

武汉帕太电子科技有限公司
备考合并审计报告

大信审字[2016]第 3-00628 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

备考合并审计报告

大信审字[2016]第3-00628号

武汉帕太电子科技有限公司：

我们审计了后附的武汉帕太电子科技有限公司（以下简称“贵公司”）按照后附备考合并财务报表附注二披露的编制基础及编制方法编制的备考合并财务报表，包括2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的备考合并资产负债表，2016年1-6月、2015年度、2014年度的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考合并财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注二披露的编制基础及编制方法编制备考合并财务报表，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备考合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

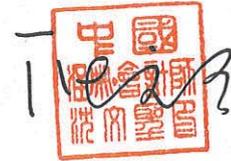
三、 审计意见

我们认为，贵公司备考合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和后附备考合并财务报表附注二披露的编制基础及编制方法编制，公允反映了贵公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的备考合并经营成果。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年九月二十日



备考合并资产负债表

编制单位：武汉帕太电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	110,036,337.14	49,646,413.22	52,578,746.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）	73,547,341.27	19,413,595.52	18,435,577.69
应收账款	五、（三）	881,108,765.63	693,667,261.71	549,632,375.64
预付款项	五、（四）	435,177.15	755,390.36	355,840.73
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、（五）	28,775,595.84	69,145,990.31	21,116,360.67
存货	五、（六）	366,540,592.66	292,801,011.34	227,649,350.64
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				
流动资产合计		1,460,443,809.69	1,125,429,662.46	869,768,251.64
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、（七）	3,053,415.67	3,269,964.21	3,936,256.58
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（八）	4,071,805.07	3,637,675.30	3,046,881.34
其他非流动资产	五、（九）	6,369,798.10	6,148,062.56	
非流动资产合计		13,495,018.84	13,055,702.07	6,983,137.92
资产总计		1,473,938,828.53	1,138,485,364.53	876,751,389.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



备考合并资产负债表（续）

编制单位：武汉帕太电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十）	213,562,081.36	105,039,940.69	123,515,843.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十一）	725,682,297.28	458,244,772.94	363,342,207.58
预收款项	五、（十二）	4,572,551.63	3,616,533.45	2,934,359.13
应付职工薪酬	五、（十三）	5,841,906.68	17,629,015.01	14,389,819.38
应交税费	五、（十四）	33,923,616.42	41,798,055.29	29,354,491.47
应付利息				
应付股利	五、（十五）	33,320,133.67		
其他应付款	五、（十六）	2,564,959.08	3,545,698.49	7,456,650.97
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,019,467,546.12	629,874,015.87	540,993,372.51
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		1,019,467,546.12	629,874,015.87	540,993,372.51
所有者权益：				
实收资本	五、（十七）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益	五、（十八）	18,783,587.82	13,800,427.10	666,754.67
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、（十九）	425,687,694.59	484,810,921.56	325,091,262.38
归属于母公司所有者权益合计		454,471,282.41	508,611,348.66	335,758,017.05
少数股东权益				
所有者权益合计		454,471,282.41	508,611,348.66	335,758,017.05
负债和所有者权益总计		1,473,938,828.53	1,138,485,364.53	876,751,389.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：武汉帕太电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、(二十)	1,949,449,377.08	3,348,768,353.36	2,669,476,587.53
减：营业成本	五、(二十)	1,797,290,098.84	3,061,315,629.47	2,424,463,250.15
营业税金及附加	五、(二十一)	1,020,223.56	1,168,320.73	701,761.00
销售费用	五、(二十二)	20,076,124.55	46,575,357.76	39,730,992.89
管理费用	五、(二十三)	12,615,138.23	23,955,951.89	22,500,775.75
财务费用	五、(二十四)	9,224,462.73	12,457,297.16	5,908,758.21
资产减值损失	五、(二十五)	5,890,006.87	5,264,675.50	6,746,982.51
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,333,322.30	198,031,120.85	169,424,067.02
加：营业外收入	五、(二十六)	526,049.21	3,153,475.10	2,699,759.95
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、(二十七)	935,230.57	924,850.07	270,768.47
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,924,140.94	200,259,745.88	171,853,058.50
减：所得税费用	五、(二十八)	21,243,867.91	40,540,086.70	34,403,688.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,680,273.03	159,719,659.18	137,449,369.77
其中：归属于母公司所有者的净利润		81,680,273.03	159,719,659.18	137,449,369.77
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额		4,983,160.72	13,133,672.43	-195,138.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,983,160.72	13,133,672.43	-195,138.77
(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		4,983,160.72	13,133,672.43	-195,138.77
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额		4,983,160.72	13,133,672.43	-195,138.77
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		86,663,433.75	172,853,331.61	137,254,231.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		88,308,483.39	175,224,444.44	137,254,231.00
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：



主管会计工作负责人：

叶露

会计机构负责人：

叶露

武汉帕太电子科技有限公司 备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 武汉帕太电子科技有限公司(以下简称“本公司”)是经武汉市工商行政管理局核准, 2016年5月16日成立, 从事电子产品、电子元器件、信息技术及相关成套产品方案的研发、批发兼零售及技术服务; 货物及技术进出口贸易。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司注册资本: 1,000.00万元

统一社会信用代码: 91420100MA4KMLFU0W

法定代表人: 赵佳生

公司注册地: 武汉东湖新技术开发区高新大道777号光谷公共服务中心1号楼2楼L区2018号(18)。

公司自成立起未发生过股权变更, 截止2016年6月30日, 公司的股东及股权结构如下:

股东名称	金额	持股比例(%)
赵佳生	8,000,000.00	80.00
赵燕萍	1,000,000.00	10.00
刘萍	1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00

