



0512201604001314
报告文号：苏公W[2016]A420号

苏州天孚光通信股份有限公司
审计报告
2015 年度



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公W[2016]A420号

苏州天孚光通信股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的苏州天孚光通信股份有限公司(以下简称“天孚通信”)的财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015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天孚通信管理层的责任,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。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 天孚通信财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了天孚通信2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所

中国注册会计师

刘勇

(特殊普通合伙)

中国注册会计师

刘一红

中国·无锡

二〇一六年四月八日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：苏州天孚光通信股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	140,740,463.16	75,005,535.73	短期借款		-	-
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据	五、2	57,871,888.44	54,163,095.24	衍生金融负债		-	-
应收账款	五、3	82,218,692.76	67,903,641.56	应付票据	五、15	-	1,451,734.65
预付款项	五、4	1,870,729.30	7,319,675.64	应付账款	五、16	16,168,573.70	7,366,706.47
应收保费		-	-	预收款项	五、17	85,247.07	166,590.42
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬	五、18	5,777,164.89	4,290,710.39
应收股利		-	-	应交税费	五、19	7,741,395.29	6,305,053.16
其他应收款	五、5	770,659.91	1,036,248.04	应付利息		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	五、6	34,618,907.37	30,690,987.41	其他应付款		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	应付分保账款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	保险合同准备金		-	-
其他流动资产	五、7	222,000,000.00	-	代理买卖证券款		-	-
流动资产合计		540,091,340.94	236,119,183.62	代理承销证券款		-	-
非流动资产：				划分为持有待售的负债		-	-
发放贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
可供出售金融资产		-	-	其他流动负债		-	-
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		29,772,380.95	19,580,795.09
长期应收款		-	-	非流动负债：			
长期股权投资		-	-	长期借款		-	-
投资性房地产		-	-	应付债券		-	-
固定资产	五、8	96,268,905.50	75,134,557.64	其中：优先股		-	-
在建工程	五、9	43,826,255.18	16,708,584.37	永续债		-	-
工程物资		-	-	长期应付款		-	-
固定资产清理		-	-	专项应付款		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-
油气资产		-	-	递延收益	五、20	510,000.00	-
无形资产	五、10	15,301,223.72	15,643,859.12	递延所得税负债		-	-
开发支出	五、11	-	-	其他非流动负债		-	-
商誉		-	-	非流动负债合计		510,000.00	-
长期待摊费用	五、12	868,777.78	-	负债合计		30,282,380.95	19,580,795.09
递延所得税资产	五、13	1,144,513.84	793,979.17	所有者权益：			
其他非流动资产	五、14	9,923,412.76	713,469.99	实收资本（或股本）	五、21	74,340,000.00	59,100,000.00
非流动资产合计		167,333,088.78	108,994,450.29	其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	五、22	332,923,679.40	62,650,093.10
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、23	33,669,938.36	23,441,243.43
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、24	236,208,431.01	180,341,502.29
				外币报表折算差额		-	-
				归属于母公司所有者权益合计		677,142,048.77	325,532,838.82
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		677,142,048.77	325,532,838.82
资产总计		707,424,429.72	345,113,633.91	负债和所有者权益总计		707,424,429.72	345,113,633.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：邹支农

主管会计工作负责人：邹支农

会计机构负责人：付丽萍

母公司资产负债表							
2015年12月31日							
编制单位：苏州天孚光通信股份有限公司						单位：元	币种：人民币
项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		139,381,052.66	74,315,189.41	短期借款		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		57,871,888.44	54,163,095.24	应付票据		-	1,451,734.65
应收账款	十三、1	82,218,692.76	67,903,641.56	应付账款		28,446,493.26	4,700,707.44
预付款项		1,462,963.83	9,393,825.94	预收款项		85,247.07	166,590.42
应收利息		-	-	应付职工薪酬		3,346,549.68	2,293,348.62
应收股利		-	-	应交税费		6,681,032.57	5,822,127.98
其他应收款	十三、2	735,659.91	977,248.04	应付利息		-	-
存货		37,234,099.44	31,832,311.29	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款		658,548.38	-
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产		222,000,000.00	-	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		540,904,357.04	238,585,311.48	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		39,217,870.96	14,434,509.11
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		29,871,235.44	-	应付债券		-	-
长期股权投资	十三、3	45,000,000.00	45,000,000.00	其中：优先股			
投资性房地产		-	-	永续债			
固定资产		38,525,064.87	15,997,812.29	长期应付款		-	-
在建工程		29,378,128.18	16,708,584.37	专项应付款		-	-
工程物资		-	-	预计负债		-	-
固定资产清理		-	-	递延收益		510,000.00	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
无形资产		7,692,493.17	7,863,852.21	非流动负债合计		510,000.00	-
开发支出		-	-	负债合计		39,727,870.96	14,434,509.11
商誉		-	-	所有者权益：			
长期待摊费用		868,777.78	-	实收资本（或股本）		74,340,000.00	59,100,000.00
递延所得税资产		660,853.20	550,555.30	其他权益工具		-	-
其他非流动资产		8,256,852.36	527,748.99	其中：优先股		-	-
非流动资产合计		160,253,405.00	86,648,553.16	永续债		-	-
				资本公积		332,923,679.40	62,650,093.10
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项准备		-	-
				盈余公积		33,669,938.36	23,441,243.43
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		220,496,273.32	165,608,019.00
				所有者权益合计		661,429,891.08	310,799,355.53
资产总计		701,157,762.04	325,233,864.64	负债和所有者权益总计		701,157,762.04	325,233,864.64
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分							
法定代表人：邹支农		主管会计工作负责人：邹支农		会计机构负责人：付丽萍			

