

证券代码：837171

证券简称：亿道信息

主办券商：方正证券



亿道信息
NEEQ :837171

深圳市亿道信息股份有限公司
EMDOOR INFORMATION CO.,LTD.



年度报告

—2016—

公司年度大事记



2016年3月14日~3月18日，参加CeBIT 2016 汉诺威消费电子、信息及通信博览会，石庆董事长向客户介绍加固平板。

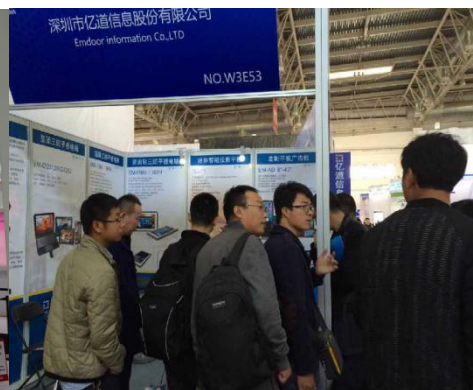


2016年5月31日~6月4日，参加2016台北国际电脑展



继2016年4月18日~4月20日，参加环球资源香港春季电子展后，再次参加于2016年10月18日~10月21日举办的环球资源香港秋季电子展。

2016年7月8日，在香港设立的全资子公司“亿道信息国际有限公司（EMDOOR INFORMATION INTERNATIONAL CO.,LIMITED）”完成注册，正式成立。



2016年10月25日~10月28日参加于北京举办的中国国际安博会。

2016年12月29日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于出资设立参股公司深圳市国科亿道科技有限公司》的议案，该公司已于2017年2月24日完成注册。

目 录

- 第一节 声明与提示
- 第二节 公司概况
- 第三节 主要会计数据和关键指标
- 第四节 管理层讨论与分析
- 第五节 重要事项
- 第六节 股本、股东情况
- 第七节 融资情况
- 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况
- 第九节 公司治理及内部控制
- 第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
公司，我司，亿道信息	指	深圳市亿道信息股份有限公司
股东大会	指	深圳市亿道信息股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市亿道信息股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市亿道信息股份有限公司监事会
三会	指	深圳市亿道信息股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	深圳市亿道信息股份有限公司总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《深圳市亿道信息股份有限公司章程》
三会议事规则	指	深圳市亿道信息股份有限公司股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日、2016 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所、会计师、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	方正证券股份有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
共同实际控制人控制不当、公司治理的风险	控股股东深圳市亿道控股有限公司直接持有公司 80.55% 的股份，石庆、张治宇、钟景维三位实际控制人合计持有控股股东深圳市亿道控股有限公司 84% 股权，三人直接和间接控制公司 80.89% 的股权，可能发生控股股东和实际控制人利用控制地位对公司的经营决策实施不当控制，为公司及中小股东带来风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户销售额占总销售额的比例为 75.67%，客户集中度较高。但前五大客户中排位第一的（占比 56.17%）并非最终客户，而是一家供应链公司，主要代理公司的进出口报关业务，报告期内，共有超过 50 家海外客户通过该供应链公司出口。如果按照最终客户排名，

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

	<p>前五大客户占销售额的比例为 38.39%，比上年同期明显降低，客户集中度高的风险显著改善。</p>
<p>税收优惠政策变动风险</p>	<p>公司于 2013 年 10 月 11 日取得了编号为 GR201344200897 高新技术企业证书，有效期三年。2016 年 11 月 21 日再次取得编号为 GR201644201293、有效期三年的国家高新技术企业证书，2016 年已在深圳市国家税务局完成备案，因此，未来三年内可以继续享受 15% 的所得税优惠，但如果未来该项税收优惠政策发生变化，将对公司盈利产生不利影响。</p>
<p>长期使用关联方注册商标的风险</p>	<p>公司现在使用的商标所有人为公司控股股东深圳市亿道控股有限公司，根据公司与控股股东签订的《注册商标许可协议》以及控股股东出具的声明，许可公司在全球范围内免费使用该等注册商标，许可使用方式为普通许可，许可使用期限至该注册商标的有效期届满之日。公司可以在相关产品上独立使用该等注册商标。公司虽对控股股东存在一定依赖，但公司已取得上述注册商标的长久合法使用权，控股股东亦承诺保证公司对使用该等注册商标的长期、优先、无偿使用。同时，公司已决定独立申请完全所有权的商标，逐步减少对控股股东的注册商标依赖。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>报告期内新增市场竞争的风险，公司所处的加固智能终端领域，在未来的至少 5~10 年都将维持高速增长，而且随着全球范围内产业结构的重塑，加固智能终端产品的研发制造正在加速向以深圳为中心的珠三角地区转移。这种市场环境，对公司而言，既是机遇，也是挑战，会吸引更多的公司参与其中。公司面临的市场竞争风险可能加大。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市亿道信息股份有限公司
英文名称及缩写	EMDOOR INFORMATION CO.,LTD.
证券简称	亿道信息
证券代码	837171
法定代表人	石庆
注册地址	深圳市宝安区宝城 28 区大宝路 49-1 号金富来大厦一楼 3A
办公地址	深圳市宝安区宝城 28 区大宝路 49-1 号金富来大厦一楼 3A
主办券商	方正证券股份有限公司
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22—24 层
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邢敏、杨谦
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道联合广场 B 座 501 房

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张铁军
电话	0755-83142770-339
传真	0755-83142771
电子邮箱	tiejun.zhang@emdoor.com
公司网址	http://info.emdoor.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区宝城 28 区大宝路 49-1 号金富来大厦一楼 3A（518101）
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）
主要产品与服务项目	为行业客户提供加固智能终端产品（加固平板、加固笔记本、商业显示、智能微投）和解决方案，以及相关的技术开发服务。
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	12,439,000
做市商数量	-
控股股东	深圳市亿道控股有限公司
实际控制人	石庆、张治宇、钟景维

