

深圳市台冠科技股份有限公司
2014 年度、2015 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5
财务报表附注	6-40

审计报告

致同审字(2016)第 110ZB2197 号

深圳市台冠科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市台冠科技股份有限公司（以下简称台冠科技公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是台冠科技公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，台冠科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了台冠科技公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一六年三月二十八日

资产负债表

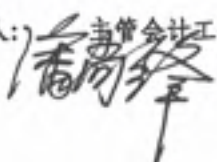
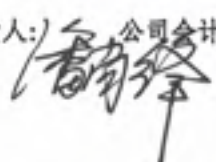
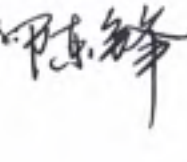
编制单位：深圳市合冠科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,589,397.34	17,819,293.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五、2	1,082,925.26	
应收账款	五、3	82,545,256.13	40,081,120.07
预付款项	五、4	1,027,313.15	1,603,601.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	13,816,846.26	14,911,424.66
存货	五、6	18,897,456.09	17,580,255.93
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	五、7	931,525.88	1,378,436.37
流动资产合计		134,890,720.11	93,374,131.72
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、8	19,925,846.18	8,652,717.57
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	五、9	78,583.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,921,903.57	1,496,880.24
其他非流动资产	五、11		491,000.00
非流动资产合计		21,926,332.85	10,640,597.81
资产总计		156,817,052.96	104,014,729.53

资产负债表（续）

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
交易性负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	39,541,559.42	48,451,245.46
预收款项	五、13	818,522.21	639,810.50
应付职工薪酬	五、14	3,176,868.13	3,322,077.80
应交税费	五、15	10,317,490.62	7,937,204.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	13,572,112.88	16,831,205.38
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		67,426,553.26	77,181,543.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		67,426,553.26	77,181,543.78
股本	五、17	81,000,000.00	22,000,000.00
资本公积	五、18	838,483.76	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	755,201.59	483,318.58
未分配利润	五、20	6,796,814.35	4,349,867.17
股东权益合计		89,390,499.70	26,833,185.75
负债和股东权益总计		156,817,052.96	104,014,729.53



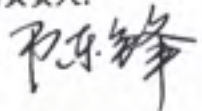
公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳市合冠科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、21	310,896,363.15	208,047,032.57
减：营业成本	五、21	249,113,408.94	165,966,664.22
营业税金及附加	五、22	1,025,014.06	565,520.21
销售费用	五、23	7,441,684.41	5,810,692.93
管理费用	五、24	22,282,921.31	14,560,170.28
财务费用	五、25	-4,373,513.20	486,209.23
资产减值损失	五、26	4,319,731.34	5,218,919.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		31,087,116.29	15,438,856.44
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（损失以“-”号填列）		31,087,116.29	15,438,856.44
减：所得税费用	五、27	8,309,802.34	5,311,541.95
四、净利润（损失以“-”号填列）		22,777,313.95	10,127,314.49
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		22,777,313.95	10,127,314.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十一、2	0.90	0.50
（二）稀释每股收益			

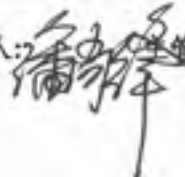
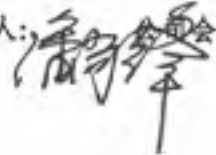
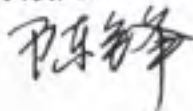
公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳中台冠科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
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		276,994,636.48	184,700,471.73
收到的税费返还		24,756,754.47	9,400,132.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	20,604,098.57	6,392,370.53
经营活动现金流入小计		322,355,489.52	200,492,975.19
购买商品、接受劳务支付的现金		273,233,668.35	139,013,463.50
支付给职工以及为职工支付的现金		34,444,160.65	30,141,046.29
支付的各项税费		8,611,634.51	565,520.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	32,193,114.09	26,050,782.30
经营活动现金流出小计		348,482,577.60	195,770,812.30
经营活动产生的现金流量净额		-26,127,088.08	4,722,162.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,031,780.44	6,961,007.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,031,780.44	6,961,007.98
投资活动产生的现金流量净额		-15,031,780.44	-6,961,007.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,780,000.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
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		39,780,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		39,780,000.00	20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		148,972.74	5,750.60
五、现金及现金等价物净增加额		-1,229,895.78	17,766,905.51
加：期初现金及现金等价物余额		17,819,293.12	52,387.61
六、期末现金及现金等价物余额		16,589,397.34	17,819,293.12