合并利润表

2015年度

编制单位：苏州天孚光通信股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		237,030,890.85	200,643,770.10
其中：营业收入	五、25	237,030,890.85	200,643,770.10
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		123,042,965.58	100,957,105.90
其中：营业成本	五、25	87,507,001.25	74,321,944.50
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		-	-
营业税金及附加	五、26	3,073,817.41	2,556,117.66
销售费用	五、27	3,991,104.02	3,031,631.58
管理费用	五、28	31,126,130.97	21,963,305.96
财务费用	五、29	-3,486,613.18	-1,186,755.23
资产减值损失	五、30	831,525.11	270,861.43
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	五、31	4,040,273.98	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
三、营业利润		118,028,199.25	99,686,664.20
加：营业外收入	五、32	3,210,636.81	4,556,012.27
其中：非流动资产处置利得		1,174.36	-
减：营业外支出	五、33	47,548.55	-
其中：非流动资产处置损失		258.55	-
四、利润总额		121,191,287.51	104,242,676.47
减：所得税费用	五、34	17,925,663.86	15,567,335.48
五、净利润		103,265,623.65	88,675,340.99
归属于母公司所有者的净利润		103,265,623.65	88,675,340.99
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		103,265,623.65	88,675,340.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,265,623.65	88,675,340.99
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	1.44	1.50
（二）稀释每股收益	十四、2	1.44	1.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：邹支农

主管会计工作负责人：邹支农

会计机构负责人：付丽萍

母公司利润表

2015年度

编制单位：苏州天孚光通信股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	237,030,890.85	200,643,770.10
减：营业成本	十三、4	103,206,747.89	83,530,297.35
营业税金及附加		2,290,407.34	2,173,507.42
销售费用		3,189,074.41	2,664,250.82
管理费用		18,071,316.36	14,678,593.58
财务费用		-3,480,111.52	-1,183,742.95
资产减值损失		807,525.11	229,361.43
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	十三、5	4,040,273.98	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		116,986,205.24	98,551,502.45
加：营业外收入		3,085,569.81	3,813,405.27
其中：非流动资产处置利得		1,174.36	-
减：营业外支出		47,548.55	-
其中：非流动资产处置损失		258.55	-
三、利润总额		120,024,226.50	102,364,907.72
减：所得税费用		17,737,277.25	15,154,575.57
四、净利润		102,286,949.25	87,210,332.15
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		102,286,949.25	87,210,332.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：邹支农

主管会计工作负责人：邹支农

会计机构负责人：付丽萍

合并现金流量表

2015年度

编制单位：苏州天孚光通信股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		246,385,901.28	204,166,584.86
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		304,005.55	197,364.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	6,538,040.81	4,495,400.30
经营活动现金流入小计		253,227,947.64	208,859,349.65
购买商品、接受劳务支付的现金		48,415,036.69	70,966,354.57
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		49,143,501.40	37,042,742.93
支付的各项税费		41,817,174.71	32,840,276.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	10,521,373.69	8,024,533.22
经营活动现金流出小计		149,897,086.49	148,873,907.22
经营活动产生的现金流量净额		103,330,861.15	59,985,442.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		320,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		4,040,273.98	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	-
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	五、35	200,000.00	-
投资活动现金流入小计		324,254,273.98	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,182,396.50	34,698,932.87
投资支付的现金		542,000,000.00	-
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	五、35	-	918,000.00
投资活动现金流出小计		612,182,396.50	35,616,932.87
投资活动产生的现金流量净额		-287,928,122.52	-35,616,932.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		285,513,586.30	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		285,513,586.30	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,170,000.00	16,548,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		37,170,000.00	16,548,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		248,343,586.30	-16,548,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		728,602.50	-117,503.88
五、现金及现金等价物净增加额	五、35	64,474,927.43	7,703,005.68
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	75,005,535.73	67,302,530.05
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	139,480,463.16	75,005,535.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：邹支农