(二) 本年度备考合并财务报表范围:

本公司将香港帕太电子科技有限公司、帕太集团有限公司、帕太国际贸易(上海)有限公司、帕太国际贸易(深圳)有限公司纳入本期备考合并财务报表范围, 具体详见“本附注六、在其他主体中的权益披露”。

二、 备考合并财务报表的编制基础及编制方法

2016年5月16日, 自然人赵佳生、赵燕萍、刘萍出资设立武汉帕太电子科技有限公司。
2016年5月30日, 武汉帕太电子科技有限公司出资设立香港帕太电子科技有限公司。2016

年6月16日，自然人赵佳生、赵燕萍、刘萍与香港帕太电子科技有限公司签订股权转让协议，将各自持有帕太集团有限公司的所有股权转让给香港帕太电子科技有限公司，香港帕太电子科技有限公司于2016年6月24日支付股权转让款。

1、假设本公司及全资子公司香港帕太电子科技有限公司于2014年1月1日已经设立，自2014年1月1日起香港帕太电子科技有限公司已实际持有帕太集团有限公司100.00%股权。

2、本备考合并财务报表以业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的帕太集团有限公司2014年度、2015年、2016年1-6月合并财务报表（大信审字【2016】第3-00626号审计报告）、业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的2016年5月16日设立的武汉帕太电子科技有限公司2016年1-6月单体财务报表（大信审字【2016】第3-00630号）及业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的2016年5月30日设立的香港帕太电子科技有限公司2016年1-6月单体财务报表（大信审字【2016】第3-00629号）为基础，以上述本附注二、1假设为前提，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于本附注“三、重要会计政策和会计估计”进行编制。

3、本备考合并财务报表编制中的其他考虑因素：

本备考合并财务报表主要为本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规范和要求而编制，仅供本公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组事宜使用。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据实际经营特点确定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(十))、存货的计价方法(附注三(十一))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(十四))(十七)、收入的确认时点(附注三(二十三))等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

作为专项用途的本备考合并财务报表，只编制了有关期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表。本公司管理层确认，除未编制现金流量表和所有者权益变动表以外，本公司编制的备考合并财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的备考合并财务状况以及2016年1-6月、2015年度、2014年度的备考合并经营成果等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；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；可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有至到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 60%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 200.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据期末未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，按组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	按账龄状态
组合 2：供应商保证金组合	支付给供应商的合同保证金
组合 3：其他组合	同一母公司范围内的公司

确定组合的依据	
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄组合	按账龄分析法计提
组合 2: 供应商保证金组合	不计提坏账准备
组合 3: 其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0 至 6 个月（含 6 个月）	1.00	5.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品。主要包括库存商品、发出商品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并

方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40年	5.00	2.38-4.75
机器设备	5-10年	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-10年	5.00	9.50-23.75
办公设备	3-5年	5.00	19.00-31.67
其他设备	3-5年	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司授予激励对象的权益工具为限制性股票及股票期权，属于以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

1、权益工具公允价值的确定方法

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

本公司授予激励对象的限制性股票及股票期权属于没有活跃市场的权益工具，因此借助布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）计算确定授予日限制性股票的公允价值。

2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

3、实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

4、修改、终止股份支付计划的会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

5、回购本公司股份

本公司回购股份是按照股权激励方案的规定，将未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。回购股份时按股票面值和回购股数计算的股票面值总额，计入库存股，回购价款和面值的差额记资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，记盈余公积、利润分配（未分配利润）；注销股份时，股本科目和库存股科目对冲。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

报告期内，公司销售收入由香港公司和大陆境内子公司组成，香港公司对香港本地销售和大陆境内销售、大陆境内公司对境内销售收入的确认原则分别如下：

(1) 香港公司对香港本地销售：送货到客户指定地点并签验后作为风险转移的时点，并确认产品销售收入。

(2) 香港公司对大陆境内销售：①货物交到客户指定的代理报关公司签验后作为风险转移的时点，并确认产品销售收入；②代管库销售：收到代管库的出库清单并与客户核对一致后确认收入。

(3) 大陆公司对大陆境内销售：①送货到客户指定地点签验并核对结算作为风险转移的时点，确认产品销售收入。②代管库销售：收到代管库的出库清单并与客户核对一致后确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中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，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司于2014年7月1日起开始执行财政部2014年新颁布及修订的《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》等具体准则，因新准则的实施而进

行的会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%、1%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、16.5%

注：本公司及子公司帕太国际贸易（上海）有限公司、帕太国际贸易（深圳）有限公司注册地在中国大陆，所得税税率为25%；子公司香港帕太电子科技有限公司、帕太集团有限公司注册地为香港，所得税税率为16.5%。

(二) 重要税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	115,947.77	166,347.43	290,548.23
银行存款	84,427,493.37	38,480,065.79	30,221,698.04
其他货币资金	25,492,896.00	11,000,000.00	22,066,500.00
合计	110,036,337.14	49,646,413.22	52,578,746.27

注1：2016年6月30日其他货币资金中三个月以上到期的保证金25,492,896.00元，未作为现金及现金等价物反映；2015年12月31日其他货币资金中三个月以上到期的保证金11,000,000.00元，未作为现金及现金等价物反映；2014年12月31日其他货币资金中三个月以上到期的保证金22,066,500.00元，未作为现金及现金等价物反映；

注2：无因冻结、有潜在投资回收风险的款项。

(二) 应收票据

类别	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	73,547,341.27	19,413,595.52	18,435,577.69
合计	73,547,341.27	19,413,595.52	18,435,577.69