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：深圳市冠宇科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	22,000,000.00					483,318.58	4,349,867.17	26,833,185.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	22,000,000.00					483,318.58	4,349,867.17	26,833,185.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,000,000.00	838,483.76				271,883.01	2,446,947.18	62,557,313.95
（一）综合收益总额							22,777,313.95	22,777,313.95
（二）股东投入和减少资本	39,000,000.00							39,780,000.00
1. 股东投入资本	39,000,000.00							39,780,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-755,201.59	-755,201.59
1. 提取盈余公积							-755,201.59	-755,201.59
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	20,000,000.00	58,483.76				-483,318.58	-19,575,165.18	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	81,000,000.00	838,483.76				755,201.59	6,796,814.35	89,390,499.70

公司法定代表人：潘尚峰

主管会计工作的公司负责人：潘尚峰

公司会计机构负责人：陈峰

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市冠科技股份有限公司

项 目	2014年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00						-5,294,128.74	-3,294,128.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,000,000.00						-5,294,128.74	-3,294,128.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00					483,318.58	9,543,995.91	30,127,314.49
（一）综合收益总额							9,543,995.91	9,543,995.91
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00						10,127,314.49	10,127,314.49
1. 股东投入资本	20,000,000.00						10,127,314.49	10,127,314.49
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						483,318.58	-483,318.58	-483,318.58
2. 对股东的分配						483,318.58	-483,318.58	-483,318.58
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	22,000,000.00					483,318.58	4,349,867.17	26,833,185.75

公司法定代表人：潘明峰

主管会计工作的公司负责人：潘明峰

公司会计机构负责人：陈峰

财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

深圳市台冠科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人潘尚锋、林成格、郑钦豹和项廷灶共同投资组建的有限责任公司，于2012年6月1日在深圳市市场监督管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：91440300597759780Y。截至2015年12月31日，公司注册资本及实收资本：人民币8,100万元，法定代表人：潘尚锋，控股股东：浙江晟方投资有限公司，注册地址：平阳县萧江镇棋桥村。

2012年6月1日，有限责任公司成立。注册资本：人民币200万元，股权结构：潘尚锋出资人民币70万元，出资比例：35.00%；林成格出资人民币45万元，出资比例：22.50%；郑钦豹出资人民币45万元，出资比例：22.50%；项廷灶出资人民币40万元，出资比例：20.00%。本次出资经深圳新睿会计师事务所验证并出具《验资报告》（深新睿验字（2015）14号验资报告）。

2014年1月7日，股东增资人民币2,000万元。增加后的注册资本及实收资本：人民币2,200万元。增资后的股权结构：潘尚锋出资人民币770万元，出资比例：35.00%；林成格出资人民币495万元，出资比例：22.50%；郑钦豹出资人民币495万元，出资比例：22.50%；项廷灶出资人民币440万元，出资比例：20.00%。本次增资经深圳新睿会计师事务所验证并出具《验资报告》（深新睿验字（2015）15号验资报告）。

2015年8月21日，根据公司股东会决议和修改后公司章程的规定：股东潘尚锋将其持有的公司20%的股权转让于深圳市中远智投控股有限公司；股东郑钦豹将其持有的公司10%的股权转让于深圳市中远智投控股有限公司；股东潘尚锋将其持有的公司5%的股权转让于浙江晟方投资有限公司；股东林成格将其持有的公司22.5%的股权转让于浙江晟方投资有限公司；股东郑钦豹将其持有的公司12.5%的股权转让于浙江晟方投资有限公司；股东项廷灶将其持有的公司20%的股权转让于浙江晟方投资有限公司。变更后的股权结构：浙江晟方投资有限公司出资人民币1,320万元，出资比例：60.00%；深圳市中远智投控股有限公司出资人民币660万元，出资比例：30.00%；潘尚锋出资人民币220万元，出资比例：10.00%。