主管会计工作负责人：邹支农

会计机构负责人：付丽萍

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：苏州天孚光通信股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		246,385,901.28	202,490,507.23
收到的税费返还		304,005.55	197,364.49
收到其他与经营活动有关的现金		7,063,064.79	4,348,338.52
经营活动现金流入小计		253,752,971.62	207,036,210.24
购买商品、接受劳务支付的现金		90,360,326.70	118,719,260.98
支付给职工以及为职工支付的现金		13,343,288.55	11,368,816.51
支付的各项税费		33,263,858.07	27,754,911.81
支付其他与经营活动有关的现金		8,644,093.18	6,680,750.02
经营活动现金流出小计		145,611,566.50	164,523,739.32
经营活动产生的现金流量净额		108,141,405.12	42,512,470.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		320,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		4,040,273.98	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	-
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		200,000.00	-
投资活动现金流入小计		324,254,273.98	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,790,769.21	17,491,019.87
投资支付的现金		542,000,000.00	-
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		29,871,235.44	918,000.00
投资活动现金流出小计		617,662,004.65	18,409,019.87
投资活动产生的现金流量净额		-293,407,730.67	-18,409,019.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		285,513,586.30	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		285,513,586.30	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,170,000.00	16,548,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		37,170,000.00	16,548,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		248,343,586.30	-16,548,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		728,602.50	-117,503.88
五、现金及现金等价物净增加额		63,805,863.25	7,437,947.17
加：期初现金及现金等价物余额		74,315,189.41	66,877,242.24
六、期末现金及现金等价物余额		138,121,052.66	74,315,189.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：邹支农

主管会计工作负责人：邹支农

会计机构负责人：付丽萍

合并所有者权益变动表																										
2015年度																										
编制单位：苏州天孚光通信股份有限公司																							单位:元	币种:人民币		
项 目	本期金额												上期金额													
	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	59,100,000.00				62,650,093.10				23,441,243.43		180,341,502.29	-	325,532,838.82	59,100,000.00				62,650,093.10	-			14,720,210.22		116,935,194.51	-	253,405,497.83
加：会计政策变更	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
同一控制下企业合并												-														
其他	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
二、本年期初余额	59,100,000.00	-	-	-	62,650,093.10	-	-	-	23,441,243.43	-	180,341,502.29	-	325,532,838.82	59,100,000.00				62,650,093.10	-			14,720,210.22	-	116,935,194.51	-	253,405,497.83
三、本期增减变动金额	15,240,000.00				270,273,586.30	-			10,228,694.93	-	55,866,928.72	-	351,609,209.95	-				-	-			8,721,033.21	-	63,406,307.78	-	72,127,340.99
（一）综合收益总额	-				-	-			-	-	103,265,623.65	-	103,265,623.65	-				-	-			-	-	88,675,340.99	-	88,675,340.99
（二）所有者投入和减少资本	15,240,000.00				270,273,586.30	-			-	-	-	-	285,513,586.30	-				-	-			-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	15,240,000.00				270,273,586.30	-			-	-	-	-	285,513,586.30	-				-	-			-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
4. 其他	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
（三）利润分配	-				-				10,228,694.93	-	-47,398,694.93	-	-37,170,000.00	-				-	-			8,721,033.21	-	-25,269,033.21	-	-16,548,000.00
1. 提取盈余公积	-				-	-			10,228,694.93	-	-10,228,694.93	-	-	-				-	-			8,721,033.21	-	-8,721,033.21	-	-
2. 提取一般风险准备	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-				-	-			-	-	-37,170,000.00	-	-37,170,000.00	-				-	-			-	-	-16,548,000.00	-	-16,548,000.00
4. 其他	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
4. 其他（净资产折股）	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
（五）专项储备	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
1. 本期提取	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
2. 本期使用	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
（六）其他	-				-	-			-	-	-	-	-	-				-	-			-	-	-	-	-
四、本期末余额	74,340,000.00	-	-	-	332,923,679.40	-	-	-	33,669,938.36	-	236,208,431.01	-	677,142,048.77	59,100,000.00				62,650,093.10	-			23,441,243.43	-	180,341,502.29	-	325,532,838.82
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分																										
法定代表人：邹友农		主管会计工作负责人：邹友农																			会计机构负责人：付丽萍					

苏州天孚光通信股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州天孚光通信股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身苏州天孚精密陶瓷有限公司，系由苏州天孚仁和投资管理有限公司（原名苏州天孚贸易有限公司，2009年更名为苏州天孚光电技术有限公司，2011年9月变更为现名。以下简称“天孚仁和”）和新加坡自然人朱国栋共同出资组建的有限责任公司，2005年6月15日取得江苏省人民政府核发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：商外资苏府资字[2005]60367号），2005年7月20日经江苏省苏州工商行政管理局登记成立。

根据公司2011年8月8日董事会决议，公司将截止2011年6月30日净资产12,175.01万元折股5,910万股，每股1元，折为股本5,910万元，将公司变更为股份有限公司。

2015年1月30日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]183号文批准，本公司向社会公开发行人民币普通股1,859万股（每股面值1元），其中：发行新股1,524万股，发售转让老股335万股，公司股本变更为7,434万股。本公司发行的人民币普通股股票于2015年2月17日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码300394。

截至2015年12月31日，公司股份总数为7,434万股，注册资本及实收股本均为人民币7,434万元，其中：本公司的控股股东天孚仁和持有本公司3,490万股，占本公司股份总数的46.95%。

公司企业法人营业执照注册号：320500400024569。

公司注册地址：苏州高新区银珠路17号。

公司法定代表人：邹支农。

本财务报表业经公司董事会于2016年4月8日批准报出。

2、公司行业性质

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处的行业为信息技术业中的通信设备制造业（分类代码：C39），所处的细分行业则为通信设备制造业中的光器件行业。