注：截止2016年6月30日，已经背书但尚未到期应收票据金额是18,971,796.15元；已经贴现但尚未到期的应收票据6,504,299.81元。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2016年6月30日			
	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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	890,853,749.45	99.85	9,744,983.82	1.09
小 计	890,853,749.45	99.85	9,744,983.82	1.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,374,444.93	0.15	1,374,444.93	100.00
合 计	892,228,194.38	100.00	11,119,428.75	1.25

类 别	2015年12月31日			
	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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	700,746,649.95	99.75	7,779,388.16	1.11
小 计	700,746,649.95	99.75	7,779,388.16	1.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,780,204.85	0.25	1,080,204.93	60.68
合 计	702,526,854.80	100.00	8,859,593.09	1.26

类 别	2014年12月31日			
	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应收账款	6,953,574.53	1.25		
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	548,287,785.91	98.75	5,608,984.80	1.02
小 计	548,287,785.91	98.75	5,608,984.80	1.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	555,241,360.44	100.00	5,608,984.80	1.01

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
0至6个月	874,599,369.96	1	8,745,993.69	683,568,979.87	1	6,835,692.97	545,235,815.76	1	5,452,358.16
6个月至1年	12,550,556.57	5	627,527.84	15,548,330.06	5	777,416.51	2,971,407.40	5	148,570.36
1至2年	3,700,222.92	10	370,022.29	1,595,893.23	10	159,589.32	80,562.75	10	8,056.28
2至3年		20		33,446.79	20	6,689.36		20	
3至4年	3,600.00	40	1,440.00		40			40	
合计	890,853,749.45		9,744,983.82	700,746,649.95		7,779,388.16	548,287,785.91		5,608,984.80

2、 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-6月、2015年度和2014年度计提坏账准备金额分别为2,259,835.66元、3,250,608.29元和2,339,515.62元。

3、 截止2016年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
宁波舜宇光电信息有限公司	243,596,974.04	27.30	2,435,969.74
深圳市东方嘉盈实业有限公司	102,318,748.70	11.47	1,156,336.53
武汉比亚迪电子有限公司	66,004,496.60	7.40	660,044.97
闻泰通讯股份有限公司	43,651,614.88	4.89	436,516.15
维沃通信科技有限公司	39,512,470.98	4.43	395,124.71
合计	495,084,305.20	55.49	5,083,992.10

4、 应收账款质押情况详见附注五、（二十九）、所有权或使用权受到限制的资产。

(四) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	401,780.65	92.33	721,993.86	95.58	355,224.73	99.83
1至2年			32,780.50	4.34	616.00	0.17
2至3年	32,780.50	7.53	616.00	0.08		
3年以上	616.00	0.14				
合计	435,177.15	100.00	755,390.36	100.00	355,840.73	100.00

预付账款前五名单位合计金额是372,238.18元，占预付账款比例为85.54%。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款

类 别	2016年6月30日			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	2,250,934.02	7.72	398,276.50	17.69
组合 2: 供应商保证金组合	26,922,938.32	92.28		
小 计	29,173,872.34	100.00	398,276.50	1.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	29,173,872.34	100.00	398,276.50	1.37

类 别	2015年12月31日			
	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	41,840,822.59	60.19		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	2,121,955.13	3.05	370,503.28	17.46
组合 2: 供应商保证金组合	25,553,715.87	36.76		
小 计	27,675,671.00	39.81	370,503.28	1.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	69,516,493.59	100.00	370,503.28	0.53

类 别	2014年12月31日			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	3,759,666.87	17.18	769,251.27	20.46
组合 2: 供应商保证金组合	17,650,951.86	80.65		
小 计	21,410,618.73	97.83	769,251.27	3.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	474,993.21	2.17		
合 计	21,885,611.94	100.00	769,251.27	3.51

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,446,058.02	5.00	72,302.90	1,317,981.55	5.00	65,899.08	2,781,704.45	5.00	139,085.23
1至2年	374,357.33	10.00	37,435.73	379,225.16	10.00	37,922.52	117,540.42	10.00	11,754.04
2至3年	87,800.00	20.00	17,560.00	117,540.42	20.00	23,508.08	151,704.00	20.00	30,340.80
3至4年	108,234.67	40.00	43,293.87	106,724.00	40.00	42,689.60		40.00	
4至5年	34,000.00	80.00	27,200.00		80.00		603,234.00	80.00	482,587.20
5年以上	200,484.00	100.00	200,484.00	200,484.00	100.00	200,484.00	105,484.00	100.00	105,484.00
合 计	2,250,934.02		398,276.50	2,121,955.13		370,503.28	3,759,666.87		769,251.27

2、 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-6月计提坏账准备金额为27,773.22元、2015年度计提坏账准备金额为-398,747.99元、2014年度计提坏账准备金额251,589.97元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
备用金	275,577.12	202,895.58	1,291,891.27
供应商保证金	26,922,938.32	25,553,715.87	17,650,951.86
押金	681,385.00	647,785.00	597,869.00
关联方往来款		41,840,822.59	474,993.21
代理费	9,610.40	64,183.92	910,800.32
五险一金	10,831.15	10,992.61	11,888.21
其他	1,273,530.35	1,196,098.02	947,218.07
合计	29,173,872.34	69,516,493.59	21,885,611.94

4、 截止2016年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
MURATA COMPANY	供应商保证金	15,645,252.62	0-4年	53.63	
村田电子贸易(天津)有限公司	供应商保证金	7,000,000.00	4-5年	23.99	
村田电子贸易(上海)有限公司	供应商保证金	3,000,000.00	1-5年	10.28	
中国海关	待抵扣增值税	963,795.32	1年以内	3.30	48,189.77

