费 | 113,273.14 | 1,557,034.18 |
| 合计 | 785,209.17 | 10,701.00 |

40. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------------|-------------|
| 坏账损失 | 3,077,936.54 | -541,374.23 |
| 存货跌价损失 | -81,920.47 | 10,954.11 |
| 可供出售金融资产减值损失 | 4,000,000.00 | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|--------------------|
| 长期股权投资减值损失 | 2,953,400.81 | |
| 合计 | 9,949,416.88 | -530,420.12 |

41. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -167,115.44 | -1,257,312.58 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 517,069.15 | |
| 合计 | 349,953.71 | -1,257,312.58 |

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 2,677,576.84 | 4,047,658.90 | 2,677,576.84 |
| 固定资产清理收入 | 20,835.71 | 14,859.00 | 20,835.71 |
| 其他收入 | 150,000.00 | | 150,000.00 |
| 合计 | 2,848,412.55 | 4,062,517.90 | 2,848,412.55 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------|--------------|--------------|---|-----------------|
| 科技兴贸高绝缘强度漆包铝扁线项目补贴 | 15,000.00 | 15,000.00 | 科委资助,该补助公司于2008年取得,补助用途为购买设备,与资产相关,因此在收到时计入递延收益,并与固定资产使用年限匹配递延,本期递延金额与其他非流动负债\科技兴贸-漆包铝扁线项目勾稽一致,递延数的测算过程见其他非流动负债底稿。 | 与资产相关 |
| 科技兴贸扁型换位铝绞线项目补贴 | 77,114.80 | 77,114.80 | 科委资助。该补助公司于2008年取得,补助用途为购买设备,与资产相关,因此在收到时计入递延收益,并与固定资产使用年限匹配递延,本期递延金额与其他非流动负债\科技兴贸-扁型换位铝绞线项目勾稽一致,递延数的测算过程见其他非流动负债底稿。 | 与资产相关 |
| 换位铝导线产业补助 | 1,527,591.53 | 1,527,591.65 | 天津市财政局天津经济和信息化委员会津财预指【2012】789号文件《关于拨付2012年科技成果转化项目补助资金的通知》。天津经纬电材股份有限公司-特高压输变电设备用换位导线产业化补助金额1200万元。补助用途为购买设备,与资产相关,因此在收到时计入递延收益,并与固定资产使用年限匹配递延,本期递延金额与其他非流动负债\递延收益底稿勾稽一致,递延数的测算过程见其他非流动负债底稿。 | 与资产相关 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------------|------------|------------|---|-----------------|
| 玻璃纤维混织带浸渍树脂做绝缘的扁形换位铝导线项目 | 95,000.00 | 50,000.00 | 天津市津南区可续技术委员会与企业签订的津南区科技计划项目(科技五项)立项(验收)书,研发玻璃纤维混织带浸渍树脂做绝缘的扁形换位铝导线项目。补助100万元,其中95万元用于购买设备,与资产相关,剩余5万与收益相关,上年计入营业外收入。设备摊销10年,本期摊销95,000.00 | 与资产相关 |
| 特高压电抗器用H级扁型换位铝导线扩能项目贴息补贴 | 262,752.00 | | 天津市科技型中小企业专项资金(周转资金)项目任务合同书,特高压电抗器用H级扁型换位铝导线扩能项目。 | 与收益相关 |
| 2012年郊区工业企业技改项目第一批市财政扶持资金 | 119,755.62 | 119,755.60 | 天津市财政局下、天津市中小企业局《关于下达2012年郊区工业企业技术改造项目市财政扶持资金计划的通知》津中小企【2012】24号、津财农联【2012】79号。 | 与资产相关 |
| 小站厂区建设项目补贴 | 299,938.70 | 299,938.67 | 天津市经济和信息化委员会天津市财政局文件关于下达2013年天津市第一批工业技术改造项目贴息资金计划通知(津经信投资(2013)8号) | 与资产相关 |
| 应用技术研究及开发款 | | 500,000.00 | 天津市津南区科学技术委员会 | 与收益相关 |
| 专利资助资金 | 23,800.00 | 19,400.00 | 天津市津南区科学技术委员会 | 与收益相关 |
| 涉外参展补贴 | 28,000.00 | 45,040.00 | 天津市财政局 | 与收益相关 |
| 2014年天津市科技进步奖奖金 | 10,000.00 | 10,000.00 | 天津市津南区科学技术委员会 | 与收益相关 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------|---------------------|---------------------|---|-----------------|
| 特高压电网用电抗器关键技术研发 | 150,000.00 | 1,150,000.00 | 天津市中小企业发展促进局 天津市财政局文件津中小企业局【2015】27号、津财农联【2015】137号《市中小企业局 市财政局关于下达2015年涉农区县工业技术改造项目市财政扶持资金计划的通知》 | 与资产相关 |
| 大容量高端空心电抗器项目 | 47,272.68 | 11,818.18 | 天津市中小企业发展促进局天津市财政局文件津中小企业【2015】27号、津财农联【2015】137号 | 与资产相关 |
| 首次发明专利申请资助资金 | 20,000.00 | 2,000.00 | 天津市津南区科学技术委员会 | 与收益相关 |
| 减免增值税 | 1,351.51 | | | 与收益相关 |
| 2015年津南区转型企业家外出培训考察补贴金 | | 20,000.00 | 天津市津南区科学技术委员会 | |
| 2014年向战略性新兴产业转型升级专项资金 | | 200,000.00 | 天津市津南区发展和改革委员会下发的《天津市外商投资项目备案通知书》 | |
| 合计 | 2,677,576.84 | 4,047,658.90 | | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| 非流动资产处置损失 | 1,073.34 | 365,629.49 | 1,310.09 |
| 其中: 固定资产处置损失 | 1,073.34 | 87,834.59 | 1,310.09 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 滞纳金 | 7,981.56 | 70,397.25 | 7,981.56 |
| 其他 | 27,564.75 | 10,000.00 | 27,328.00 |
| 合计 | 36,619.65 | 446,026.74 | 36,619.65 |