3、公司经营范围

许可经营项目：无。

一般经营项目：研发、生产光电通信产品、陶瓷套管等特种陶瓷制品，销售公司自产产品。

4、公司主营业务

公司主营业务为在光通信领域从事光器件的研发、生产和销售。产品主要应用于长距离通信、区域网络及光纤到户、视频传输、光纤感测等。公司的主要产品包括：陶瓷套管、光纤适配器、光收发接口组件等。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

5、公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，在董事会内部建立战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，审计委员会下设审计部。由总经理负责公司的日常经营管理，下设五大职能中心，分别为资本中心、营销中心、运营中心、研发中心和生产中心。资本中心下设证券法务部和投资部；营销中心下设国际业务部、国内业务部和市场部；运营中心下设财务部、采购部、管理部、资讯部、物流部、计划部、设备部和品保部；生产中心下设模具注塑事业部、精密光学事业部、光电事业部。

6、公司合并财务报表范围

子公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	备注
高安天孚光电技术有限公司 (以下简称“高安天孚”)	4,500	制造销售新型光电器件	2010 年 11 月由本公司设立，系本公司全资子公司。

本公司合并财务报表范围未发生变动。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行

股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认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：

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债

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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分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、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司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，但未放弃对该金融资产控制的，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。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中：严重下跌是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；非暂时性下跌是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11、应收款项

（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	人民币 100 万元
------------------	------------

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。
----------------------	--------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

注：本公司对不单独进行减值测试的应收款项，以及单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	坏账迹象明显
坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

(4) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，以及其他明显不存在坏账可能的应收款项，不计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。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。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。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要

求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

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；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报

表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

15、投资性房地产

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5/10	4.50/4.75
机器及机械设备	年限平均法	10	5/10	9.00/9.50
办公设备	年限平均法	5	5/10	18.00/19.00
运输工具	年限平均法	5	5/10	18.00/19.00
电子设备	年限平均法	5	5/10	18.00/19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定

资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

17、在建工程

本公司建造的固定资产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作调整。

18、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取

得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）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。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、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、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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）。

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。

公司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，在职工为其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）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

23、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

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。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

24、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日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。

公司确认递延所得税资产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；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
——	——	——

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
——	——	——	——

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
		本公司（母公司）	高安天孚
增值税	应税销售收入	17%	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%

2、税收优惠

本公司（母公司）于2015年7月6日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR201532000580，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司本年度实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

本公司全资子公司高安天孚于2015年9月25日取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR201536000235，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，高安天孚本年度实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,917.45	4,346.83
银行存款	139,434,545.71	75,001,188.90

其他货币资金	1,260,000.00	—
合计	140,740,463.16	75,005,535.73
其中：存放在境外的款项总额		—

(2) 货币资金期末余额中对使用有限制情况款项：

限制类别	期末余额	备注
保证	1,260,000.00	信用证、保函等保证金存款
合计	1,260,000.00	—

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,823,595.97	53,420,612.41
商业承兑汇票	2,048,292.47	742,482.83
合计	57,871,888.44	54,163,095.24

(2) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合计	—

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,333,260.52	—
商业承兑票据	—	—
合计	6,333,260.52	—

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	—
合计	—

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,547,872.38	100.00	4,329,179.62	5.00	82,218,692.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

合计	86,547,872.38	100.00	4,329,179.62	——	82,218,692.76
----	---------------	--------	--------------	----	---------------

接上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,522,576.07	100.00	3,618,934.51	5.06	67,903,641.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	71,522,576.07	100.00	3,618,934.51	—	67,903,641.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	86,512,152.38	4,325,607.62	5.00
1 至 2 年	35,720.00	3,572.00	10.00
2 至 3 年	—	—	30.00
3 年以上	—	—	100.00
合计	86,547,872.38	4,329,179.62	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额782,450.80元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期实际核销的应收账款。

单位名称	核销金额
实际核销的应收账款	72,205.69
合计	72,205.69

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额37,539,403.09元，占应收账款年末余额合计数的比例43.37%，相应计提的坏账准备年末余额合计1,876,970.15元。

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,852,588.90	99.03	7,305,887.24	99.81
1 至 2 年	4,490.40	0.24	13,788.40	0.19
2 至 3 年	13,650.00	0.73	—	—
3 年以上	—	—	—	—

合计	1,870,729.30	100.00	7,319,675.64	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项情况。

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额1,583,554.44元，占预付款项年末余额合计数的比例为84.65%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	932,168.33	100.00	161,508.42	17.33	770,659.91
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	932,168.33	100.00	161,508.42	—	770,659.91

接下表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,148,682.15	100.00	112,434.11	9.79	1,036,248.04
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	1,148,682.15	100.00	112,434.11	—	1,036,248.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	94,168.33	4,708.42	5.00
1 至 2 年	718,000.00	71,800.00	10.00
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
3 年以上	70,000.00	70,000.00	100.00
合计	932,168.33	161,508.42	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额49,074.31元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
建筑工人工资保证金	718,000.00	918,000.00
押金	120,000.00	142,697.89
应收代垫员工款项	94,168.33	87,984.26
合计	932,168.33	1,148,682.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州高新区工会	工资保证金	718,000.00	1 至 2 年	77.03	71,800.00
高安市供电局有限责任公司	电力押金	120,000.00	2 年以上	12.87	85,000.00
应收代垫员工款项	代缴款项	94,168.33	1 年以内	10.10	4,708.42
合计	——	932,168.33	——	100.00	161,508.42