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440300683782514X	否
税务登记证号码	91440300683782514X	否
组织机构代码	91440300683782514X	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	64,215,806.44	20,743,385.91	209.57%
毛利率%	45.73%	38.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,637,315.56	1,447,521.32	634.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,365,221.76	1,103,466.21	839.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	51.14%	18.14%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	49.83%	13.83%	-
基本每股收益	0.86	0.25	244.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	45,947,046.37	22,990,861.83	99.85%
负债总计	19,821,288.88	7,568,131.33	161.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,125,757.49	15,422,730.50	69.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	1.24	69.35%
资产负债率%（母公司）	39.53%	32.92%	-
资产负债率%（合并）	43.14%	32.92%	-
流动比率	217.19%	292.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,203,827.03	-1,006,547.37	-
应收账款周转率	11.85	5.89	-
存货周转率	2.17	1.90	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	99.85%	92.42%	-
营业收入增长率%	209.57%	30.78%	-
净利润增长率%	634.86%	-18.92%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,439,000	12,395,000	0.35%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	247,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,110.35
非经常性损益合计	320,110.35
所得税影响数	48,016.55
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	272,093.80

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司立足于电子信息行业，以为行业客户提供加固智能终端产品（加固平板、加固笔记本、商业显示、可存储微智能投等）和解决方案，以及相关的技术开发服务为主要业务，满足各类行业客户在复杂环境下的移动办公作业需求。公司拥有与业务规模相匹配的业务资质、员工队伍、技术设备，研发和工程技术人员占比超过 60%，大专及以上学历人员占比将近 80%；已研发获得了多项核心技术，包括 20 项专利、16 项软件著作权；产品获得 IP65、IP67、MIL-STD-810G 美军标、FCC、CE、CCC 等多项相关资质认证。用户行业包括军工、航天、电力、交通、能源、金融、工矿企业、执法检查、医疗、车载、教育、广告传媒等众多对防护和数据安全有更高要求的行业。

报告期内，公司的业务以自主定义开发的加固智能终端产品为主，同时也为部分战略客户提供具有市场前景的定制开发服务。

1、产品研发模式

对于自主定义产品，在深入研究行业趋势和广泛的市场调研基础上，结合公司的资源优势确定产品方向、规划产品线、明确产品定义，确定产品规格、型号、成本、开发周期。而对于为特定战略客户提供的定制开发服务，则是与客户一起定义产品。

在完成前期论证后，组建项目组，任命项目经理，明确项目成员的责任分工和里程碑节点以及各节点的验收标准，在项目实施过程中，借助公司 RDM 研发管理系统，对研发过程进行全流程管控，确保项目进度和项目质量。

无论是自主定义的产品还是为客户提供的定制产品，均需通过样机测试、2-3 次小批量验证、试产验证，各项指标达到项目标准后方能进入批量生产阶段。科学规范的研发管理确保公司的产品能够满足客户的性能、稳定性、品质的要求，同时满足高效、低损耗的生产工艺要求，从而确保快速交付。

2、生产运营模式

公司的生产采用外包方式。

1) 外协厂和供应商选择与管理

首先是从产能、设备、人员、品质、价格、交期、服务等多个维度对外协厂（贴片厂和组装厂）以及物料供应商进行综合评估，根据评估结果选择与公司生产需求匹配的外协厂和合格供应商并纳入合格供应商名录。

2) 物料采购

根据已经签订的订单、订单预测、产品研发进度、以及关键物料的市场供需状况实施采购，除关键物料因为受市场供求关系和价格波动的影响可能实施备货采购外，其他物料均根据实际订单通过 MRP 运算确定采购计划按订单需求采购。通过对采购的有效控制，即可满足订单交付需求，又能最大限度降低库存和资金占用，提高资金使用效率。

3) 生产和品质控制

公司没有自己的生产厂，均是委托外协厂（贴片和组装），公司根据订单和销售预测制定并向外协厂下达生产计划。为了确保产品的品质，公司向外协厂派驻工程和品质等技术人员，对生产全过程进行监控，指导及监督解决生产过程中出现的品质和工艺问题。

3、产品销售

公司通过参加全球相关的展会、行业论坛、网络推广、主动挖掘目标客户、以及合作伙伴介绍等多种方式推广公司产品，公司国内的销售系直接面向客户销售。报告期内，公司新增了较多的海外客户，通过

非关联第三方深圳市朗华供应链服务有限公司代理出口业务。。

基于公司的产品及行业客户的特点，客户通常是先采购样机进行性能和功能匹配测试，然后经过几次小量采购不断验证后，才会下达批量订单，因此，一般需要较长时间的磨合才能成为公司的稳定客户，也正因为如此，一旦客户开始批量下单，客户的稳定性就较高。

4、盈利模式

报告期内，公司的主要收入来源于产品销售收入和部分战略客户的定制开发费用。凭借品牌优势、完善的产品系列、良好的品质、优质高效的服务以及具有竞争力的性价比，公司产品已经成功打入欧洲、北美、亚洲等海外市场，与多家国际一线品牌和国内外的系统集成商建立了稳定良好的合作关系。

公司已经开始布局云服务，未来公司将不仅提供产品和技术开发，云服务将会增加公司与客户的粘度，而且成为公司新的收入来源和利润增长点。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司实现经营收入约 6422 万元，同比增长了 210%；利润总额约为 1203 万元，同比增长了 712%；净利润约为 1064 万元，同比增长了 635%。总资产约为 4595 万元，同比增长了 100%；净资产约为 2613 万元，同比增长了 69%。每股收益 0.86 元，同比增长 244%。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	64,215,806.44	209.57%	-	20,743,385.91	30.78%	-
营业成本	34,849,998.52	171.42%	54.27%	12,839,765.08	25.07%	61.90%
毛利率	45.73%	-	-	38.10%	-	-
管理费用	11,742,993.44	153.45%	18.29%	4,633,313.00	129.88%	22.34%
销售费用	4,340,687.87	88.17%	6.76%	2,306,774.80	86.57%	11.12%
财务费用	-520,517.46	451.76%	-0.81%	-94,337.81	-1,128.50%	-0.45%
营业利润	11,707,791.35	986.96%	18.23%	1,077,116.73	-48.24%	5.19%
营业外收入	320,591.97	-20.93%	0.50%	405,468.76	1,777.14%	1.95%
营业外支出	481.62	-31.00%	0.00%	698.04	-	0.00%

净利润	10,637,315.56	634.86%	16.56%	1,447,521.32	-18.92%	6.98%
-----	---------------	---------	--------	--------------	---------	-------

项目重大变动原因:

1) 营业收入同比大幅增加的主要原因: 一方面是市场需求的增加, 随着互联网技术的发展, 移动加固智能终端应用的领域越来越广; 另一方面是报告期内公司自主定义开发的行业加固智能终端产品与同行业同类型产品相比凭借良好的品质、稳定的性能、快速高效的服务、具有竞争力的性价比, 产品推向市场后, 迅速赢得客户信赖, 新增大量海外客户 (通过供应链公司代理出口业务), 销量大幅增加, 成为报告期内主要的收入来源。