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当年所得税费用 | 4,859,979.40 | 2,317,395.39 |
| 递延所得税费用 | -1,776,405.55 | 132,664.95 |
| 合计 | 3,083,573.85 | 2,450,060.34 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------------|
| 本期合并利润总额 | 20,440,160.38 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,353,183.61 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 561,580.81 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 264,844.15 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,696,034.72 |
| 本年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 | 600,000.00 |
| 所得税费用 | 3,083,573.85 |

注1: 2016年度本公司适用高新技术企业15%的税率, 本公司之子公司天津经信铜业有限公司、天津经纬正能电气设备有限公司适用企业所得税率25%。

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 利息收入 | 850,541.27 | 1,326,258.56 |
| 政府补助 | 345,903.51 | 846,440.00 |
| 往来款 | 8,831,215.57 | 128,643.00 |
| 保证金 | 7,699,656.60 | |
| 合计 | 17,727,316.95 | 2,301,341.56 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 手续费及信用证议付费用 | 113,273.14 | 1,557,034.18 |
| 管理费用、销售费用等 | 20,839,615.91 | 15,241,038.59 |
| 捐赠支出、滞纳金等 | 7,981.56 | 70,397.25 |
| 往来款 | 1,915,702.95 | 1,514,360.74 |
| 保证金 | 4,534,000.00 | |
| 其他 | 230,581.58 | |
| 合计 | 27,641,155.14 | 18,382,830.76 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------|-------|---------------------|
| 收购八九八创新空间(北京)科技有限公司收到的现金 | | 3,007,756.95 |
| 收到的与资产相关的政府补助 | | 1,860,000.00 |
| 收回购买固定资产的保函保证金 | | 1,250,670.79 |
| 合计 | | 6,118,427.74 |

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|------------|-------|
| 处置八九八创新空间(北京)科技有限公 | 604,825.47 | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|-------|
| 司减少的现金 | | |
| 合计 | 604,825.47 | |