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
路碧康贸易（上海）有限公司	供应商保证金	738,510.70	5年以上	2.53	
合 计		27,347,558.64		93.73	48,189.77

(六) 存货

存货的分类

存货项目	2016年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	334,358,221.70	6,906,321.77	327,451,899.93
发出商品	39,088,692.73		39,088,692.73
合 计	373,446,914.43	6,906,321.77	366,540,592.66

存货项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	253,924,923.33	3,979,135.61	249,945,787.72
发出商品	42,855,223.62		42,855,223.62
合 计	296,780,146.95	3,979,135.61	292,801,011.34

存货项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	211,696,379.11	4,550,656.66	207,145,722.45
发出商品	20,503,628.19		20,503,628.19
合 计	232,200,007.30	4,550,656.66	227,649,350.64

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2014年1月1日	6,725,613.34	226,653.43	6,952,266.77
2. 本期增加金额	300,209.91	106,765.21	406,975.12
(1) 购置	300,209.91	106,765.21	406,975.12
3. 本期减少金额			
4. 2014年12月31日	7,025,823.25	333,418.64	7,359,241.89

项 目	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧			
1. 2014年1月1日	2,311,187.24	42,255.70	2,353,442.94
2. 本期增加金额	981,227.35	88,315.02	1,069,542.37
(1) 计提	981,227.35	88,315.02	1,069,542.37
3. 本期减少金额			
4. 2014年12月31日	3,292,414.59	130,570.72	3,422,985.31
三、减值准备			
1. 2014年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2014年12月31日			
四、2014年12月31日账面价值	3,733,408.66	202,847.92	3,936,256.58

项 目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2015年1月1日	7,025,823.25	333,418.64	7,359,241.89
2. 本期增加金额		146,568.95	146,568.95
(1) 购置		146,568.95	146,568.95
3. 本期减少金额			
4. 2015年12月31日	7,025,823.25	479,987.59	7,505,810.84
二、累计折旧			
1. 2015年1月1日	3,292,414.59	130,570.72	3,422,985.31
2. 本期增加金额	690,412.37	122,448.95	812,861.32
(1) 计提	690,412.37	122,448.95	812,861.32
3. 本期减少金额			
4. 2015年12月31日	3,982,826.96	253,019.67	4,235,846.63
三、减值准备			
1. 2015年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2015年12月31日			
四、2015年12月31日账面价值	3,042,996.29	226,967.92	3,269,964.21

项 目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2016年1月1日	7,025,823.25	479,987.59	7,505,810.84
2. 本期增加金额		173,200.00	173,200.00

项 目	运输设备	办公设备	合计
(1) 购置		173,200.00	173,200.00
3. 本期减少金额			
4. 2016年6月30日	7,025,823.25	653,187.59	7,679,010.84
二、累计折旧			
1. 2016年1月1日	3,982,826.96	253,019.67	4,235,846.63
2. 本期增加金额	313,081.50	76,667.04	389,748.54
(1) 计提	313,081.50	76,667.04	389,748.54
3. 本期减少金额			
4. 2016年6月30日	4,295,908.46	329,686.71	4,625,595.17
三、减值准备			
1. 2016年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2016年6月30日			
四、2016年6月30日账面价值	2,729,914.79	323,500.88	3,053,415.67

注：截止 2016 年 6 月 30 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,025,279.68 元。

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	3,685,567.29	18,424,027.02	2,852,663.91	13,209,231.98	2,417,431.30	10,928,892.73
未实现内部交易损益	234,571.51	1,411,920.68	578,911.39	3,483,926.87	396,884.62	2,405,361.35
可抵扣亏损	151,666.27	606,665.07	206,100.00	824,399.98	232,565.42	930,261.66
合 计	4,071,805.07	20,442,612.77	3,637,675.30	17,517,558.83	3,046,881.34	14,264,515.74

(九) 其他非流动资产

借款条件	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
汇丰人寿保险单	6,369,798.10	6,148,062.56	
合 计	6,369,798.10	6,148,062.56	

注：汇丰银行人寿保险单全称为“翡翠环球世代万用寿险”，系本公司以实际控制人赵佳生为投保人购买的理财型人寿保险产品，本公司为该寿险保单的持有人及受益人。保单无固定期限，在保单生效期内，保单持有人拥有保单的一切持有

权，包括：可将拥有权转移给他人；可用于申请抵押贷款；如受保人不再受雇或参与公司，可更改受保人。

2015年9月24日，本公司支付100万美元购买该理财型人寿保险产品（保额为260万美元）。按保费100万美元的6%扣缴初始保单费用6万美元；2015年扣缴账户行政管理费和保险费共2,458.00美元；保单新资金存入利率第一年为4%（以后年度最低存入利率为2%），2015年计收利息9,246.00美元；2015年12月31日账户价值为946,788.00美元（折合人民币为6,148,062.56元）。

2016年1-6月扣缴账户行政管理费和保险费共4,901.00美元；保单新资金存入利率第一年为4%（以后年度最低存入利率为2%），2016年1-6月计收利息18,693.00美元；2016年6月30日账户价值为960,580.00美元（折合人民币为6,369,798.10元）。

汇丰银行人寿保险单，2015年及2016年1-6月，均已质押用于借款担保。目前，本企业预计该保单不会发生退保，但随着企业经营内外部环境的变化，不排除有退保的可能性，如果该保单退保，将产生一定的退保费用。

（十）短期借款

短期借款分类

借款条件	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
保证+质押	193,562,081.36	85,039,940.69	103,515,843.98
保证+抵押	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	213,562,081.36	105,039,940.69	123,515,843.98