2015年10月30日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定：各股东同意以经审计的2015年8月31日净资产为基础，按原出资比例认购公司股份。以1.001392:1的比例折合为股份有限公司股份4200万股。净资产折合股本后的余额58,483.76元计入资本公积。本次整体改制后股权结构为：潘尚锋出资人民币420万元，出资比例：10.00%；深圳市中远智投控股有限公司出资人民币1,260万元，出资比例：30.00%；浙江晟方投资有限公司出资人民币2,520万元，出资比例：60.00%。本次股改由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第110ZB0576号验资报告。

2015年11月18日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定：公司以每股1.02元，发行3900万股，本次发行由潘尚锋认购490万股；周桂凤认购380万股；骆赛枝认购350万股；陈海君认购338万股；赵仁铜认购330万股；黄昌狄认购330万股；吴钦

益认购 325 万股；郑少敏认购 300 万股；魏平认购 295 万股；喻惠芳认购 240 万股；王声共认购 180 万股；项廷灶认购 144 万股；林成格认购 108 万股；郑钦豹认购 90 万股。本次股票发行后股权结构：潘尚锋持股 910 万股，持股比例：11.23%；深圳市中远智投控股有限公司持股 1,260 万股，持股比例：15.56%；浙江晟方投资有限公司持股 2,520 万股，持股比例：31.11%；周桂凤持股 380 万股，持股比例：4.69%；骆赛枝持股 350 万股，持股比例：4.32%；陈海君持股 338 万股，持股比例：4.17%；赵仁钢持股 330 万股，持股比例：4.07%；黄昌狄持股 330 万股，持股比例：4.07%；吴钦益持股 325 万股，持股比例：4.01%；郑少敏持股 300 万股，持股比例：3.70%；魏平持股 295 万股，持股比例：3.64%；喻惠芳持股 240 万股，持股比例：2.96%；王声共持股 180 万股，持股比例：2.22%；项廷灶持股 144 万股，持股比例：1.78%；林成格持股 108 万元，持股比例：1.33%；郑钦豹持股 90 万股，持股比例：1.11%。本次发行股票由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2015)第 110ZC0623 号验资报告。

本公司属于触摸屏制造业。主要经营范围为：触摸屏的研发、生产及销售。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第四次会议于 2016 年 03 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销政策、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11、附注三、13、附注三、17。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

7、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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明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，包括下列可观察到的情形：

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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重

大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司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，该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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指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（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8. 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、委托加工物资、在途材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

13、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产均为使用寿命有限的软件，采用直线法摊销，使用年限如下：

无形资产类别	使用年限	备注
软件	3	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

15、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本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时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失，然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括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，企业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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

17、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成

本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

①国外销售：

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司主要以 DDP、DDU 形式出口，在对产品验收后对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2) 产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；3) 出口产品的成本能够可靠计量。

② 国内销售：

公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2) 产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够可靠计量。

18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

19. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

20. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日（施行日）起施行。

上述会计政策变更对本公司无重大影响，无需追溯调整事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内重要会计估计无变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2014年度、2015年度，附注中期末指2015年12月31日，本期特指2015年度。

1、货币资金

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	8,175.03	--	--	11,470.03
人民币	--	--	8,175.03	--	--	11,470.03
银行存款：	--	--	16,581,222.31	--	--	17,807,823.09
人民币	--	--	10,824,882.08	--	--	1,454,260.05
美元	886,463.63	6.4936	5,756,340.23	2,672,587.52	6.1190	16,353,563.04
其他货币资金：	--	--	--	--	--	--
人民币	--	--	--	--	--	--
合计			16,589,397.34			17,819,293.12

说明：

截至2015年12月31日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	1,082,925.26	--

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,810,387.68	--

说明：本公司已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票主要为：本公司在生产经营中取得的国有大中型银行开具的银行承兑汇票，背书或贴现后，票据的被迫索时存在的支付风险较小。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	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	86,949,830.51	100.00	4,404,574.38	5.07	82,545,256.13
其中：账龄组合	86,949,830.51	100.00	4,404,574.38	5.07	82,545,256.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	86,949,830.51	100.00	4,404,574.38	5.07	82,545,256.13