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 收到认购股权支付的现金 | 30,000,000.00 | |
| 收到股份认购保证金 | 5,323,200.00 | |
| 收回为取得借款而支付的质押保证金 | | 2,481,600.00 |
| 合计 | 35,323,200.00 | 2,481,600.00 |

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 为退回认购股权支付的现金 | 60,000,000.00 | |
| 为回购股权支付的现金 | 733,500.00 | 2,943,780.00 |
| 合计 | 60,733,500.00 | 2,943,780.00 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 17,356,586.53 | 5,054,833.08 |
| 加: 资产减值准备 | 9,949,416.88 | -530,420.12 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,112,627.14 | 13,799,854.59 |
| 无形资产摊销 | 657,644.04 | 657,644.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 32,666.67 | 14,055.57 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -19,762.37 | 350,770.49 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | | |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 1,917,599.56 | 582,213.04 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -349,953.71 | 1,257,312.58 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -1,396,809.67 | -198,362.82 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | -457,710.00 | 490,245.00 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -34,227,806.61 | -7,033,027.52 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -48,581,578.87 | 4,375,537.37 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 19,973,523.74 | -11,822,020.78 |
| 其他 | 796,165.50 | -4,229,406.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,237,391.17 | 2,769,228.02 |
| 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: | | |
| 现金的年末余额 | 60,550,210.71 | 133,358,276.93 |
| 减: 现金的年初余额 | 133,358,276.93 | 115,101,004.29 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -72,808,066.22 | 18,257,272.64 |

注: 本公司现金流量表补充资料其他项目本年金额为 796,165.50 元, 其中, 套保业务尚未了结合约的浮动盈亏倒仓盈亏扣除所得税影响后的变动额 1,320,507.50 元, 期货占用保证金不可动用部分本期变动额-524,342.00 元。

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 现金 | 60,550,210.71 | 133,358,276.93 |
| 其中: 库存现金 | 109,830.96 | 90,498.64 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 50,418,514.28 | 127,435,060.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 10,021,865.47 | 5,832,718.20 |
| 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 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 60,550,210.71 | 133,358,276.93 |
| 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 | | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|----------|
| 货币资金 | 7,068,038.71 | 保函、期货保证金 |

48. 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 837,100.92 | 6.9370 | 5,806,969.08 |
| 欧元 | 132.82 | 7.3068 | 970.49 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 625,075.13 | 6.9370 | 4,336,146.18 |
| 预收账款 | | | |
| 其中：美元 | 172,613.76 | 6.9370 | 1,197,421.65 |

49. 套期

本年衍生品投资情况见下：

| 衍生品投资操作方名称 | 衍生品投资类型 | 起始日期 | 终止日期 | 年初投资金额 | 年末投资金额 | 年末投资金额占公司报告年末净资产比例(%) | 报告期实际损益金额 |
|------------|---------|-----------|-------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 上海期货交易所 | 铜、铝 | 2016年1月1日 | 2016年12月31日 | 4,720,582.00 | 5,244,924.00 | 0.77 | 3,548,475.00 |
| 合计 | | | | 4,720,582.00 | 5,244,924.00 | 0.77 | 3,548,475.00 |

公司通过上海期货交易所进行期货套期保值业务，所有交易均是场内交易，套期保值业务接受中国证监会和国家外汇管理局监管，因此公司套期保值业务不存在操作风险和法律风险。公司选择实力雄厚、信誉度高、运作规范的经纪公司进行期货保值，公司建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，设立专门的风险控制岗位，实行授权和岗位牵制等多种措施控制风险，因此信用风险、流动性风险低，市场风险可控。

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为了确保公司金融衍生品交易业务的正常开展,公司在内控制度中制订并完善了《期货套期保值内部控制制度》,制度中对套保业务范围、套保金额管理、均作出明确规定。公司在境内期货市场以从事套期保值交易,不得进行投机交易,公司的期货套期保值业务只限于在境内期货交易所交易的铜材及铝锭等期货品种,目的是充分利用期货市场的套期保值功能,通过同时在现货和衍生品市场上对同种商品进行方向相反的交易,使未来一段时间商品价格变动的盈亏得到抵消或弥补,减少公司生产所需的主要原材料因价格波动造成的损失,锁定企业在一定时期的经营成本或盈利。