(6) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,241,151.12	—	10,241,151.12	10,961,465.67	—	10,961,465.67
在产品	11,284,743.31	—	11,284,743.31	10,455,074.49	—	10,455,074.49
库存商品	13,093,012.94	—	13,093,012.94	9,274,447.25	—	9,274,447.25
合计	34,618,907.37	—	34,618,907.37	30,690,987.41	—	30,690,987.41

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	222,000,000.00	—

合计	222,000,000.00	—
----	----------------	---

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	32,802,630.04	58,231,186.13	2,546,363.76	1,431,467.78	5,109,201.62	100,120,849.33
2.本期增加金额	10,130,000.00	12,833,207.66	—	627,224.77	8,224,564.66	31,814,997.09
(1) 购置	—	12,833,207.66	—	627,224.77	8,224,564.66	21,684,997.09
(2) 在建工程转入	10,130,000.00	—	—	—	—	10,130,000.00
3.本期减少金额	—	—	—	85,000.00	—	85,000.00
(1) 处置或报废	—	—	—	85,000.00	—	85,000.00
4.期末余额	42,932,630.04	71,064,393.79	2,546,363.76	1,973,692.55	13,333,766.28	131,850,846.42
二、累计折旧						
1.期初余额	4,794,969.58	14,568,738.60	1,486,112.92	1,089,828.68	3,046,641.91	24,986,291.69
2.本期增加金额	2,005,129.29	6,566,046.12	455,617.68	207,530.51	1,435,275.63	10,669,599.23
(1) 计提	2,005,129.29	6,566,046.12	455,617.68	207,530.51	1,435,275.63	10,669,599.23
3.本期减少金额	—	—	—	73,950.00	—	73,950.00
(1) 处置或报废	—	—	—	73,950.00	—	73,950.00
4.期末余额	6,800,098.87	21,134,784.72	1,941,730.60	1,223,409.19	4,481,917.54	35,581,940.92
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	36,132,531.17	49,929,609.07	604,633.16	750,283.36	8,851,848.74	96,268,905.50
2.期初账面价值	28,007,660.46	43,662,447.53	1,060,250.84	341,639.10	2,062,559.71	75,134,557.64

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
—	—	—	—	—	—

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
—	—	—	—	—

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
—	—

(5) 公司未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办理权证的原因
长江路研发中心一楼	9,802,083.33	部分转固，尚未全部完工

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
长江路研发中心	27,718,299.84	—	27,718,299.84	16,708,584.37	—	16,708,584.37
高安 3 号厂房	12,221,951.70	—	12,221,951.70	—	—	—
高安 2 号厂房装修	1,693,938.79	—	1,693,938.79	—	—	—
待验收设备	1,672,648.85	—	1,672,648.85	—	—	—
车棚	519,416.00	—	519,416.00	—	—	—
合计	43,826,255.18	—	43,826,255.18	16,708,584.37	—	16,708,584.37

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
长江路研发中心	4800 万	16,708,584.37	21,009,715.47	10,000,000.00	—	27,718,299.84
高安 3 号厂房	2000 万	—	12,221,951.70	—	—	12,221,951.70
高安 2 号厂房装修	300 万	—	1,693,938.79	—	—	1,693,938.79
待验收设备	—	—	1,672,648.85	—	—	1,672,648.85
车棚	88 万	—	649,416.00	130,000.00	—	519,416.00
合计	—	16,708,584.37	37,247,670.81	10,130,000.00	—	43,826,255.18

接下表

项目	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
长江路研发中心	78.58%	80%	—	—	—	募集
高安 3 号厂房	61.11%	50%	—	—	—	募集
高安 2 号厂房	56.46%	80%	—	—	—	自筹
待验收设备	—	—	—	—	—	自筹
车棚	73.86%	80%	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 期末在建工程中，无用于抵押、担保等情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,992,119.11	—	—	—	16,992,119.11
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1)购置	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—

(1)处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	16,992,119.11				16,992,119.11
二、累计摊销					
1.期初余额	1,348,259.99	—	—	—	1,348,259.99
2.本期增加金额	342,635.40	—	—	—	342,635.40
(1) 计提	342,635.40	—	—	—	342,635.40
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	1,690,895.39	—	—	—	1,690,895.39
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,301,223.72	—	—	—	15,301,223.72
2.期初账面价值	15,643,859.12	—	—	—	15,643,859.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0 %。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
—	—	—