2) 收入的增加伴随着产品成本的增加, 报告期内, 公司营业成本大幅增加但增加幅度低于营业收入的增长幅度, 主要原因是公司通过进一步优化供应链、完善内部流程等综合措施加强成本控制和提升运营效率。

3) 管理费用大幅增加的主要原因是报告期内, 公司进一步加大研发投入, 研发人员数量增加, 导致研发费用大幅增加。其中管理费用中管理人员工资增加是为适应订单增加, 采购、工程、品质等支持人员数量增加。

4) 销售费用大幅增加的主要原因系报告期内, 公司为扩大销售, 国内外的展销等广告宣传投入加大; 同时, 公司为适应较大的销售规模, 增加了销售人员。

5) 基于以上原因, 导致本期毛利率、营业利润及净利润都有大幅度增长。

6) 财务费用的变动幅度较大, 主要原因系汇率波动形成的汇兑损益。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	64,215,806.44	34,849,998.52	20,743,385.91	12,839,765.08
其他业务收入	-	-	-	-
合计	64,215,806.44	34,849,998.52	20,743,385.91	12,839,765.08

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务	2,043,485.64	3.18%	3,277,232.43	15.80%
产品销售	62,172,320.80	96.82%	17,466,153.48	84.20%
合计	64,215,806.44	100.00%	20,743,385.91	100.00%

收入构成变动的的原因:

报告期内技术服务占比同比减少 12.62%, 产品销售占比同比增加 12.62%, 主要原因是报告期内以自主定义开发的行业加固移动智能终端投入市场, 受市场需求和公司产品特性的影响, 产品销售业务大幅增加, 为适应市场需求, 提高市场占有率, 公司加大了产品研发及销售的力度, 导致为客户提供的定制开发服务减少。

现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,203,827.03	-1,006,547.37
投资活动产生的现金流量净额	-2,668,172.06	-928,444.79
筹资活动产生的现金流量净额	66,000.00	11,092,500.00

现金流量分析：

1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 219.6%，主要原因是部分国外客户采取先收款后发货的模式，导致报告期内公司经营活动产生的现金流量增加。但是因报告期内，公司的产品结构发生较大变化，公司投入自主研发产品，以销定产。报告期末，订单量较大，公司为满足需求购买大量产品并委外加工，因此，公司因采购商品产生的现金流出大量增加，从而导致报告期内经营活动产生的现金流量净额与公司本期实现的净利润差异较大。

2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 187.38%，主要是因为本期新增研发项目较多而购买模具支出增加。

3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 99.41%，是因为上期增资 1050 万元以及股改后以 1.5 元/股增发股票 43.9 万股。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市朗华供应链服务有限公司	36,066,915.03	56.17%	否
2	深圳市正德友邦科技有限公司	3,703,247.85	5.77%	否
3	南京研维信息技术有限公司	3,299,849.57	5.14%	否
4	同方计算机有限公司	3,231,433.33	5.03%	否
5	深圳市爱夫卡科技股份有限公司	2,292,393.16	3.57%	否
合计		48,593,838.94	75.67%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	卓文香港有限公司	6,666,215.59	13.22%	否
2	深圳市亿道数码技术有限公司	6,623,250.99	13.13%	是
3	深圳秋田微电子有限公司	3,153,279.90	6.25%	否
4	深圳市科普恩电子有限公司	1,859,260.65	3.69%	否
5	深圳市宝安区石岩精钢兴塑胶模具厂	1,736,627.10	3.44%	否
合计		20,038,634.23	39.73%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,395,738.25	2,774,991.16
研发投入占营业收入的比例	8.40%	13.38%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况:

截至报告期末，公司有研发人员 31 人，占报告期末员工总数的 33%。作为从事行业移动加固智能终端产品的国家高新技术企业，公司一向重视研发和研发投入，报告期内研发投入约 540 万元，占销售收入的比例超过 8%。

报告期内，公司的研发投入包括第一代三防产品的持续优化升级、第二代更为轻薄的且使用环境更广泛的三防产品线的开发、商业显示产品线的拓宽，截至报告期末，第二代三防产品线已达到成熟可量产状态，商业显示产品线已从原来的 2 个显示尺寸拓宽至覆盖几乎全部主流尺寸。

公司将进一步加大研发投入，增加研发人员数量，由于公司对研发的重视和持续投入，确保公司已经成熟的产品能够满足行业客户的需求，同时，不断丰富及完善的产品线为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	8,431,743.45	-13.80%	18.35%	9,781,289.76	1490.87%	42.54%	-24.19%
应收账款	8,682,403.35	302.23%	18.90%	2,158,555.1	-55.77%	9.39%	9.51%
存货	23,134,271.5	155.93%	50.35%	9,039,318.8	103.16%	39.32%	11.03%
长期股权投资	-			-			0.00%
固定资产	1,594,652.33	87.09%	3.47%	852,322.36	236.40%	3.71%	-0.24%
在建工程	925,170.99		2.01%	-			2.01%
短期借款	-			-			0.00%
长期借款	-			-			0.00%
资产总计	45,947,046.37	99.85%		2,299,0861.83	92.42%		0.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1) 应收账款同比增加 302.23%，主要是因为本期营业收入大幅增加。
 - 2) 存货同比增加 155.93%，主要原因是订单增加导致委托加工物资增加，以及为了应对主要原材料的价格波动和供应紧张而适当备货。
 - 3) 固定资产同比增加 87.09%，主要原因是本期为了开发新产品而投入的模具开发，模具在验收前在在建工程核算，验收完成后在固定资产核算。
 - 4) 因上述原因，导致本期期末资产总额与上年同期相比，增加 99.85%。
- 报告期内末，公司资产负债率为 43.14%，与上年同期相比有所提高，主要原因受预收客户货款所致。公司通过预收客户货款，补充了公司的营运资金，增加了经营活动的现金净流量。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内成立的亿道信息国际有限公司由于成立的时间短，对公司的经营尚未产生明显影响。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未发生委托理财、委托贷款、衍生品投资等事项。

(三) 外部环境的分析

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39），主营业务是为行业客户提供加固的智能终端产品（加固平板、加固笔记本、商业显示、可存储智能微投等）和解决方案，以及相关的技术开发服务。该领域内，主要是日本松下、台湾神基等全球一线品牌，根据美国 VDC 的市场调研数据，仅日本松下一家即占有将近一半的全球市场份额。