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	2014.12.31		净额
			坏账准备	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	42,221,600.07	100.00	2,140,480.00	5.07	40,081,120.07
其中：账龄组合	42,221,600.07	100.00	2,140,480.00	5.07	40,081,120.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	42,221,600.07	100.00	2,140,480.00	5.07	40,081,120.07

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31
----	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	86,494,173.41	99.48	4,324,708.67	5.00	82,169,464.74
1-2 年	112,657.10	0.13	11,265.71	10.00	101,391.39
2-3 年	343,000.00	0.39	68,600.00	20.00	274,400.00
合计	86,949,830.51	100.00	4,404,574.38	5.07	82,545,256.13

续:

账 龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	41,633,600.07	98.61	2,081,680.00	5.00	39,551,920.07
1-2 年	588,000.00	1.39	58,800.00	10.00	529,200.00
合计	42,221,600.07	100.00	2,140,480.00	5.07	40,081,120.07

(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 2,264,094.38 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
达丰（上海）电脑有限公司	61,757,175.00	71.03	3,087,858.75
南靖万利达科技有限公司	15,214,836.36	17.50	760,741.82
惠州市米琦通信设备有限公司	3,552,879.66	4.09	177,643.98
精英电脑股份有限公司	3,311,165.55	3.81	165,558.28
深圳市五洲通视讯有限公司	694,135.00	0.80	34,706.75
合计	84,530,191.57	97.23	4,226,509.58

(5) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,027,313.15	100.00	1,603,601.57	100.00

1-2 年	--	--	--	--
合 计	1,027,313.15	100.00	1,603,601.57	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
深圳市亚的斯科技有限公司	339,700.00	33.07
深圳南玻伟光导电膜有限公司	282,753.65	27.52
AUOPTRONICSCORPORATION	156,669.46	15.25
东莞市远鸿电子科技有限公司	44,539.20	4.34
深圳日欣光电有限公司	25,607.78	2.49
合 计	849,270.09	82.67

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	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	14,544,048.70	100.00	727,202.44	5.00	13,816,846.26
其中：账龄组合	14,544,048.70	100.00	727,202.44	5.00	13,816,846.26
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	14,544,048.70	100.00	727,202.44	5.00	13,816,846.26

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2014.12.31		净额
			坏账准备	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	16,138,827.59	100.00	1,227,402.93	7.61	14,911,424.66
其中：账龄组合	16,138,827.59	100.00	1,227,402.93	7.61	14,911,424.66
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	16,138,827.59	100.00	1,227,402.93	7.61	14,911,424.66

说明:

① 账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	14,544,048.70	100.00	727,202.44	5.00	13,816,846.26

续:

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,189,596.59	56.94	459,479.83	5.00	8,730,116.76
1-2年	6,219,231.00	38.54	621,923.10	10.00	5,597,307.90
2-3年	730,000.00	4.52	146,000.00	20.00	584,000.00
合计	16,138,827.59	100.00	1,227,402.93	7.61	14,911,424.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 500,200.49 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2015.12.31 账面余额	2014.12.31 账面余额
保证金	9,335,720.42	44,451.42
出口退税	5,076,476.51	6,043,857.01
其他	98,851.77	51,288.16
往来款	33,000.00	9,999,231.00
合计	14,544,048.70	16,138,827.59

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中华人民共和国 南头海关	保证金	9,041,371.00	1年以内	62.17	452,068.55
出口退税	出口退税	5,076,476.51	1年以内	34.90	253,823.83
德泰科技(深圳) 有限公司	保证金	194,349.42	1年以内	1.34	9,717.47

中华人民共和国 皇岗海关	保证金	100,000.00	1年以内	0.69	5,000.00
代扣员工社保	其他	98,141.27	1年以内	0.67	4,907.06
合 计		14,510,338.20		99.77	725,516.91