公司采取的风险控制措施有:1、严格控制衍生金融交易的规模,套期保值量与销售合同所需原料基本相符。合理计划和安排使用保证金。公司使用自有资金利用期货市场开展期货套期保值业务。严禁使用募集资金直接或间接进行套期保值。2、公司的相关管理制度已明确了套期保值业务的职责分工与审批流程,建立了比较完善的监督机制,通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制,设立专门的风险控制岗位,实行授权和岗位牵制等多种措施控制风险。能够有效控制操作风险。3、公司采用条款比价法和比率分析法,对套期保值业务每季度进行有效性进行评价。本期评价结果如下:

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 至本年止套期工具公允价值累积变动 | 34,207,425.00 | 31,395,600.00 |
| 至本年止被套期项目预计未来现金流量现值累积变动 | 34,194,050.00 | 31,527,600.00 |
| 至本年止累积套期有效程度 | 100.04% | 99.58% |
| 评价结果 | 高度有效 | 高度有效 |

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|------------|------------|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 天津市经信铜业有限公司 | 天津市津南经济开发区 | 天津市津南经济开发区 | 生产 | 75% | | 货币出资 |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 天津市津南经济开发区 | 天津市津南经济开发区 | 生产 | 50.63% | | 货币出资 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益 |
|----------------|----------|---------------------|----------------|----------------------|
| 天津市经信铜业有限公司 | 25% | 217,434.69 | | 3,192,038.60 |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 49.37% | 1,459,955.97 | | 78,189,671.15 |
| 合计 | | 1,677,390.66 | | 81,381,709.75 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | | 年初余额 | | | | | |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 天津市经信铜业有限公司 | 12,111,773.03 | 1,662,692.21 | 13,774,465.24 | 1,006,310.86 | | 1,006,310.86 | 12,523,504.40 | 1,906,449.05 | 14,429,953.45 | 2,615,500.34 | 150,487.50 | 2,765,987.84 |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 80,458,494.28 | 53,786,006.01 | 134,244,500.29 | 44,800,489.19 | 3,353,636.46 | 48,154,125.65 | 33,964,011.22 | 51,731,440.97 | 85,695,452.19 | 7,611,340.77 | 3,550,909.09 | 11,162,249.86 |

(续)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|----------------|---------------|--------------|--------|----------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 天津市经信铜业有限公司 | 62,963,241.30 | 915,514.50 | | -838,400.34 | 99,829,341.44 | 558,657.79 | -234,450.00 | 1,886,738.53 |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 38,522,800.12 | 2,957,172.31 | | -14,447,725.12 | 780,704.84 | -3,585,750.09 | | -26,173,323.85 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 董树林、张秋凤、张国祥 | N/A | N/A | N/A | 26.13 | 26.13 |

自2004年6月以来,本公司之自然人股东董树林、张国祥及张秋凤三人直接及间接持有公司股权的比例在公司股东中一直位列第一,处于控股地位,同时,三人在公司所有重大决策上均达成了一致意见,对公司构成了共同控制。

为确保三方对公司控制权的持续稳定,董树林、张国祥及张秋凤于2009年10月26日签订了一致行动人协议,其主要条款包括:“本协议一方拟向董事会或股东大会提出应由董事会或股东大会审议的议案时,应当事先就该议案内容与另两方进行充分的沟通和交流,如果另两方或其中一方对议案内容有异议,在不违反法律法规、监管机构的规定和公司章程规定的前提下,三方均应当做出适当让步,对议案内容进行修改,直至三方共同认可议案的内容后,以其中一方的名义或三方的名义向公司董事会或股东大会提出相关议案,并对议案做出相同的表决意见。”