公司所处的行业移动加固智能终端领域，在未来的至少 5~10 年都将维持较高的增长速度，而且随着全球范围内产业结构的重塑，研发制造正在加速向以深圳为中心的珠三角地区转移。公司地处深圳这一全球电子产业的研发制造中心具备天然的地域优势。

(四) 竞争优势分析

1、品牌优势

相对于个人消费类产品，行业类客户对供应商的资质及其产品性能的稳定性、一致性都有更高的要求，包括业内信誉、人才队伍、研发实力、产品认证、生产能力、品质控制能力、上游供应商资质等众多方面，这些均需要较长时间的积累和沉淀。行业新进入者一般不具有相关的行业经验和资源，很难达到客户设定的合格供应商认证标准。公司自 2013 年进入行业移动智能终端这一领域以来始终注重品牌信誉的建设与维护，注重人才的引进、培育和技术积累。通过严格的质量管控、持续不断的研发投入和技术创新、服务优化等综合举措不断提升品牌影响力，取得了良好效果，获得了众多国际知名品牌客户及上下游合作伙伴的一致好评，在业内树立了良好的口碑和品牌效应，与英特尔、微软等上游核心技术伙伴建立了稳定良好的合作关系。

2、人才优势

行业加固智能终端产品不同于普通消费类电子产品，技术更复杂，对人员的资质要求更高，由于该领域长期被松下、神基等国际一线巨头垄断，国内从事这一领域的企业大多规模较小，导致这一领域的技术人才相对欠缺。公司较早进入该领域，经过较长时间的人才培养和人才积累，使得公司拥有较多掌握该领域产品设计、技术支持、品质管控等各类工程技术人员。截止至报告期末，公司约 80% 的员工具有大专以上学历。公司拥有各类工程技术人员 60 名，约占全部员工数量的 65%，其中研发人员 31 名，约占全部员工数量的 33%，而且，由于公司良好的文化氛围，员工队伍稳定。

3、技术优势

作为国家级高新技术企业，不断加大研发投入，报告期内研发费用占营业收入的比例接近 9%。截止至报告期末，公司拥有 20 项授权专利、16 项软件著作权。IP65、IP67、MIL-STD-810G 美军标、FCC、CE、CCC 等多项相关资质认证，能够较为充分地说明公司的技术实力、有利于取得客户的信赖。所有这些知识产权和资质认证没有一定的时间积累的技术实力很难短时间内获得。

4、产品优势

一方面，凭借技术、人才、管理等综合优势，公司的产品不仅能够满足客户在复杂环境下的功能要求，而且具有稳定性、一致性的优势。另一方面，虽然行业客户对价格的敏感度没有普通消费类客户高，但仍然是决定客户购买行为重要决策依据之一，公司凭借长期建立起来的供应链资源优势，除了确保快速交付、稳定良好的品质、优质高效的服务外，具有竞争力的性价比是公司能够赢得客户信赖的优势之一，同时，这一具有竞争力的性价比能够激活由于高昂的价格而被长期压抑的行业需求。

公司的产品结构还需进一步优化，随着公司研发投入的进一步加大，已经立项开发的项目将陆续成熟量产，公司的产品结构将更为完善。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司发展迅速，营业额、利润大幅均明显上升，其他各项财务指标、业务指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司目前尚无扶贫计划。公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体 股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬 和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

（七）自愿披露

公司于 2016 年 12 月 12 日与西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）、北京国科环宇空间技术有限公司签订《股份认购协议》，该两名合格投资者合计认购公司定向发行的 150 万股普通股。截止本报告出具日，公司已取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股票发行股份登记的函，尚未在中登完成股份登记。本次发行完成之后，将增加公司的股本、资产，改善资产负债率，补充公司流动资金，增强公司的抗风险能力。同时，公司与投资者之一的北京国科环宇空间技术有限公司共同出资成立的深圳市国科亿道科技有限公司已于 2017 年 2 月 24 日完成登记注册，该公司主营自有品牌的、面向国内军工市场的加固平板等产品，未来将成为公司新的利润增长点。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）关于共同实际控制人控制不当、公司治理的风险

控股股东深圳市亿道控股有限公司直接持有公司 80.55%的股份，石庆、张治宇、钟景维三位实际控制人合计持有控股股东深圳市亿道控股有限公司 84%股权，三人直接和间接控制公司 80.89%股权，可能发生控股股东和实际控制人利用控制地位对公司的经营决策实施不当控制，为公司及中小股东带来风险。

为规避上述风险，公司高度重视规范运作。陆续制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《承诺管理制度》和《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》等内控制度，并严格遵守。报告期内，共召开 9 次董事会会议、3 次监事会会议、1 次 2015 年年度股东大会、4 次临时股东大会，审议公司发生的重大事项。所有董事、监事均亲自出席董事会会议和监事会会议，高级管理人员均列席会议，未发生董事和监事无故缺席会议的情况，在审议涉及关联交易的议案时，关联董事、监事、股东均回避表决。所有重大事项均在全国中小企业指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）公开披露。

（二）关于客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户销售额占总销售额的比例为 75.67%，客户集中度较高。但前五大客户中排名第一的（占比 56.17%）并非最终客户，而是一家供应链公司，主要代理公司的进出口报关业务，报告期内，共有超过 50 家海外客户通过该供应链公司出口。如果按照最终客户排名，前五大客户占销售额的比例为 38.39%，比上年同期明显降低，客户集中度高的风险显著改善。

为减少对主要客户的依赖，报告期内，公司自主定义开发的加固平板销量逐步增加，已经成为公司的主要收入来源，该产品面向全球客户销售，客户数量增加，从而降低了对少数客户的依赖。

(三) 关于税收优惠政策变动风险

公司于 2013 年 10 月 11 日取得了编号为 GR201344200897 高新技术企业证书，有效期三年。2016 年 11 月 21 日再次取得编号为 GR201644201293、有效期三年的国家高新技术企业证书，2016 年已在深圳市国家税务局完成备案，因此，未来三年内可以继续享受 15% 的所得税优惠，但如果未来该项税收优惠政策发生变化，将对公司盈利产生不利影响。

公司一直注重对新产品的研究与开发，加大研发投入，丰富产品线，在完善现有产品线的同时，推出性能更优、性价比更具竞争力、用户体验更友好的加固智能终端产品，拓展更多客户，不断提高公司的盈利能力，为股东和投资者提供更丰厚的回报。