（十一）应付账款

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内（含1年）	725,523,024.73	458,032,404.81	363,129,839.45
1年以上	159,272.55	212,368.13	212,368.13
合计	725,682,297.28	458,244,772.94	363,342,207.58

（十二）预收款项

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内（含1年）	4,436,563.48	3,495,801.77	2,844,780.02
1年以上	135,988.15	120,731.68	89,579.11
合计	4,572,551.63	3,616,533.45	2,934,359.13

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	11,133,558.47	32,173,112.36	28,916,851.45	14,389,819.38

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
二、离职后福利-设定提存计划		1,313,849.12	1,313,849.12	
合 计	11,133,558.47	33,486,961.48	30,230,700.57	14,389,819.38

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、短期薪酬	14,389,819.38	38,562,642.76	35,323,447.13	17,629,015.01
二、离职后福利-设定提存计划		1,733,825.32	1,733,825.32	
合 计	14,389,819.38	40,296,468.08	37,057,272.45	17,629,015.01

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
一、短期薪酬	17,629,015.01	17,201,000.63	28,988,108.96	5,841,906.68
二、离职后福利-设定提存计划		1,107,374.44	1,107,374.44	
合 计	17,629,015.01	18,308,375.07	30,095,483.40	5,841,906.68

2、短期职工薪酬情况

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	11,133,558.47	30,683,033.81	27,426,772.90	14,389,819.38
2. 职工福利费		433,494.73	433,494.73	
3. 社会保险费		622,913.54	622,913.54	
其中： 医疗保险费		547,987.51	547,987.51	
工伤保险费		30,272.17	30,272.17	
生育保险费		44,653.86	44,653.86	
4. 住房公积金		433,670.28	433,670.28	
合 计	11,133,558.47	32,173,112.36	28,916,851.45	14,389,819.38

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	14,389,819.38	36,551,070.43	33,311,874.80	17,629,015.01
2. 职工福利费		500,273.32	500,273.32	
3. 社会保险费		903,609.20	903,609.20	
其中： 医疗保险费		723,487.87	723,487.87	
工伤保险费		120,001.10	120,001.10	
生育保险费		60,120.23	60,120.23	
4. 住房公积金		607,689.81	607,689.81	
合 计	14,389,819.38	38,562,642.76	35,323,447.13	17,629,015.01

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	17,629,015.01	16,002,131.33	27,789,239.66	5,841,906.68
2. 职工福利费		295,467.08	295,467.08	
3. 社会保险费		524,659.44	524,659.44	
其中： 医疗保险费		443,220.16	443,220.16	
工伤保险费		44,082.32	44,082.32	
生育保险费		37,356.96	37,356.96	
4. 住房公积金		378,742.78	378,742.78	
合 计	17,629,015.01	17,201,000.63	28,988,108.96	5,841,906.68

3、 设定提存计划情况

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 基本养老保险		1,241,326.75	1,241,326.75	
2. 失业保险费		72,522.37	72,522.37	
合 计		1,313,849.12	1,313,849.12	

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1. 基本养老保险		1,644,420.79	1,644,420.79	
2. 失业保险费		89,404.53	89,404.53	
合 计		1,733,825.32	1,733,825.32	

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
1. 基本养老保险		1,043,730.65	1,043,730.65	
2. 失业保险费		63,643.79	63,643.79	
合 计		1,107,374.44	1,107,374.44	

(十四) 应交税费

税 种	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	4,457,635.99	5,233,986.96	2,795,677.54
企业所得税	29,205,935.15	36,316,266.78	26,468,541.77
城市维护建设税	36,960.37	32,933.66	17,880.47
个人所得税	15,033.98	21,880.24	7,192.71
教育费附加	104,210.73	96,556.17	33,168.18
地方教育费附加	69,473.85	64,370.79	22,112.13
河道管理费	34,366.35	32,060.69	9,918.67
合 计	33,923,616.42	41,798,055.29	29,354,491.47

(十五) 应付股利

单位名称	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
普通股股利(赵佳生)	25,502,381.35		
普通股股利(刘萍)	3,908,876.16		
普通股股利(赵燕萍)	3,908,876.16		
合计	33,320,133.67		

注: 经2016年5月25日股东会决议分红2,150.00万美元,折合人民币140,803,500.00元。截止2016年6月30日,实际已经支付股利107,483,366.33元,剩余33,320,133.67元尚未支付。

(十六) 其他应付款

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
关联单位往来		2,335,140.63	5,031,493.22
其他	2,564,959.08	1,210,557.86	2,425,157.75
合计	2,564,959.08	3,545,698.49	7,456,650.97

(十七) 实收资本

投资者名称	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
赵佳生	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
赵燕萍	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
刘萍	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

(十八) 其他综合收益

项目	2014年1月1日	本期发生额		2014年12月31日
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益	861,893.44	-195,138.77	-195,138.77	666,754.67
其中: 外币财务报表折算差额	861,893.44	-195,138.77	-195,138.77	666,754.67

项目	2015年1月1日	本期发生额		2015年12月31日
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益	666,754.67	13,133,672.43	13,133,672.43	13,800,427.10
其中: 外币财务报表折算差额	666,754.67	13,133,672.43	13,133,672.43	13,800,427.10

项 目	2016年1月 1日	本期发生额		2016年6月30 日
		本期所得税 前发生额	税后归属于 母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益	13,800,427.10	4,983,160.72	4,983,160.72	18,783,587.82
其中：外币财务报表折算差额	13,800,427.10	4,983,160.72	4,983,160.72	18,783,587.82

(十九) 未分配利润

项 目	2016年6月30日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	484,810,921.56	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	484,810,921.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,680,273.03	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	140,803,500.00	注
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	425,687,694.59	