“对于非由本协议的一方或三方提出的议案,在公司董事会或股东大会召开前,三方应当就待审议的议案进行充分的沟通和交流,直至三方达成一致意见,并各自以自身的名义或一方或两方授权另一方按照形成的一致意见在公司董事会或股东大会会议上做出相同的表决意见。如果难以达成一致意见,以多数原则论,即任意两方形成一致意见,则第三方即应在正式会议上按该两方形成的一致意见进行表决。如对某一议案出现一方拟投同意票,一方拟投反对票,另一方拟投弃权票的情况,在议案内容符合法律法规、监管机构的规定和公司章程规定的前提下,则三方均应对议案投同意票;而在议案内容违反法律法规、监管机构的规定和公司章程规定的前提下,则三方均应对议案投反对票。”

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股数 | | 持股比例(%) | |
|------|---------------|---------------|---------|------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 董树林 | 30,471,055.00 | 30,471,055.00 | | |
| 张国祥 | 12,745,154.00 | 12,372,767.00 | | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 控股股东 | 持股数 | | 持股比例 (%) | |
|------|---------------|---------------|----------|-------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 张秋凤 | 10,220,434.00 | 10,220,434.00 | | |
| 合计 | 53,436,643.00 | 53,064,256.00 | 26.13 | 25.91 |

2. 子公司

| 公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 法人代表 | 组织机构代码 |
|----------------|--------|------------|------|------|------------|
| 天津市经信铜业有限公司 | 有限责任公司 | 天津市津南经济开发区 | 生产 | 张国祥 | 77063291X |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 有限责任公司 | 天津市津南经济开发区 | 生产 | 董树林 | 09377115-3 |

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

| 关联关系类型 | 关联方名称 | 主要交易内容 | 备注 |
|--------|-------|--------|---------------------|
| 关键管理人员 | 董树林 | 支付薪酬 | 董事长 |
| 关键管理人员 | 张国祥 | 支付薪酬 | 副董事长、副总经理 |
| 关键管理人员 | 张秋凤 | 支付薪酬 | 董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 关键管理人员 | 张绍旭 | 支付薪酬 | 副总经理 |
| 关键管理人员 | 黄跃军 | 支付薪酬 | 董事 |
| 关键管理人员 | 张龙 | 支付薪酬 | 监事 |
| 关键管理人员 | 白蛟龙 | 支付薪酬 | 监事会主席 |
| 关键管理人员 | 夏迎 | 支付薪酬 | 监事(已离职) |
| 关键管理人员 | 王天举 | 支付薪酬 | 独立董事 |
| 关键管理人员 | 张世奕 | 支付薪酬 | 独立董事 |
| 关键管理人员 | 谢利锦 | 支付薪酬 | 独立董事 |

(二) 关联交易

1. 定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易,遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理费用原则由双方定价,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。

2. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,283,973.18 | 1,220,182.31 |

九、 股份支付

1. 股份支付总体情况

| 项目 | 情况 |
|-----------------------------|--------------------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额 | 无 |
| 公司本年行权的各项权益工具总额 | 无 |
| 公司本年失效的各项权益工具总额 | 270,083.00 |
| 公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |
| 公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 限制性股票授予价格为3.26元,剩余期限6个月。 |

股份支付情况的说明:

本公司2013年6月20日召开2013年第一次临时股东大会决议通过了《关于天津经纬电材股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》,本公司以定向发行新股的方式向张德顺、吴滨海等18位限制性股票激励计划激励对象授予220万股限制性股票,限制性股票的授予价格为每股3.26元,授予日为2013年6月24日。

激励计划有效期为自限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。激励计划有效期为48个月,自限制性股票授予日起计算,在授予日后12个月为标的股票锁定期,激励对象根据本激励计划持有的标的股票将被锁定且不得以任何形式转让。

锁定期满后为解锁期。授予的限制性股票解锁期及各期解锁时间安排如下表所示:

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 解锁安排 | 解锁时间 | 可解锁数量占限制性股票数量比例 |
|-------|---|-----------------|
| 第一次解锁 | 自授予日起满12个月后的首个交易日至首次授予日起24个月内的最后一个交易日止。 | 40% |
| 第二次解锁 | 自授予日起满24个月后的首个交易日至首次授予日起36个月内的最后一个交易日止。 | 30% |
| 第三次解锁 | 自授予日起满36个月后的首个交易日至首次授予日起48个月内的最后一个交易日止。 | 30% |

对于按照股权激励计划授予的限制性股票,激励对象每一次申请标的股票解锁的公司业绩条件为:(1)以2012年净利润为固定基数,2013年、2014年、2015年公司净利润增长率分别不低于60%、75%、90%;(2)2013年、2014年、2015年公司净资产收益率分别不低于5%、5.3%、5.6%;(3)在锁定期内,各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。以上净利润指标均以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据,各年净利润指归属于上市公司股东的净利润。前述净资产收益率指扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率。如果公司当年实施公开发行或非公开发行等产生影响净资产的再融资行为,则融资当年以扣除融资数量后的净资产为计算依据,相关净资产变化引起的净损益纳入指标计算。如在解锁期内任何一期的公司业绩考核达不到上述条件,则当期可申请解锁的限制性股票不得解锁并由公司回购后注销。

2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 情况 |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日权益工具公允价值 6.52 元与授予价格 3.26 元的差额,即 3.26 元/股 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据 | 根据在职人员对应的权益工具估计 |
| 本期估计与上年估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 无 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 无 |

3. 以现金结算的股份支付情况

本公司无现金结算的股份支付情况

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 股份支付的终止或修改情况

2016年6月8日本公司召开的第三届董事会第十一次会议,会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

鉴于2015年度公司业绩考核条件未达标,未达到限制性股票激励计划第三期待解锁限制性股票的解锁条件,根据《上市公司股权激励管理办法(试行)》等有关法律、法规和规范性文件以及《天津经纬电材股份有限公司有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》的规定,公司将未达到解锁条件的限制性股票激励计划第三期解锁限制性股票270,083股(股权激励计划授予对象涉及15人依照《限制性股票激励计划(草案修订稿)》第三期30%比例计270,083股回购注销),共计270,083股限制性股票进行回购注销。

十、 或有事项

截至本财务报告报出日,本公司无其他需要披露的或有事项。

十一、 承诺事项

截至2016年12月31日,本公司无需对外披露重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至2016年12月31日,本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

2016年12月2日,本公司召开第三届董事会第十七次会议,审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案暨关联交易的议案》。

(一) 发行股份及支付现金购买资产:2016年12月2日本公司与新辉开股东签署《发行股份及支付现金购买资产协议》,根据协议约定:本公司拟向新辉开股东永州市福瑞投资有限责任公司发行29,389,085股本公司股份并支付现金347,243,345元,收购其持有新辉开58.28%股权;向永州恒达伟业商业投资管理有限责任公司发行5,167,256股本公司股份并支付现金170,076,549元,收购其持有新辉开19.03%股权;向浙江海宁新雷盈创投资合伙企业(有限合伙)、青岛金石灏投资有限公司、浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙)、永州市杰欧商业投资管理有限公司、永州市新福恒创业科技合伙企业(有限合伙)和萍乡市汇信得投资创业投资中心(有限合伙)合计发行22,003,797股本公司股份,收购其持有新辉开22.69%股权;本次交易完成后,本公司持有新辉开100.00%股权,新辉开将成为上市公司的全资子公司。本议案尚需提交公司股东大会审议。具体情况如下表:

| 交易金额(万) | 交易对方 | 出让标的公 | 股份对价(元) | 现金对价(元) |
|---------|------|-------|---------|---------|
|---------|------|-------|---------|---------|