11、开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
工程塑料绝缘式组件研发及产业化项目	—	6,267,370.44	—	—	6,267,370.44	—
自有产品的加工、装配自动化设备及其工艺开发	—	1,534,601.30	—	—	1,534,601.30	—
高精环保二氧化锆陶瓷套管开发	—	837,152.94	—	—	837,152.94	—
40G 及以上光收发接口组件开发	—	2,107,383.03	—	—	2,107,383.03	—
光纤陶瓷插芯接口组件的研发	—	1,241,656.81	—	—	1,241,656.81	—
新型氧化锆陶瓷套管成型及加工工艺的研发	—	1,039,605.36	—	—	1,039,605.36	—
双工一体式光纤适配器的研发	—	1,015,637.87	—	—	1,015,637.87	—
光纤连接器的研发	—	784,071.37	—	—	784,071.37	—
合计	—	14,827,479.12	—	—	14,827,479.12	—

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
珠江路厂房装修费	—	893,600.00	24,822.22	—	868,777.78
合计	—	893,600.00	24,822.22	—	868,777.78

13、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,490,688.04	673,603.20	3,731,368.62	565,805.30
内部交易未实现利润	3,139,404.30	470,910.64	1,521,159.11	228,173.87
合计	7,630,092.34	1,144,513.84	5,252,527.73	793,979.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
——	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	—	—	—	—
递延所得税负债	—	—	—	—

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
——	—	—
合计	—	—

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
——	——	——	——
合计	——	——	——

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程性预付账款	9,923,412.76	713,469.99
合计	9,923,412.76	713,469.99

15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	1,451,734.65
商业承兑汇票	—	—
合计	—	1,451,734.65

16、应付账款**(1) 应付账款按账龄列示**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,993,147.35	7,115,205.68
1 至 2 年	12,005.00	211,874.94
2 至 3 年	153,955.50	760.00
3 年以上	9,465.85	38,865.85
合计	16,168,573.70	7,366,706.47

(2) 本期无账龄超过1年的重要应付账款。

17、预收款项**(1) 预收款项按账龄列示**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	84,347.07	160,558.72
1 至 2 年	900.00	6,031.70
合计	85,247.07	166,590.42

(2) 本期无账龄超过1年的重要预收款项

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,290,710.39	45,969,452.23	44,482,997.73	5,777,164.89
二、离职后福利——设定提存计划	—	4,945,339.80	4,945,339.80	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	4,290,710.39	50,914,792.03	49,428,337.53	5,777,164.89

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,900,000.05	41,566,516.03	40,166,516.08	5,300,000.00
二、职工福利费	—	1,874,235.50	1,874,235.50	—
三、社会保险费	—	1,434,815.52	1,434,815.52	—
其中：医疗保险费	—	1,058,002.29	1,058,002.29	—
工伤保险费	—	349,199.55	349,199.55	—

生育保险费	—	27,613.68	27,613.68	—
四、住房公积金	—	431,601.32	431,601.32	—
五、工会经费和职工教育经费	390,710.34	662,283.86	575,829.31	477,164.89
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	4,290,710.39	45,969,452.23	44,482,997.73	5,777,164.89

(3) 离职后福利——设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	4,770,220.84	4,770,220.84	—
二、失业保险费	—	175,118.96	175,118.96	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	4,945,339.80	4,945,339.80	—

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,058,555.54	3,389,028.23
增值税	2,243,677.30	2,507,072.20
城市维护建设税	168,660.66	187,044.29
教育费附加	132,155.93	143,058.11
房产税	46,361.23	19,918.39
土地使用税	22,885.01	22,885.01
印花税	10,256.16	7,364.96
个人所得税	58,843.46	28,681.97
合计	7,741,395.29	6,305,053.16

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	—	850,000.00	340,000.00	510,000.00	尚未完成
合计	—	850,000.00	340,000.00	510,000.00	——

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
企业技术创新能力综合提升经费	—	850,000.00	340,000.00	—	510,000.00	与收益相关
合计	—	850,000.00	340,000.00	—	510,000.00	——

21、股本

(1) 股本（实收资本）变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,100,000.00	15,240,000.00	—	—	—	—	74,340,000.00

经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州天孚光通信股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]183号）核准，公司于2015年2月公开发行新股1,524万股（不含转让老股335万股，以下所述公开发行及募集资金等数据均为发行新股口径），发行价格为21.41元/股，募集资金总额为32,628.84万元，发行费用共计4,077.48137万元，扣除发行费用后募集资金净额为28,551.35863万元，其中：新增注册资本1,524.00万元，资本公积27,027.35863万元。发行后公司注册资本变更为人民币7,434万元。

（2）各期末股东及股本（实收资本）比例

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
天孚仁和	34,900,000.00	46.95	38,250,000.00	64.72
其他流通股	39,440,000.00	53.05	20,850,000.00	35.28
合计	74,340,000.00	100.00	59,100,000.00	100.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	62,650,093.10	270,273,586.30	—	332,923,679.40
其他资本公积	—	—	—	—
合计	62,650,093.10	270,273,586.30	—	332,923,679.40

股本溢价增加额系公司于2015年2月公开发行新股1,524万股形成。详见本报告附注“五、21、股本”的相关说明。

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,441,243.43	10,228,694.93	—	33,669,938.36
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	23,441,243.43	10,228,694.93	—	33,669,938.36

法定盈余公积增加额系根据母公司财务报表净利润的10%计提。

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	180,341,502.29	116,935,194.51
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	180,341,502.29	116,935,194.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,265,623.65	88,675,340.99
减：提取法定盈余公积	10,228,694.93	8,721,033.21
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—