(四) 关于长期使用关联方注册商标的风险

公司现在使用的商标所有人为公司控股股东深圳市亿道控股有限公司，根据公司与控股股东签订的《注册商标许可协议》以及控股股东出具的声明，许可公司在全球范围内免费使用该等注册商标，许可使用方式为普通许可，许可使用期限至该注册商标的有效期届满之日。公司可以在相关产品上独立使用该等注册商标。

公司虽对控股股东存在一定依赖，但公司已取得上述注册商标的长久合法使用权，控股股东亦承诺保证公司对使用该等注册商标的长期、优先、无偿使用。同时，公司已决定独立申请完全所有权的商标，逐步减少对控股股东的注册商标依赖。

报告期初，公司存在存货周转率下降的风险，且截至 2016 年 6 月 30 日，存货周转率都维持在较低水平。2016 年下半年，由公司自主定义开发的行业加固移动智能终端产品得到较好的市场反馈，公司的存货周转率提高。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内新增市场竞争的风险，公司所处的加固智能终端领域，在未来的至少 5~10 年都将维持高速增长，而且随着全球范围内产业结构的重塑，加固智能终端产品的研发制造正在加速向以深圳为中心的珠三角地区转移。这种市场环境，对公司而言，既是机遇，也是挑战，会吸引更多的公司参与其中。公司面临的市场竞争风险可能加大。

面对机遇和挑战，公司的总体策略是坚持“简单、快速、有效、低成本地满足客户的核心需求”，确保公司产品可以快速进入已有的市场，同时有效激活被高昂价格压抑的需求。主要措施包括进一步加大研发投入、丰富产品线、进一步整合优化供应链资源，凸显性价比优势、加大市场开发力度、推广公司品牌、探索包括云服务在内的新的盈利模式等。

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

(二) 关键事项审计说明：

不适用。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二（四）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
外观专利诉讼	360,000	1.38%	否	2016-7-20/2016-9-1
总计	360,000	1.38%	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

公司于 2016 年 7 月 18 日收到广东省深圳市中级人民法院（2016）粤 03 民初 656 号和 657 号传票。松下电器产业株式会社诉公司生产的 EM-I81 和 EM-I12 两款产品侵犯其外观设计专利，提出 5 项诉讼请求，其中请求公司对其侵权行为给原告造成的经济损失赔偿 36 万元人民币，以及承担原告为制止被告的侵权行为所支出的一切费用（包括但不限于律师费）（诉讼请求详见公司于 2016 年 7 月 20 日通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼公告》，公告编号 2016-017）。原定 2016 年 9 月 2 日 9:30 开庭，后又延期至 2016 年 10 月 27 日开庭，截止到本报告出具日，法院尚未宣判。

公司收到传票后聘请律师积极应诉，截止本报告披露日，公司的生产经营正常，未受到影响。松下电器产业株式会社主张侵犯其外观专利系公司拥有的合法的外观专利，未侵犯原告的外观专利权，认为其主张不成立。因案件尚未判决，暂无法准确估计对财务的影响。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	5,718,013.65
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他——委托代收货款	60,000,000.00	1,549,456.24
7. 其他——委托加工	5,000,000.00	842,978.37
总计	75,000,000.00	8,110,448.26

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
深圳市亿道数码技术有限公司	委托购买原材料	905,237.34	否
深圳市云智电子有限公司	委托加工	369,656.42	否
总计	-	1,274,893.76	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是基于市场充分竞争的情况下最合理的合作方案。是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理和必要的，不影响公司的独立性，不会对公司经营产生不利影响。

因公司信息披露负责人员对《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规则的学习不够深入，造成公司未对上述关联交易事项及时审议。但在主办券商的督导下，公司对披露细则的学习逐渐深入，一方面对上述关联交易进行了补充审议程序并对外披露公告；另一方面，公司不断加强对相关制度、细则的学习，规范公司运作。

公司与上述关联方的交易系公司正常经营业务所需，关联交易将会持续发生，公司今后将严格按照相关规定和制度加强对关联交易的管理和控制，并积极履行信息披露义务。

（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年 12 月 29 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于出资设立参股公司深圳市国科亿道科技有限公司》的议案，该子公司由北京国科环宇空间技术有限公司（出资占比 51%）和公司（出资占比 49%）共同出资设立，注册资本人民币 1000 万元，主营自有品牌、针对军工和航天等领域的加固平板电脑的解决方案和技术服务。该公司已于 2017 年 2 月 24 日完成注册（详见公司通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《关于参股公司完成工商登记的公告》，公告编号 2017-009）。

（五）承诺事项的履行情况

（一）关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司以及公司的控股股东、共同实际控制人、持股 5%以上的股东和全体董事、监事、高级管理人员及公司控股股东、实际控制人及其关联方控制的其他企业及其控股股东均向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，所有承诺人均未发生违背承诺的事项。

（二）关于资金占用的承诺

控股股东、实际控制人均签署了《不占用公司资金的承诺》，承诺自签署承诺函之日起将严格遵守《关联交易管理制度》，杜绝控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金。

报告期内，所有承诺人均未发生违背承诺的事项。

（三）关于关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免和规范关联交易承诺函》，承诺尽量避免和减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行相应批准决策程序。

报告期内 2016 年 1 月 1 日~2016 年 4 月 30 日发生的关联交易，因公司信息披露负责人对《全国中

小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规则的学习不够深入，造成公司未对上述关联交易事项及时审议。公司挂牌之后，补充披露了上述关联交易（公告编号 2016-001）。公司今后将会加强对相关制度的学习，规范公司治理。

（四）关于注册商标的相关承诺

公司未拥有注册商标所有权，被控股股东授权使用十项注册商标。控股股东承诺保证公司对使用该等注册商标的长期、优先、无偿使用。同时，公司承诺将尽快申请完全所有权的注册商标，逐步减少对控股股东的注册商标依赖。

截止本报告披露日，控股股东严格遵守承诺，公司暂未提出商标注册申请。

（五）关于公司治理的承诺

公司承诺在以后将严格依照《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定，定期召开股东大会、董事会和监事会。