注：2016年5月25日股东会决议分红2,150.00万美元，折合人民币140,803,500.00元。

项 目	2015年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	325,091,262.38	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	325,091,262.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	159,719,659.18	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	484,810,921.56	

项 目	2014年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	187,641,892.61	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	187,641,892.61	

项 目	2014年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	137,449,369.77	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	325,091,262.38	

(二十) 营业收入和营业成本

项 目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,949,449,377.08	1,797,290,098.84	3,348,768,353.36	3,061,315,629.47	2,669,476,587.53	2,424,463,250.15
电子元器件分 销收入	1,949,449,377.08	1,797,290,098.84	3,348,768,353.36	3,061,315,629.47	2,669,476,587.53	2,424,463,250.15
合 计	1,949,449,377.08	1,797,290,098.84	3,348,768,353.36	3,061,315,629.47	2,669,476,587.53	2,424,463,250.15

(二十一) 营业税金及附加

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
城市维护建设税	189,737.00	208,793.08	136,062.54
教育费附加	419,404.54	483,726.39	286,236.76
地方教育费附加	279,603.08	322,484.28	190,824.51
河道管理费	131,478.94	153,316.98	88,637.19
合 计	1,020,223.56	1,168,320.73	701,761.00

(二十二) 销售费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬	12,638,725.55	28,565,792.30	22,605,399.34
差旅费	882,882.28	2,523,355.44	2,420,584.24
折旧与摊销	13,071.34	25,822.96	17,590.00
业务招待费	1,729,680.20	5,967,121.27	4,011,613.89
办公费	1,033,757.84	1,783,009.90	1,854,398.21
运输费	2,493,572.40	4,787,646.56	5,361,430.07
代理费	1,247,793.98	2,807,908.13	3,253,579.86
其他	36,640.96	114,701.20	206,397.28
合 计	20,076,124.55	46,575,357.76	39,730,992.89

(二十三) 管理费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬	5,669,649.52	11,730,675.78	10,881,562.14
折旧与摊销	376,677.20	787,038.36	1,051,952.37
差旅费	239,384.81	801,553.71	895,338.12
办公费	2,346,204.95	4,261,925.11	3,288,354.21
业务招待费	350,216.25	497,693.39	464,452.30
租赁费	2,940,090.65	5,394,938.98	5,633,186.75
保险费	196,651.92	467,253.76	118,321.44
其他	496,262.93	14,872.80	167,608.42
合 计	12,615,138.23	23,955,951.89	22,500,775.75

(二十四) 财务费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
金融机构利息支出	3,373,608.16	5,991,891.11	5,219,586.33
票据贴现利息支出	131,237.66	468,921.74	1,925,286.91
减：利息收入	395,245.91	522,384.89	332,956.00
汇兑损失	4,801,559.78	4,739,688.13	-1,374,941.05
手续费支出	360,758.32	312,822.22	353,812.50
其他支出	952,544.72	1,466,358.85	117,969.52
合 计	9,224,462.73	12,457,297.16	5,908,758.21

(二十五) 资产减值损失

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账损失	2,287,608.88	2,851,860.30	2,591,105.59
存货跌价损失	3,602,397.99	2,412,815.20	4,155,876.92
合 计	5,890,006.87	5,264,675.50	6,746,982.51

(二十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			1,610,000.00	1,610,000.00	1,984,872.00	1,984,872.00
其他	526,049.21	526,049.21	1,543,475.10	1,543,475.10	714,887.95	714,887.95
合 计	526,049.21	526,049.21	3,153,475.10	3,153,475.10	2,699,759.95	2,699,759.95

2、计入当期损益的政府补助

项 目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金			1,610,000.00	与收益相关	1,850,000.00	与收益相关
浦东新区职业职工培训财政补贴					134,872.00	与收益相关
合 计			1,610,000.00		1,984,872.00	

(二十七) 营业外支出

项 目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
损坏赔偿款等	935,230.57	935,230.57	924,850.07	924,850.07	270,768.47	270,768.47
合 计	935,230.57	935,230.57	924,850.07	924,850.07	270,768.47	270,768.47

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	21,677,997.68	41,130,880.66	35,519,089.97
递延所得税费用	-434,129.77	-590,793.96	-1,115,401.24
合 计	21,243,867.91	40,540,086.70	34,403,688.73

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利润总额	102,924,140.94	200,259,745.88	171,853,058.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,731,035.24	50,064,936.47	42,963,264.63
子公司适用不同税率的影响	-5,169,677.02	-10,413,043.70	-9,064,955.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	681,975.43	888,193.93	505,379.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	534.26		
所得税费用	21,243,867.91	40,540,086.70	34,403,688.73

(二十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016年6月30日	
	账面价值	受限原因
货币资金	25,492,896.00	保函、借款保证金
应收票据	13,117,246.77	保函、交易保证金
应收账款	112,409,489.71	借款质押
其他非流动资产	6,369,798.10	借款保证金
合计	157,389,430.58	

项 目	2015年12月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	11,000,000.00	保函保证金
应收票据	2,129,131.04	保函、交易保证金
应收账款	72,173,039.33	借款质押
其他非流动资产	6,148,062.56	借款保证金
合计	91,450,232.93	

项 目	2014年12月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	22,066,500.00	保函、借款保证金
应收账款	81,881,479.35	借款质押
合计	103,947,979.35	

(三十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	2016年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			30,720,350.93
其中：美元	4,472,299.69	6.6312	29,656,713.70
日元	461,240.00	0.0645	29,745.83
港币	1,190,505.33	0.8547	1,017,489.19
加元	3,202.18	5.1222	16,402.21
应收账款			636,423,028.45