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 元) | | 司股权比例 | | |
|------------|----------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 124,128.97 | 永州市福瑞投资有限责任公司 | 58.28% | 376,180,292 | 347,243,345 |
| | 永州恒达伟业商业投资管理有限责任公司 | 19.03% | 66,140,881 | 170,076,549 |
| | 浙江海宁新雷盈创投资合伙企业(有限合伙) | 4.85% | 60,202,550 | |
| | 青岛金石灏投资有限公司 | 4.31% | 53,499,586 | |
| | 浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙) | 4.31% | 53,499,586 | |
| | 永州市杰欧商业投资管理有限公司 | 4.21% | 52,258,296 | |
| | 永州市新福恒创业科技合伙企业(有限合伙) | 3.00% | 37,238,691 | |
| | 萍乡市汇信得投资创业投资中心(有限合伙) | 2.01% | 24,949,923 | |
| | 合计 | 100.00% | 723,969,805 | 517,319,894 |

(二)非公开发行股票募集本次重组的配套资金:本公司拟采用锁价方式非公开发行股票募集本次重大重组的配套资金(以下简称“配套融资”),发行对象为西藏青崖创业投资合伙企业(有限合伙)、浙江海宁瑞业投资合伙企业(有限合伙)、浙江海宁新雷盈创投资合伙企业(有限合伙)和自然人卫伟平。本次配套融资总额532,319,894元,不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易价格723,969,803元的100.00%。本议案尚需提交公司股东大会审议。具体情况如下表:

| 发行对象认购人 | 认购金额(元) | 发行数量(股) |
|----------------------|--------------------|-------------------|
| 西藏青崖创业投资合伙企业(有限合伙) | 266,159,947 | 20,712,836 |
| 浙江海宁瑞业投资合伙企业(有限合伙) | 135,000,000 | 10,505,836 |
| 卫伟平 | 81,159,947 | 6,315,949 |
| 浙江海宁新雷盈创投资合伙企业(有限合伙) | 50,000,000 | 3,891,050 |
| 合计 | 532,319,894 | 41,425,671 |

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款 | 127,643,346.79 | 100.00 | 5,497,341.94 | 4.31 | 122,146,004.85 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款 | | | | | |
| 合计 | 127,643,346.79 | 100.00 | 5,497,341.94 | -- | 122,146,004.85 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款 | 86,605,118.51 | 100.00 | 4,396,703.01 | 5.08 | 82,208,415.50 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款 | | | | | |
| 合计 | 86,605,118.51 | 100.00 | 4,396,703.01 | -- | 82,208,415.50 |

1) 年末回收风险低组合的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------|--------------|------|------|----------|
| 北京电力设备总厂有限公司 | 5,000,000.00 | | | 已取得国内信用证 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|----------------|----------------------|------|------|---------------------|
| | | | | 确认到期付款通知 预计收回风险低 |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 17,740,043.36 | | | 关联方,不提坏账 |
| 合计 | 22,740,043.36 | | | |

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 101,136,950.81 | 5,056,847.54 | 5.00 |
| 1-2年 | 3,593,637.52 | 359,363.75 | 10.00 |
| 2-3年 | 26,134.51 | 7,840.35 | 30.00 |
| 3-4年 | 146,580.59 | 73,290.30 | 50.00 |
| 合计 | 104,903,303.43 | 5,497,341.94 | -- |

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|----------------------|------|--------------------|---------------------|
| 西安中扬电气股份有限公司 | 26,924,632.62 | 1年以内 | 21.09 | 1,346,231.63 |
| 北京电力设备总厂有限公司 | 25,600,627.82 | 1年以内 | 20.06 | 1,030,031.39 |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 17,740,043.36 | 1年以内 | 13.90 | 887,002.17 |
| 常州西电变压器有限责任公司 | 7,773,110.21 | 1年以内 | 6.09 | 388,655.51 |
| 山东泰开变压器有限公司 | 5,507,270.41 | 1年以内 | 4.31 | 275,363.52 |
| 合计 | 83,545,684.42 | | 65.45 | 3,927,284.22 |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|--------|------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | 14,364,980.50 | 99.78 | 2,100.00 | 0.01 | 14,362,880.50 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 31,803.33 | 0.22 | 31,803.33 | 100.00 | |
| 合计 | 14,396,783.83 | | 33,903.33 | | 14,362,880.50 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | 3,351,233.40 | 99.06 | 13,042.25 | 0.39 | 3,338,191.15 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 31,803.33 | 0.94 | 31,803.33 | 100.00 | |
| 合计 | 3,383,036.73 | 100.00 | 44,845.58 | -- | 3,338,191.15 |