报告期内，除 2016 年 1 月 1 日~2016 年 4 月 30 日发生的关联交易外，公司均严格履行了上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	329,750	2.66%	4,070,250	4,400,000	35.37%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500	0.08%	3,340,000	3,350,500	26.94%
	董事、监事、高管	21,750	0.18%	431,250	453,000	3.64%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,065,250	97.34%	-4,026,250	8,039,000	64.63%
	其中：控股股东、实际控制人	10,051,500	81.09%	-3,340,000	6,711,500	53.96%
	董事、监事、高管	1,790,250	14.44%	-431,250	1,359,000	10.93%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		12,395,000	-	44,000	12,439,000	-
普通股股东人数		42				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	深圳市亿道控 股有限公司	10,020,000	0	10,020,000	80.55%	6,680,000	3,340,000
2	刘远贵	1,125,000	0	1,125,000	9.04%	843,750	281,250
3	马保军	600,000	0	600,000	4.82%	450,000	150,000
4	王倩	255,000	0	255,000	2.05%	0	255,000
5	石庆	42,000	0	42,000	0.34%	31,500	10,500
6	石汀	30,000	0	30,000	0.24%	0	30,000
7	章艳萍	20,000	0	20,000	0.16%	0	20,000
8	曾凡灵	20,000	0	20,000	0.16%	15,000	5,000
9	唐盛	20,000	0	20,000	0.16%	15,000	5,000
10	谭晓玲	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	范德业	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	郑科	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	谭小兵	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	杨俊	0	10,000	10,000	0.08%	0	10,000
10	邓见鼎	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	贺永宗	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	崔凌云	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	何章龙	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	聂卓为	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	刘学友	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

10	钟景洲	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	江宾剑	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	蓝彩冰	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	廖胜明	0	10,000	10,000	0.08%	0	10,000
10	乔敏洋	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	张光彬	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	王波	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	艾建军	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	徐亮	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	陈志伟	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	付文高	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
10	张龙	10,000	0	10,000	0.08%	0	10,000
合计		12,342,000	20,000	12,362,000	99.36%	8,035,250	4,326,750

前十名股东间相互关系说明：

- 1、石庆持有控股股东深圳市亿道控股有限公司 28.56% 股权，是实际控制人之一。
- 2、石汀与石庆是兄妹关系。
- 3、刘远贵和王倩是夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东深圳市亿道控股有限公司，成立于 2002 年 7 月 9 日，注册资本 2500 万人民币，法定代表人钟景维，统一社会信用代码为 91440300741208116L，股权结构为石庆 28.56%、张治宇 27.72%、钟景维 27.72%、马保军 15%、章艳萍 1%。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

石庆、张治宇、钟景维合计持有公司控股股东深圳市亿道控股有限公司 84% 股权，直接和间接控制公司 80.89% 的股权，三人已经签订《一致行动协议》，是公司的共同实际控制人。

石庆，男，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1996 年 7 月至 2001 年 8 月任陕西省汉中市供电局调度室通讯工程师；2001 年 9 月至 2002 年 7 月任深圳市华唐有限公司上海销售部销售总监；2002 年 7 月至 2011 年 12 月任深圳市亿道信息技术有限公司销售总监，2011 年 12 月至 2013 年 4 月任深圳市亿道数码技术有限公司销售总监；2013 年 5 月至今任深圳市亿道数码技术有限公司董事；2012 年 9 月至今担任北京亿道信息技术有限公司董事；2009 年 12 月至今担任上海亿道执行董事；2013 年 4 月至 2015 年 12 月任有限公司执行董事；2015 年 12 月至今任股份公司董事长、法定代表人。

张治宇，男，1976 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999 年 7 月至 2001

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

年 2 月任夏新电子股份有限公司工程师；2001 年 2 月至 2002 年 6 月任美国 IMAG 工业公司（爱梅格计算机辅助工程有限公司）工程师；2002 年 7 月至 2009 年 8 月任深圳市亿道信息技术有限公司副总经理；2009 年 8 月至今担任深圳市亿道数码技术有限公司董事长兼总经理；2012 年 9 月至今担任北京亿道信息技术有限公司董事；2008 年 12 月至 2013 年 3 月任有限公司执行董事；2015 年 12 月至今任股份公司董事。

钟景维，男，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 7 月至 2000 年 6 月任深圳市波达超声技术有限公司工程师；2000 年 7 月至 2002 年 6 月任深圳市华唐有限公司项目经理；2002 年 7 月至今担任深圳市亿道信息技术有限公司执行董事兼总经理；2009 年 8 月至今担任深圳市亿道数码技术有限公司董事；2012 年 9 月至今担任北京亿道信息技术有限公司董事长；2015 年 12 月至今任股份公司董事。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-10-27	-	7.00	1,500,000	10,500,000	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

2017年3月8日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票发行股份登记的函，目前尚未完成在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的股份登记，所以尚未使用募集资金。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
石庆	董事长	男	43	硕士	2015.12.9--2018.12.8	否
张治宇	董事	男	41	硕士	2015.12.9--2018.12.8	否
钟景维	董事	男	42	本科	2015.12.9--2018.12.8	否
刘远贵	董事、总经理	男	39	本科	2015.12.9--2018.12.8	是
张铁军	董事、董事会秘书	男	49	本科	2015.12.9--2018.12.8	是
马保军	监事、监事会主席	男	38	本科	2015.12.9--2017.3.2	否
曾凡灵	职工监事	男	34	本科	2015.12.9--2018.12.8	是
唐盛	监事	男	32	本科	2015.12.9--2018.12.8	是
杨阿林	财务负责人	男	32	大专	2015.12.9--2018.12.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事石庆、张治宇、钟景维为一致行动人，合计持有公司控股股东深圳市亿道控股有限公司 84% 股权，直接和间接控制公司 80.89% 的股权，是公司的共同实际控制人。
马保军持有控股股东深圳市亿道控股有限公司 15% 的股权。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
石庆	董事长	42,000	0	42,000	0.34%	0
张治宇	董事	0	0	0	0.00%	0
钟景维	董事	0	0	0	0.00%	0
刘远贵	董事、总经理	1,125,000	0	1,125,000	9.04%	0
张铁军	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
马保军	监事、监事会主席	600,000	0	600,000	4.82%	0
曾凡灵	职工监事	20,000	0	20,000	0.16%	0
唐盛	监事	20,000	0	20,000	0.16%	0
杨阿林	财务负责人	5,000	0	5,000	0.04%	0
合计		1,812,000	0	1,812,000	14.57%	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

公司报告期内董事、监事、高级管理人员未发生变动，监事会主席马保军于 2017 年 2 月 13 日以个人原因向公司提出辞职，公司于 2017 年 3 月 3 日召开 2017 年第三次临时股东大会补选章艳萍为新任监事，