项 目	2016年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
其中：美元	95,974,036.14	6.6312	636,423,028.45
其他应收款			18,540,295.95
其中：美元	2,795,918.68	6.6312	18,540,295.95
短期借款			183,562,081.36
其中：美元	27,681,578.20	6.6312	183,562,081.36
应付账款			598,707,943.24
其中：美元	89,251,483.33	6.6312	591,844,436.26
日元	106,425,811.00	0.0645	6,863,506.98
应付股利			33,320,133.67
其中：美元	5,024,751.73	6.6312	33,320,133.67
合 计	---	---	1,501,273,833.60

项 目	2015年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			9,636,589.26
其中：美元	1,335,332.32	6.4936	8,671,113.95
日元	249,813.00	0.0539	13,458.68
港币	1,136,356.36	0.8378	952,016.63
应收账款			430,849,084.33
其中：美元	66,349,803.55	6.4936	430,849,084.33
其他应收款			14,271,019.46
其中：美元	1,272,414.85	6.4936	8,262,553.07
日元	111,500,000.00	0.0539	6,008,466.39
短期借款			75,039,940.69
其中：美元	11,555,984.46	6.4936	75,039,940.69
应付账款			382,403,891.51
其中：美元	57,094,995.71	6.4936	370,752,064.14
日元	216,275,218.00	0.0539	11,651,827.37
其他应付款			6,039,486.32
其中：美元	394,113.80	6.4936	2,559,217.37
港币	4,153,641.19	0.8378	3,480,268.95
合 计	---	---	918,240,011.57

项 目	2014年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			19,944,273.25

项 目	2014年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
其中：美元	3,105,884.53	6.1190	19,004,907.44
日元	619,105.00	0.0514	31,804.04
港币	1,150,457.96	0.7889	907,561.77
应收账款			323,958,746.11
其中：美元	52,943,086.47	6.1190	323,958,746.11
其他应收款			10,751,724.59
其中：美元	821,026.00	6.1190	5,023,858.09
日元	111,500,000.00	0.0514	5,727,866.50
短期借款			83,515,843.98
其中：美元	13,648,609.90	6.1190	83,515,843.98
应付账款			287,935,848.14
其中：美元	45,946,300.46	6.1190	281,145,412.52
日元	132,184,221.00	0.0514	6,790,435.62
其他应付款			21,189,590.04
其中：港币	26,860,686.86	0.7889	21,189,590.04
合 计	—	—	747,296,026.11

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接 (%)	间接 (%)	
香港帕太电子科技有限公司	香港	香港	电子产品及技术服务进出口等。	100.00		投资设立
帕太集团有限公司	香港	香港	电子零件贸易及投资控股		100.00	投资设立
帕太国际贸易（上海）有限公司	上海	上海	电子产品批发、进出口等		100.00	投资设立
帕太国际贸易（深圳）有限公司	深圳	深圳	电子产品批发、进出口等		100.00	投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 55.49%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国大陆境内及中国香港，中国大陆境内的销售业务以人民币结算，中国香港的销售业务以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预收账款、应付账款等。

截止 2016 年 6 月 30 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如五、（三十）外币货币性项目所述，对于本公司各类美元、日元、港元金融资产及金融负债，如果人民币对美元、日元、港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 1,299.17

万元。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。由管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	性质
赵佳生	中国籍自然人

注：赵佳生持有本公司 80%股权，本公司持有香港帕太电子科技有限公司 100%股权，香港帕太电子科技有限公司持有帕太集团有限公司 100%股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海今众实业有限公司（注 1）	同一实际控制人
上海帕太电子有限公司（注 2）	同一实际控制人
北京今众企业管理中心（有限合伙）（注 3）	同一实际控制人

注 1：上海今众实业有限公司于 2015 年 8 月 28 日已完成工商注销登记。

注 2：上海帕太电子有限公司于 2016 年 5 月 17 日已完成工商注销登记。

注 3：北京今众企业管理中心（有限合伙）于 2016 年 4 月 13 日成立，2016 年 8 月 11 日进行清算组备案。截止财务报告批准报出日，正在清算注销过程中。

(四) 关联交易及担保情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品:					
上海今众实业有限公司	采购商品	电子元器件	市场价格	0.00	
销售商品:					
上海今众实业有限公司	销售商品	电子元器件	市场价格	0.00	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品:					
上海今众实业有限公司	采购商品	电子元器件	市场价格	12,444,063.70	0.40
销售商品:					
上海今众实业有限公司	销售商品	电子元器件	市场价格	11,821,860.50	0.35

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品:					
上海今众实业有限公司	采购商品	电子元器件	市场价格	17,846,817.47	0.71
销售商品:					
上海今众实业有限公司	销售商品	电子元器件	市场价格	16,954,476.58	0.64

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	2016年6月30日			
		担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵佳生、刘萍、上海今众实业有限公司、帕太国际贸易(深圳)有限公司保证; 赵佳生及妻女共有房产抵押	帕太国际贸易(上海)有限公司	10,000,000.00	2016-7-2	2018-7-1	否
赵佳生、刘萍、帕太国际贸易(深圳)有限公司保证; 赵佳生及妻女共有房产抵押	帕太国际贸易(上海)有限公司	10,000,000.00	2016-10-15	2018-10-14	否

担保方	被担保方	2016年6月30日			
		担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵佳生、刘萍保证	帕太国际贸易（上海）有限公司	10,000,000.00	2016-10-10	2018-10-9	否
赵佳生、帕太国际贸易（上海）有限公司、帕太国际贸易（深圳）有限公司保证	帕太集团有限公司	82,226,880.00	1,800 万美元额度内的短期循环贷款		
赵佳生、帕太国际贸易（上海）有限公司、帕太国际贸易（深圳）有限公司保证	帕太集团有限公司	101,335,201.36	3,000 万美元额度内的短期循环贷款		