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|------------------|-----------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 42,000.00 | 2,100.00 | 5.00 |
| 合计 | 42,000.00 | 2,100.00 | — |

2) 组合中,按回收风险低分析法计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 计提原因 |
|----------------|----------------------|------|----------|----------|
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 14,322,980.50 | | | 关联方,不提坏账 |
| 合计 | 14,322,980.50 | | | |

3) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 计提原因 |
|--------------|------------------|------------------|---------------|----------|
| 天津板式换热设备有限公司 | 31,803.33 | 31,803.33 | 100.00 | 回收可能性较小 |
| 合计 | 31,803.33 | 31,803.33 | 100.00 | — |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 农民工工资保证金 | | 3,078,338.40 |
| 关联往来 | 14,322,980.50 | |
| 其他单位往来款 | | 210,845.00 |
| 设备尾款 | 31,803.33 | 31,803.33 |
| 投保保证金 | 42,000.00 | 50,000.00 |
| 文明施工保证金 | | 12,050.00 |
| 合计 | 14,396,783.83 | 3,383,036.73 |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|-------|---------------|------|----------------------|----------|
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 往来款 | 14,322,980.50 | 1年以内 | 99.49 | |
| 天恒招标有限公司北京分公司 | 投标保证金 | 42,000.00 | 1年以内 | 0.29 | 2,100.00 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|----------------|------|---------------|------|------------------------------|--------------|
| 换热设备厂 换热设备厂 | 设备尾款 | 31,803.33 | 5年以上 | 0.22 | 31,803.33 |
| 合计 | | 14,396,783.83 | | 100.00 | 33,903.00 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 18,851,362.01 | | 18,851,362.01 | 18,851,362.01 | | 18,851,362.01 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,454,843.08 | 2,953,400.81 | 501,442.27 | 3,502,841.97 | | 3,502,841.97 |
| 合计 | 22,306,205.09 | 2,953,400.81 | 19,352,804.28 | 22,354,203.98 | | 22,354,203.98 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|----------------------|------|------|----------------------|----------|----------|
| 天津市经信铜业有限公司 | 8,851,362.01 | | | 8,851,362.01 | | |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 18,851,362.01 | | | 18,851,362.01 | | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 | |
|--------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------------|------|--------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 上海乐石网络科技有限公司 | 3,502,841.97 | | | -47,998.89 | | | | 2,953,400.81 | | 3,454,843.08 | 2,953,400.81 |
| 合计 | 3,502,841.97 | | | -47,998.89 | | | | 2,953,400.81 | | 3,454,843.08 | 2,953,400.81 |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 456,433,093.94 | 395,685,580.49 | 410,250,666.00 | 365,793,426.14 |
| 其他业务 | 5,263,547.75 | 2,987,393.16 | 6,900,613.77 | 5,235,337.80 |
| 合计 | 461,696,641.69 | 398,672,973.65 | 417,151,279.77 | 371,028,763.94 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|-------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -47,998.89 | -1,257,312.58 |
| 合计 | -47,998.89 | -1,257,312.58 |

十五、 财务报告批准

本财务报告于2017年3月28日由本公司董事会批准报出。

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2016年度非经常性损益如下:

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 19,762.37 | |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助 | 2,677,576.84 | |
| 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 | | |
| 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年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |

天津经纬电材股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|-------------------------------------|---------------------|----|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次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 | 114,453.69 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 2,811,792.90 | |
| 所得税影响额 | 443,676.22 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 80,591.26 | |
| 合计 | 2,287,525.42 | |

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 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 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 2.33 | 0.0766 | 0.0766 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 1.99 | 0.0654 | 0.0654 |

天津经纬电材股份有限公司

二〇一七年三月二十八日