并经公司第一届监事会第七次会议审议选举章艳萍为监事会主席（详见公司于 2017 年 3 月 3 日通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《监事会主席任命公告》，公告编号 2017-011）。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员—综合管理	6	8
管理人员—工程技术	8	28
产品研发	15	31
产品营销	9	26
员工总计	38	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
本科	16	31
专科	19	42
专科以下	3	20
员工总计	38	93

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内，公司人员从 38 人增加到 93 人，员工数量的增加源于公司业务的快速发展。

2、人员培训情况

公司十分重视员工的培训，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在岗培训、管理人员管理技能提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。

3、员工薪酬政策

公司制定了完善的《薪酬管理制度》，针对不同的岗位性质制定具有激励性的薪酬政策，每年根据本区域外部市场的薪资状况结合公司实际制定年度薪资调整方案。同时，公司制定了完善的《绩效管理制度》，将员工的薪酬与公司绩效、部门绩效、个人绩效紧密关联，引导员工聚焦于公司目标，努力完成个人业绩目标，员工个人的绩效考核结果不仅关系到本人的薪资，也是员工晋升的重要依据。这一系列政策的制定和实施，确保公司的薪酬政策具备外部竞争性、内部公平性、激励性及合法性，为公司吸引、激励、保留优秀员工提供了有力保障。

4、公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	5	5	1,410,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司没有核心员工，不存在核心员工变动的情况；

报告期内，核心技术人员之一的测试主管蓝彩冰离职，公司已及时补充，该员工离职不会影响公司业务正常运作。

1、刘远贵，男，1978 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 8 月至 2005 年 6 月历任华东计算技术研究所硬件工程师、项目经理；2005 年 7 月至 2012 年 6 月历任深圳市亿道电子技术有限公司华东技术经理、技术总监；2012 年 7 月至 2015 年 12 月任深圳市亿道信息技术有限公司副总经理；2015 年 12 月至今任股份公司董事兼总经理。

2、王倩，女，1980 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 6 月毕业于重庆大学通信工程专业；2002 年 7 月至 2005 年 3 月，任中国电子集团公司第 36 研究所第五研究室工程师；2005 年 3 月至 2007 年 1 月，任深圳市华为技术有限公司光通信事业部硬件工程师；2007 年 1 月至 2012 年 6 月，任上海市多威通信技术有限公司系统组组长；2012 年 7 月加入公司至今，任公司研发中心研发总监，具体负责公司研发各项工作。

3、唐盛，男，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 9 月至 2010 年 9 月任南京雷迪克斯软件有限公司软件工程师；2011 年 4 月至 2012 年 3 月任上海亿道信息技术有限公司软件工程师；2012 年 3 月至 2015 年 11 月任深圳市亿道信息技术有限公司软件主管。2015 年 12 月至今任股份公司监事、软件主管。

4、廖胜明，男，1978 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 9 月到 2003 年 5 月，任东莞市 BTC 电子有限公司助理工程师；2003 年 6 月至 2005 年 8 月，任东莞市雅新电子有限公司工程部主管；2005 年 10 月至 2010 年 12 月，任深圳市宏伍高科有限公司研发部工程师；2011 年 1 月至 2014 年 9 月，任深圳市天鹏盛电子有限公司研发部硬件工程师；2014 年 10 月加入公司至今，现任公司研发中心硬件部主管，全面负责产品硬件开发设计工作。

5、安帅，男，1989 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 7 月到 2014 年 10 月，加入富士康科技集团，任 X86 硬件工程师，负责泛 PC 类产品线的硬件设计工作；2014 年 11 月加入公司至今，现任公司研发中心 X86 硬件工程师，负责公司 X86 产品线相关项目的硬件开发设计工作。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，持续完善公司治理，在已有各项内控制度的基础上，完成了以下制度：

- 1) 《深圳市亿道信息股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，第一届董事会第四次会议审议通过。
- 2) 《深圳市亿道信息股份有限公司承诺管理制度》，2016年第二次临时股东大会审议通过。
- 2) 《深圳市亿道信息股份有限公司利润分配管理制度》，2016年第二次临时股东大会审议通过。
- 4) 《深圳市亿道信息股份有限公司募集资金管理制度》，2016年第三次临时股东大会审议通过。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

为确保所有股东，尤其是中小股东合法、公平行使权力，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的规定规范运作：

- 1、严格履行信息披露义务，所有信息均按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露业务细则》、《深圳市亿道信息股份有限公司信息披露管理制度》的规定在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露，做到及时、真实、准确、完整，确保所披露的信息不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，所有董监高均承诺对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、所有需要股东大会审议批准的重大事项均及时召开股东大会，并按法定要求提前通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布股东大会通知公告，通知全体股东。
- 3、股东大会审议议案时，充分尊重股东的权利，确保股东充分发表意见。
- 4、审议涉及关联交易的议案时，关联董事、监事、股东均回避表决。
- 5、所有董事会、监事会、股东大会的会议记录及相关议案均完好保存于董事会办公室供董事、监事、股东查阅。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除2016年1-4月份发生的偶发性关联交易未事先履行规定程序的情况外，其他所有涉及公司的重大事项均履行了《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件规定的程序。

4、公司章程的修改情况

1) 因为公司控股股东名称变更,公司于 2016 年 7 月 18 日召开第一届董事会第五次会议、2016 年 8 月 6 日召开 2016 年第二次临时股东大会审议《关于修改公司章程的议案》,因控股股东名称变更为深圳市亿道控股有限公司,相应修改公司章程中涉及到的内容并完成了工商变更备案登记。

2) 2016 年 8 月 19 日第一届董事会第七次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》,拟根据公司股票发行的实际发行的股份数相应修改公司的注册资本、股本总数,该事项经 2016 年 9 月 7 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过。截止本报告出具日,公司已取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股票发行股份登记的函,公司将尽快完成章程修订并办理工商备案。