(6) 期末无应收持有本公司5%以上（含5%）表决权股权的股东单位款。

6. 存货

(1) 存货分类

存货种类	2015.12.31			2014.12.31		
	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	6,358,325.18	254,192.91	6,104,132.27	9,497,906.39	262,711.07	9,235,195.32
库存商品	8,502,837.68	2,301,644.54	6,201,193.14	8,691,068.91	2,356,926.98	6,334,141.93
在途材料	6,085,600.84	--	6,085,600.84	--	--	--
周转材料	366,150.22	--	366,150.22	407,449.04	--	407,449.04
委托加工 物资	140,379.62	--	140,379.62	1,603,469.64	--	1,603,469.64
合 计	21,453,293.54	2,555,837.45	18,897,456.09	20,199,893.98	2,619,638.05	17,580,255.93

(2) 存货跌价准备

存货种类	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	262,711.07	254,192.91	--	262,711.07	--	254,192.91
库存商品	2,356,926.98	2,301,644.54	--	2,356,926.98	--	2,301,644.54
合 计	2,619,638.05	2,555,837.45	--	2,619,638.05	--	2,555,837.45

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料成本高于按估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	已计提跌价准备的原材料本期销毁
库存商品	产成品成本高于其可变现净值	已计提跌价准备的产成品本期销毁

7. 其他流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣进项税	931,525.88	1,378,436.37

8. 固定资产

固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:				
1. 2015.01.01	8,418,926.54	168,632.00	840,654.11	9,428,212.65
2. 本期增加金额	8,539,888.94	2,206,675.22	2,859,714.72	13,606,278.88
(1) 购置	8,539,888.94	2,206,675.22	2,859,714.72	13,606,278.88
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--
4. 2015.12.31	16,958,815.48	2,375,307.22	3,700,368.83	23,034,491.53
二、累计折旧				
1. 2015.01.01	630,294.75	59,037.90	86,162.43	775,495.08
2. 本期增加金额	1,160,129.16	437,084.52	735,936.59	2,333,150.27
(1) 计提	1,160,129.16	437,084.52	735,936.59	2,333,150.27
(2) 其他增加	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--
4. 2015.12.31	1,790,423.91	496,122.42	822,099.02	3,108,645.35
三、减值准备				
1. 2015.01.01	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 2015.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2015.12.31 账面价值	15,168,391.57	1,879,184.80	2,878,269.81	19,925,846.18
2. 2015.01.01 账面价值	7,788,631.79	109,594.10	754,491.68	8,652,717.57

9、无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2015.01.01	--	--
2. 本期增加金额	104,205.13	104,205.13
(1) 购置	104,205.13	104,205.13
(2) 内部研发	--	--
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他减少	--	--
4. 2015.12.31	104,205.13	104,205.13
二、累计摊销		
1. 2015.01.01	--	--
2. 本期增加金额	25,622.03	25,622.03
(1) 计提	25,622.03	25,622.03
(2) 其他增加	--	--
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他减少	--	--
4. 2015.12.31	25,622.03	25,622.03
三、减值准备		
1. 2015.01.01	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2015.12.31	--	--
四、账面价值		
1. 2015.12.31 账面价值	78,583.10	78,583.10
2. 2015.01.01 账面价值	--	--

10、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,687,614.27	1,921,903.57	5,987,520.98	1,496,880.24

11、其他非流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
预付设备款	--	491,000.00

12、应付账款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
货款	39,541,559.42	48,451,245.46

说明：期末无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股权的股东单位或关联方款项情况。

13、预收款项

项 目	2015.12.31	2014.12.31
货款	818,522.21	639,810.50

说明：

（1）本期无超过 1 年的重要预收款项。

（2）期末无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

14、应付职工薪酬

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	3,322,077.80	33,377,370.87	33,522,580.54	3,176,868.13
离职后福利-设定提存计划	--	921,580.11	921,580.11	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	3,322,077.80	34,298,950.98	34,444,160.65	3,176,868.13

（1）短期薪酬

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,322,077.80	32,227,219.17	32,372,428.84	3,176,868.13
职工福利费	--	718,357.68	718,357.68	--
社会保险费	--	429,155.02	429,155.02	--
其中：1. 医疗保险费	--	285,137.16	285,137.16	--
2. 工伤保险费	--	47,980.26	47,980.26	--
3. 生育保险费	--	96,037.60	96,037.60	--
住房公积金	--	2,639.00	2,639.00	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--

合 计	3,322,077.80	33,377,370.87	33,522,580.54	3,176,868.13
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 设定提存计划