应付普通股股利	37,170,000.00	16,548,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	236,208,431.01	180,341,502.29

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,838,790.02	87,394,366.82	200,525,668.82	74,304,180.88
其他业务	192,100.83	112,634.43	118,101.28	17,763.62
合计	237,030,890.85	87,507,001.25	200,643,770.10	74,321,944.50

26、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,727,775.97	1,459,184.46
教育费附加	1,346,041.44	1,096,933.20
合计	3,073,817.41	2,556,117.66

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,510,799.63	1,148,441.15
装卸运输费	1,084,945.65	675,182.82
广告宣传费	615,346.29	535,345.07
业务招待费	413,601.84	378,701.45
其他	366,410.61	293,961.09
合计	3,991,104.02	3,031,631.58

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,696,110.51	8,180,500.28
研究开发费	14,827,479.12	8,900,883.07
折旧及摊销	2,088,557.36	1,831,215.65
专业机构服务费	829,799.32	965,504.19
办公费	716,856.06	601,933.00
业务招待费	527,554.70	353,682.65
差旅费	466,925.39	392,467.15
税金	449,846.55	251,925.98
其他	523,001.96	485,193.99
合计	31,126,130.97	21,963,305.96

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—

减：利息收入	2,824,129.95	1,353,809.67
汇兑损失	-728,602.50	117,503.88
手续费支出	66,119.27	49,550.56
合计	-3,486,613.18	-1,186,755.23

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	831,525.11	270,861.43
合计	831,525.11	270,861.43

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财收益	4,040,273.98	—
合计	4,040,273.98	—

32、营业外收入**(1) 营业外收入构成**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,174.36	—	1,174.36
其中：固定资产处置利得	1,174.36	—	1,174.36
政府补助	3,139,838.00	4,511,050.49	3,139,838.00
其他收入	69,624.45	44,961.78	69,624.45
合计	3,210,636.81	4,556,012.27	3,210,636.81

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术创新能力项目补助	1,310,500.00	1,400,000.00	与收益相关
上市奖励	1,000,000.00	—	与收益相关
优秀及科技创新企业奖励	483,900.00	—	与收益相关
税收特别贡献奖	124,000.00	142,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	86,438.00	60,650.49	与收益相关
发明专利及驰名商标奖	85,000.00	20,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	40,000.00	52,600.00	与收益相关
其他零星奖励及补贴	10,000.00	5,000.00	与收益相关
先进制造业发展扶持资金	—	2,830,800.00	与收益相关
合计	3,139,838.00	4,511,050.49	—

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	258.55	—	258.55

其中：固定资产处置损失	258.55	—	258.55
对外捐赠	20,000.00	—	20,000.00
罚款	27,290.00	—	27,290.00
合计	47,548.55	—	47,548.55

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,276,198.53	15,570,288.57
递延所得税费用	-350,534.67	-2,953.09
合计	17,925,663.86	15,567,335.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	121,191,287.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,178,693.13
子公司适用不同税率的影响	—
子公司递延所得税资产税率变动的影响	6,100.00
调整以前期间所得税的影响	-17,113.57
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,855.75
研发费用加计扣除的影响	-460,871.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—
所得税费用	17,925,663.86

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	2,824,129.95	1,353,809.67
当期实际收到的政府补助	3,649,838.00	3,111,050.49
营业外收入中的其他收入	41,374.97	8,159.98
其他往来中的收款	22,697.89	22,380.16
合计	6,538,040.81	4,495,400.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的其他付现支出	9,214,083.69	8,024,533.22
支付保证金	1,260,000.00	—
营业外支出其他	47,290.00	—
合计	10,521,373.69	8,024,533.22

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
建筑工人工资保证金	200,000.00	—
合计	200,000.00	—

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
建筑工人工资保证金	—	918,000.00
合计	—	918,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,265,623.65	88,675,340.99
加：资产减值准备	831,525.11	270,861.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,669,599.23	7,824,579.31
无形资产摊销	342,635.40	342,635.40
长期待摊费用摊销	24,822.22	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-915.81	—
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	-728,602.50	117,503.88
投资损失	-4,040,273.98	—
递延所得税资产减少	-350,534.67	-2,953.09
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	-3,927,919.96	-10,103,276.63
经营性应收项目的减少	-13,340,835.04	-31,381,470.07
经营性应付项目的增加	10,585,737.50	4,242,221.21
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	103,330,861.15	59,985,442.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	139,480,463.16	75,005,535.73
减：现金的期初余额	75,005,535.73	67,302,530.05
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	64,474,927.43	7,703,005.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	139,480,463.16	75,005,535.73
其中：库存现金	45,917.45	4,346.83
可随时用于支付的银行存款	139,434,545.71	75,001,188.90
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	139,480,463.16	75,005,535.73