注：除以上所列示的关联担保外，截至 2016 年 6 月 30 日，还存在关联方对开立保函/备用信用证的担保。赵佳生、刘萍、帕太国际贸易（深圳）有限公司提供保证担保，保证金（1,170 万元人民币+8 万元美元）质押，赵佳生及妻女共有房产抵押，为帕太国际贸易（上海）有限公司提供在 2016 年 6 月 12 日至 2017 年 5 月 31 日期间开立保函/备用信用证 400 万美元的额度进行担保。

担保方	被担保方	2015年12月31日			
		担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵佳生、刘萍、上海今众实业有限公司、帕太国际贸易（深圳）有限公司保证；赵佳生及妻女共有房产抵押	帕太国际贸易（上海）有限公司	10,000,000.00	2016-7-2	2018-7-1	否
赵佳生、刘萍、帕太国际贸易（深圳）有限公司保证；赵佳生及妻女共有房产抵押	帕太国际贸易（上海）有限公司	10,000,000.00	2016-10-15	2018-10-14	否
赵佳生、刘萍保证	帕太国际贸易（上海）有限公司	10,000,000.00	2016-10-10	2018-10-9	否
赵佳生、帕太国际贸易（上海）有限公司保证	帕太集团有限公司	19,480,800.00	1,000 万美元额度内的短期循环贷款		
赵佳生、帕太国际贸易（上海）有限公司保证	帕太集团有限公司	55,559,140.69	1,950 万美元额度内的短期循环贷款		

注：除以上所列示的关联担保外，截至 2015 年 12 月 31 日，还存在关联方对开立保函/备用信用证的担保。上海今众实业有限公司、帕太国际贸易（深圳）有限公司、赵佳生、刘萍提供保证担保，保证金 1,100 万元人民币质押，赵佳生及妻女共有房产抵押，为帕太国际贸易（上海）有限公司提供在 2015 年 6 月 26 日至 2016 年 5 月 31 日期间开立保函/备用信

用证 400 万美元的额度进行担保。。

担保方	被担保方	2014年12月31日			
		担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵佳生保证；赵佳生及妻女共有房产抵押	帕太国际贸易（上海）有限公司	10,000,000.00	2015-5-23	2017-5-22	是
赵佳生保证；赵佳生及妻女共有房产抵押	帕太国际贸易（上海）有限公司	10,000,000.00	2015-6-17	2017-6-16	是
赵佳生保证	帕太国际贸易（上海）有限公司	6,000,000.00	2015-6-24	2017-6-23	是
赵佳生保证	帕太国际贸易（上海）有限公司	14,000,000.00	2015-8-26	2017-8-25	是
赵佳生、帕太国际贸易（上海）有限公司保证	帕太集团有限公司	18,357,000.00	300 万美元额度内的短期循环贷款		
赵佳生、帕太国际贸易（上海）有限公司保证	帕太集团有限公司	65,158,843.98	1,500 万美元额度内的短期循环贷款		

注：除以上所列示的关联担保外，截至 2014 年 12 月 31 日，还存在关联方对开立保函/备用信用证的担保。上海今众实业有限公司、赵佳生提供保证担保，保证金（1,288.80 万人民币+50 万美元）质押，赵佳生及妻女共有房产抵押，为帕太国际贸易（上海）有限公司提供在 2014 年 10 月 24 日至 2015 年 5 月 31 日期间开立保函/备用信用证 400 万美元的额度进行担保。

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应收账款	上海今众实业有限公司		729,846.71	6,983,421.32
其他应收款	赵佳生		41,840,822.59	474,993.21
其他应收款	刘萍			200,000.00
合计			42,570,669.30	7,658,414.53

2、应付项目

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	上海今众实业有限公司		5,551,427.27	14,795,322.76
其他应付款	上海帕太电子有限公司		2,335,140.63	5,035,140.63

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付股利	赵佳生	25,502,381.35		
应付股利	刘萍	3,908,876.16		
应付股利	赵燕萍	3,908,876.16		
合计		33,320,133.67	7,886,567.90	19,830,463.39

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

对外担保情况详见附注“八、(四)、2 关联担保情况”。

十、资产负债表日后事项

2016年8月11日，赵佳生、赵燕萍、刘萍与华夏人寿保险股份有限公司签署《股权转让协议》。股东赵佳生、赵燕萍、刘萍分别持有本公司19.59%、2.45%、2.45%的股权转让给华夏人寿保险股份有限公司。

2016年8月12日，本公司在武汉市工商行政管理局办理了股权转让的工商变更登记。

本次股权转让完成后，本公司的股东及出资情况如下：

投资者名称	出资额	持股比例(%)
赵佳生	6,041,000.00	60.41
刘萍	755,000.00	7.55
赵燕萍	755,000.00	7.55
华夏人寿保险股份有限公司	2,449,000.00	24.49
合计	10,000,000.00	100.00

十一、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	备注
1. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		1,610,000.00	1,984,872.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-409,181.36	618,625.03	444,119.48	
3. 所得税影响额	36,890.04	-556,214.58	-621,047.52	
4. 少数股东影响额				
合计	-372,291.32	1,672,410.45	1,807,943.96	

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2016年1-6月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.46	37.83	51.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.53	37.44	50.78



第6页至第48页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名:

日期:

2016.9.20

主管会计工作负责人

签名:

日期:

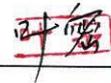


2016.9.20

会计机构负责人

签名:

日期:



2016.9.20