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
离职后福利	--	921,580.11	921,580.11	--
其中：1. 基本养老保险费	--	674,359.55	674,359.55	--
2. 失业保险费	--	247,220.56	247,220.56	--
合 计	--	921,580.11	921,580.11	--

15、应交税费

税 项	2015.12.31	2014.12.31
企业所得税	7,549,328.93	6,616,271.76
增值税	2,598,110.87	1,320,932.88
城市维护建设税	82,266.62	--
教育费附加	35,257.11	--
地方教育费附加	23,504.73	--
个人所得税	29,022.36	--
合 计	10,317,490.62	7,937,204.64

16、其他应付款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
往来款	13,343,467.98	16,659,765.97
其他	228,644.90	171,439.41
合计	13,572,112.88	16,831,205.38

说明：期末无账龄超过1年的其他应付款

17、股本

股东名称	2014.01.01		当年增加	当年减少	2014.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
潘尚锋	700,000.00	35.00	7,000,000.00	--	7,700,000.00	35.00
郑钦豹	450,000.00	22.50	4,500,000.00	--	4,950,000.00	22.50
林成格	450,000.00	22.50	4,500,000.00	--	4,950,000.00	22.50
项廷灶	400,000.00	20.00	4,000,000.00	--	4,400,000.00	20.00
合计	2,000,000.00	100.00	20,000,000.00	--	22,000,000.00	100.00

续：

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	金额	比例%			金额	比例%
潘尚锋	7,700,000.00	35.00	6,900,000.00	5,500,000.00	9,100,000.00	11.24
郑钦豹	4,950,000.00	22.50	900,000.00	4,950,000.00	900,000.00	1.11
林成格	4,950,000.00	22.50	1,080,000.00	4,950,000.00	1,080,000.00	1.33
项廷灶	4,400,000.00	20.00	1,440,000.00	4,400,000.00	1,440,000.00	1.78
深圳市中远智 投控股有限公司	--	--	12,600,000.00	--	12,600,000.00	15.56
浙江晟方投资 有限公司	--	--	25,200,000.00	--	25,200,000.00	31.11
周桂凤	--	--	3,800,000.00	--	3,800,000.00	4.69
骆赛枝	--	--	3,500,000.00	--	3,500,000.00	4.32
陈海君	--	--	3,380,000.00	--	3,380,000.00	4.17
赵仁铜	--	--	3,300,000.00	--	3,300,000.00	4.08
黄昌狄	--	--	3,300,000.00	--	3,300,000.00	4.08
吴钦益	--	--	3,250,000.00	--	3,250,000.00	4.01
郑少敏	--	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00	3.70
魏平	--	--	2,950,000.00	--	2,950,000.00	3.64
喻惠芳	--	--	2,400,000.00	--	2,400,000.00	2.96
王声共	--	--	1,800,000.00	--	1,800,000.00	2.22
合计	22,000,000.00	100.00	78,800,000.00	19,800,000.00	81,000,000.00	100.00

说明：详见附注一、1

18、资本公积

项 目	股本溢价	合计
2014.01.01	--	--
当年增加	--	--
当年减少	--	--
2014.12.31	--	--
本期增加	838,483.76	838,483.76
本期减少	--	--
2015.12.31	838,483.76	838,483.76

说明：

- (1) 2015年10月30日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定：各股东同意以经审计的2015年8月31日净资产为限额，按原出资比例认购公司股份，以1.001392:1的比例折合为股份有限公司股份4200万股。超过折股部分的净资产58,483.76元计入资本公积。
- (2) 2015年11月18日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定：公司以每股1.02元，发行3900万股，共发行39,780,000.00元。其中计入股本39,000,000.00元，计入资本公积780,000.00元。

19、盈余公积

项 目	法定盈余公积	合计
2014.01.01	--	--
当年增加	483,318.58	483,318.58
当年减少	--	--
2014.12.31	483,318.58	483,318.58
本期增加	755,201.59	755,201.59
本期减少	483,318.58	483,318.58
2015.12.31	755,201.59	755,201.59