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,260,000.00	信用证、保函等保证金存款

38、外币货币性项目

项目	期末外币余额（元）	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	700,616.66	6.4936	4,549,524.34
新加坡元	1.21	4.5875	5.55
日元	8,908,865.00	0.053875	479,965.10
应收账款			
其中：美元	1,095,307.00	6.4936	7,112,485.53
预付账款			
其中：欧元	90,770.40	7.0952	644,034.14
日元	90,209,000.00	0.053875	4,860,009.88
应付账款			
其中：美元	34,831.00	6.4936	226,178.58
日元	2,250,000.00	0.053875	121,218.75
预收账款			
其中：美元	10,517.60	6.4936	68,297.09

六、合并范围的变更

公司本报告期内，未发生企业合并或处置子公司等合并范围变更的情况。

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	
高安天孚	江西高安	江西高安	制造销售新型光电器件	100	—	直接设立

(2) 本报告期内，本公司除设立的全资子公司高安天孚外，无其他子公司。

2、在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他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，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。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。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本报告期末，公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内（含）	1—2 年	2—3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	140,740,463.16				140,740,463.16
应收票据	57,871,888.44				57,871,888.44
应收账款	82,218,692.76				82,218,692.76
其他应收款	770,659.91				770,659.91
合计	281,601,704.27				281,601,704.27
金融负债：					
应付账款	13,604,223.70	2,564,350.00			16,168,573.70
合计	13,604,223.70	2,564,350.00			16,168,573.70

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
天孚仁和	江苏苏州	企业管理、投资、策 划、经营信息咨询	160.00	46.95	46.95

公司最终控制方是邹支农与欧洋夫妇，持有本公司48.56%股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“七、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司关联交易情况

关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬合计	316.80	249.20

除上述事项外，本公司无其他关联交易情况。

5、关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司资产负债表日后未发生重要的非调整事项。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5.6 元（含税），合计派发现金红利人民币 41,630,400 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增 111,510,000 股，转增后公司总股本将增加至 185,850,000 股。
-----------	---

3、销售退回

公司无需要披露的重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以产品市场分部为基础，由于各分部共同使用同一资产，资产、负债无法在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

项目	主营业务收入	主营业务成本
国内市场	203,193,536.22	80,079,494.25
国外市场	33,645,253.80	7,314,872.57
合计	236,838,790.02	87,394,366.82

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,547,872.38	100.00	4,329,179.62	5.00	82,218,692.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	86,547,872.38	100.00	4,329,179.62	—	82,218,692.76

接下表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,522,576.07	100.00	3,618,934.51	5.06	67,903,641.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	71,522,576.07	100.00	3,618,934.51	—	67,903,641.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	86,512,152.38	4,325,607.62	5.00
1 至 2 年	35,720.00	3,572.00	10.00
2 至 3 年	—	—	30.00
3 年以上	—	—	100.00
合计	86,547,872.38	4,329,179.62	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额782,450.80元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期实际核销的应收账款。

单位名称	收回或转回金额	收回方式
6 家客户单位尾款	72,205.69	核销
合计	72,205.69	—

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额37,539,403.09元，占应

收账款年末余额合计数的比例**43.37 %**，相应计提的坏账准备年末余额合计**1,876,970.15元**。

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	812,168.33	100.00	76,508.42	9.42	735,659.91
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	812,168.33	100.00	76,508.42	—	735,659.91

接上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,028,682.15	100.00	51,434.11	5.00	977,248.04
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	1,028,682.15	100.00	51,434.11	—	977,248.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	94,168.33	4,708.42	5.00
1-2 年	718,000.00	71,800.00	10.00
2 至 3 年	—	—	30.00
3 年以上	—	—	100.00
合计	812,168.33	76,508.42	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额**25,074.31元**；本期收回或转回坏账准备金额**0元**。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
建筑工人工资保证金	718,000.00	918,000.00
应收代垫员工款项	94,168.33	87,984.26
海关保证金	—	22,697.89
合计	812,168.33	1,028,682.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州高新区工会	保证金	718,000.00	一至二年	88.41	71,800.00
应收代垫员工款项	代垫款项	94,168.33	一年以内	11.59	4,708.42
合计	——	812,168.33	——	100.00	76,508.42

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	45,000,000.00	—	45,000,000.00	45,000,000.00	—	45,000,000.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	45,000,000.00	—	45,000,000.00	45,000,000.00	—	45,000,000.00

对子公司投资情况：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高安天孚	45,000,000.00	—	—	45,000,000.00	—	—
合计	45,000,000.00	—	—	45,000,000.00	—	—

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,838,790.02	103,094,113.46	200,525,668.82	83,512,533.73
其他业务	192,100.83	112,634.43	118,101.28	17,763.62
合计	237,030,890.85	103,206,747.89	200,643,770.10	83,530,297.35

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,040,273.98	—
合计	4,040,273.98	—

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	915.81	详见营业外收入、营业外支出有关附注
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的 税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切 相关，按照国家统一标准定额或定量享受的 政府补助除外）	3,139,838.00	详见营业外收入附注中政府补助明细
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	4,040,273.98	详见投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,334.45	详见营业外收入、营业外支出有关附注
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响额	-1,080,504.34	
少数股东权益影响额（税后）	—	
合计	6,122,857.90	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.40	1.44	1.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.37	1.35	1.35

苏州天孚光通信股份有限公司

2016 年 4 月 8 日