说明：

- (1) 本公司根据净利润的10%计提盈余公积。
- (2) 报告期内盈余公积减少为净资产折股所致。

20、未分配利润

项 目	2015年度	2014年度
调整前 上年年末未分配利润	4,349,867.17	-5,294,128.74
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后 年初未分配利润	4,349,867.17	-5,294,128.74
加：本年归属于母公司所有者的净利润	22,777,313.95	10,127,314.49
减：提取法定盈余公积	755,201.59	483,318.58
转作股本的普通股股利	19,575,165.18	--
年末未分配利润	6,796,814.35	4,349,867.17

21、营业收入和营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	310,889,525.54	207,814,839.64
其他业务收入	6,837.61	232,192.93
营业成本	249,113,408.94	165,966,664.22

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
光学、光电子元件制造	310,889,525.54	249,113,408.94	207,814,839.64	165,966,664.22

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
TP（触摸屏）	189,697,177.41	156,582,590.45	177,760,522.22	146,339,098.97
ZC（触摸屏+模组）	117,613,282.91	90,052,235.41	28,568,291.71	18,321,655.04
ZP（触摸屏+模组+支架）	3,254,558.55	2,072,183.05	1,126,734.37	893,397.56
辅料	324,506.67	406,400.03	359,291.34	412,512.65
合 计	310,889,525.54	249,113,408.94	207,814,839.64	165,966,664.22

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	69,038,573.07	57,074,755.07	57,298,788.73	46,337,062.30
国外	241,850,952.47	192,038,653.87	150,516,050.91	119,629,601.92
合 计	310,889,525.54	249,113,408.94	207,814,839.64	165,966,664.22

22、营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	597,924.90	329,886.79
教育费附加	256,253.50	141,380.05
地方教育费附加	170,835.66	94,253.37
合 计	1,025,014.06	565,520.21

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
业务招待费	2,533,319.61	147,788.00
广告调研费	1,374,875.00	2,406,484.00
运输及货运代理费	964,429.39	760,926.82
工资薪酬	871,221.39	609,622.86
办公费差旅费	756,143.90	533,207.25
展位费	729,328.00	1,352,664.00
其他	212,367.12	--
合 计	7,441,684.41	5,810,692.93

24、管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
研发支出	11,356,449.47	7,837,324.10
职工薪酬	3,738,195.56	2,625,974.00
租赁水电装修费	1,783,387.31	905,015.20
办公差旅费	1,476,482.50	1,998,857.19
业务招待费	1,178,255.30	312,209.00
折旧与摊销	984,576.84	106,977.95
中介费用服务费	898,371.98	--
车辆使用修理费	243,919.76	477,387.48
快递费	119,770.66	110,393.59
其他	503,511.93	186,031.77
合 计	22,282,921.31	14,560,170.28

25、财务费用

项 目	2015年度	2014年度
利息支出	--	--
减：利息收入	24,740.01	3,666.00
汇兑损益	-4,377,190.65	478,495.29
手续费及其他	28,417.46	11,379.94
合 计	-4,373,513.20	486,209.23

26、资产减值损失

项 目	2015年度	2014年度
坏账损失	1,763,893.89	2,599,281.21
存货跌价损失	2,555,837.45	2,619,638.05
合计	4,319,731.34	5,218,919.26

27、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,734,825.67	6,616,271.76
递延所得税调整	-425,023.33	-1,304,729.81
合 计	8,309,802.34	5,311,541.95

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2015年度	2014年度
利润总额	31,087,116.29	15,438,856.44
按法定税率计算的所得税费用	7,771,779.07	3,859,714.11
不可抵扣的成本、费用和损失	538,023.27	1,451,827.84
所得税费用	8,309,802.34	5,311,541.95

28、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
收到单位及个人往来	20,579,358.56	6,388,704.53
利息收入	24,740.01	3,666.00
合 计	20,604,098.57	6,392,370.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
支付单位及个人往来	23,211,052.67	12,828,658.49
支付各项费用	8,982,061.42	13,222,123.81
合 计	32,193,114.09	26,050,782.30

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,777,313.95	10,127,314.49
加：资产减值准备	4,319,731.34	5,218,919.26
固定资产折旧	2,333,150.27	479,497.04
无形资产摊销	25,622.03	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-425,023.33	-1,304,729.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,873,037.61	-10,509,004.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,193,177.90	-46,087,972.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,091,666.83	46,798,139.16
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-26,127,088.08	4,722,162.89
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	16,589,397.34	17,819,293.12
减：现金的期初余额	17,819,293.12	52,387.61
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	-1,229,895.78	17,766,905.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2015.12.31	2014.12.31
-----	------------	------------

一、现金	16,589,397.34	17,819,293.12
其中：库存现金	8,175.03	11,470.03
可随时用于支付的银行存款	16,581,222.31	17,807,823.09
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	16,589,397.34	17,819,293.12

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、衍生金融工具和应收款项等。

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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 97.23%（2014 年：98.22%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公

司其他应收款总额的 99.77%（2014 年：86.70%）。

（2）流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
应付账款	3,328.52	361.81	263.83	--	--	3,954.16
其他应付款	1,357.21	--	--	--	--	1,357.21
负债合计	4,685.73	361.81	263.83	--	--	5,311.37

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
应付账款	4,456.23	388.89	--	--	--	4,845.12
其他应付款	976.21	476.52	230.39	--	--	1,683.12
负债合计	5,432.44	865.41	230.39	--	--	6,528.24

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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）。

本公司债务均为短期债务。因此，本公司承担的利率风险不重大。

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境外，主要业务以美元结算。因此，本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 43.00%（2014 年 12 月 31：74.20%）。

七、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)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
浙江晟方投资有限公司	浙江	投资咨询	5,000.00	31.11	31.11

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳承益伟业科技有限公司	控股股东之重要股东 近亲属控制的企业注 1
深圳市晨利电子经营部	控股股东之重要股东 近亲属控制的企业
潘尚锋	控股股东之重要股东
项延灶	控股股东之重要股东
郑钦豹	控股股东之重要股东
林成格	控股股东之重要股东
郑小芝	控股股东之重要股东 林成格的配偶
潘尚权	控股股东之重要股东 潘尚锋近亲属

深圳市正诺材料有限公司	控股股东之重要股东 潘尚锋投资的公司
深圳市正翔材料有限公司	控股股东之重要股东 郑钦豹投资的公司注 2
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注 1: 深圳承益伟业科技有限公司 2015 年 9 月 29 日进行股权变更, 变更后潘尚权不再持有深圳承益伟业科技有限公司股权, 截至 2015 年 12 月 31 日, 深圳承益伟业科技有限公司非公司关联方。

注 2: 深圳市正翔材料有限公司 2015 年 11 月 25 日进行股权变更, 变更后郑钦豹不再持有深圳市正翔材料有限公司股权, 截至 2015 年 12 月 31 日, 深圳市正翔材料有限公司非公司关联方。

3. 关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	2014 年度
深圳承益伟业科技有限公司	IC	市场价	13,147,887.16 注 1	490,455.04
深圳市正诺材料有限公司	辅料	市场价	2,190,103.45	-
深圳市正翔材料有限公司	辅料	市场价	2,375,482.33 注 2	-

注 1: 深圳承益伟业科技有限公司 2015 年 9 月之后非本公司关联方, 此处列示 2015 年 1 月至 2015 年 9 月采购额

注 2: 深圳市正翔材料有限公司 2015 年 10 月之后非本公司关联方, 此处列示 2015 年 1 月至 2015 年 10 月采购额

(2) 关键管理人员薪酬

本公司 2015 年度关键管理人员 6 人, 2014 年度关键管理人员为 6 人, 支付薪酬情况见下表:

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	366,617.60	398,930.79

4. 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	郑钦豹	-	1,425,000.00
其他应付款	潘尚锋	435,663.95	9,490,650.94

其他应付款	林成格	508,665.00	725,000.00
其他应付款	项延灶	638,681.50	865,000.00
其他应付款	深圳市晨利电子经营部	11,518,994.43	2,250,265.03
其他应付款	郑小芝	--	1,558,350.00
其他应付款	潘尚权	241,463.10	--

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2016 年 3 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	59.59%	50.38%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	59.59%	50.38%

2、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.50	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.50	-	-

深圳市台冠科技股份有限公司

2016 年 3 月 28 日