3) 2016 年 12 月 29 日第一届董事会第十一次会议、审议通过了《关于变更公司经营范围并修订公司章程的议案》,拟在公司原经营范围中增加行业移动智能终端产品生产的业务,该事项已经 2017 年第二次临时股东大会审议通过。该项变更及章程修订尚未完成。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	9	1) 第一届董事会第三次会议审议通过《关于聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度进行财务审计的议案》、《关于公司 2015 年 9 月 30 日至 12 月 31 日所发生的关联交易进行确认的议案》。 2) 第一届董事会第四次会议审议通过了召开年度股东大会的相关事项、对外投资设立全资子公司的事项,并对 2016 年的关联交易进行了预计。 3) 第一届董事会第五次会议审议通过《关于修订<公司章程>的议案》、《关于承诺管理制度的议案》、《关于利润分配管理制度的议案》等 4 项议案。 4) 第一届董事会第六次会议审议通过《关于<2016 年半年度报告>的议案》。 5) 第一届董事会第七次会议审议通过了关于公司股票发行的相关事项,包括建立《募集资金管理制度》、设立募集资金专户并签订三方监管协议、根据实际的发行情况修改《公司章程》等。 6) 第一届董事会第八次会议审议通过《关于深圳市亿道信息股份有限公司 2016 年股票发行方案(修订)的议案》等 2 项议案。 7) 第一届董事会第九次会议审议通过《关于变更募集资金专用账户及与新监管银行、主办券商签订三方监管协议的议案》。 8) 第一届董事会第十次会议审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》等 3 项议案。 9) 第一届董事会第十一次会议审议通过《关于出资参股深圳市国科亿道科技有限公司的议案》等 3 项议案。
监事会	3	1) 第一届监事会第三次会议审议通过《关于聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度进行财务审计的议案》等 2 项议案。 2) 第一届监事会第四次会议审议通过《关于公司<2015 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司 2015 年度审计报告的议案》等 7 项议案。 3) 第一届监事会第五次会议审议通过《关于公司<2016 年半年度报告>的议案》。
股东	5	1) 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度进行财务审计的议案》、《关于公司 2015 年 9 月

大会	30 日至 12 月 31 日所发生的关联交易进行确认的议案》。 2) 2015 年度股东大会审议了年度股东大会的相关事项、对外投资设立全资子公司的事项, 并对 2016 年的关联交易进行了预计等 8 项议案。 3) 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》、《关于承诺管理制度的议案》、《关于利润分配管理制度的议案》。 4) 2016 年第三次临时股东大会审议了关于公司股票发行的相关事项, 包括建立《募集资金管理制度》、根据实际的发行情况修改《公司章程》等议案。 5) 2016 年第四次临时股东大会审议通过《关于深圳市亿道信息股份有限公司 2016 年股票发行方案(修订)》的议案。
----	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度, 公司的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

本年度, 公司在已有治理制度基础上, 为进一步完善公司治理, 增加了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》等规章制度。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内, 公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则(试行)》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》的要求, 畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道, 履行信息披露义务, 及时、准确、完整地披露相关事项, 确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内, 依据国家有关法律、法规和公司章程的规定, 公司建立了较为完善的内部控制制度, 决策程序符合相关规定。

报告期内, 因挂牌前期公司对《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》等规则的学习不够深入, 对 2016 年 1-4 月发生的关联交易未及时履行内部审议程序。经事后发现, 公司召开第一届董事会第四次会议及 2015 年年度股东大会审议了上述事项, 并履行了信息披露义务。除此之外, 公司董事和高级管理人员能按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度规范运作, 经营决策符合相关制度的规定, 没有发现损害公司利益和股东利益的行为发生。

报告期内, 公司各项关联交易的交易价格公平, 不存在损害公司及非关联股东利益的情况。期内不存在公司对外担保事项。

公司监事会认真审阅了公司 2016 年度审计报告, 认为公司 2016 年度财务审计报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果, 不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的标准无保留意见的审计报告客观、公正。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立, 能保持自主经营能力。 1.业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立的对外签署合同，独立研发，独立销售；公司具有面向市场的自主经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业之间不存在依赖关系。

2.人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3.资产的独立性

公司独立拥有全部有形资产产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

4.机构的独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5.财务的独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及本公司的《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点公司发展战略、年度目标及经营计划，建立了相匹配的组织架构及管理架构，建立了一套符合经营管理需要的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够有效执行，满足公司当前发展的需要。

报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷。同时，公司将根据企业发展需求，不断更新和完善相关制度，保障公司经营健康运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

本公司第一届董事会第四次会议审议通过了《深圳市亿道信息股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行，本年度未发现年报半年报的披露存在重大差错。

第十节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]003439 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福田区滨河大道联合广场 B 座 501 房
审计报告日期	2017-03-18
注册会计师姓名	邢敏、杨谦
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2017]003439 号

深圳市亿道信息股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市亿道信息股份有限公司（以下简称亿道信息公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亿道信息公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，亿道信息公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿道信息公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国 北京

中国注册会计师：邢敏

中国注册会计师：杨谦

二〇一七年三月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	注释 1	8,431,743.45	9,781,289.76
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	8,682,403.35	2,158,555.10
预付款项	注释 3	2,264,171.30	708,794.27
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	184,367.10	116,245.92
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	23,134,271.50	9,039,318.80
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	注释 10	65,460.54	-
其他流动资产	注释 6	287,430.76	260,679.23
流动资产合计		43,049,848.00	22,064,883.08
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 7	1,594,652.33	852,322.36

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

在建工程	注释 8	925,170.99	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 9	43,866.71	55,066.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 10	48,005.50	
递延所得税资产	注释 11	285,502.84	18,589.72
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		2,897,198.37	925,978.75
资产总计		45,947,046.37	22,990,861.83
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释 12	9,049,734.14	4,901,611.29
预收款项	注释 13	7,011,098.30	1,793,741.99
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 14	2,130,747.50	702,254.39
应交税费	注释 15	1,561,193.32	104,523.66
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 16	15,438.76	66,000.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	注释 17	53,076.86	
流动负债合计		19,821,288.88	7,568,131.33
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		19,821,288.88	7,568,131.33
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 18	12,439,000.00	12,395,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 19	3,003,629.21	2,981,629.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-288.57	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 20	1,064,778.54	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 21	9,618,638.31	46,101.29
归属于母公司所有者权益合计		26,125,757.49	15,422,730.50
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计		26,125,757.49	15,422,730.50
负债和所有者权益总计		45,947,046.37	22,990,861.83

法定代表人： 石庆

主管会计工作负责人： 杨阿林

会计机构负责人： 谢罗宋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	6,415,864.79	9,781,289.76
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	-	-	-
应收账款	注释 1	8,682,403.35	2,158,555.10
预付款项	-	1,546,275.04	708,794.27
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	184,367.10	116,245.92
存货	-	23,134,271.50	9,039,318.80
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	65,460.54	-
其他流动资产	-	287,430.76	260,679.23
流动资产合计	-	40,316,073.08	22,064,883.08
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	8,922.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,594,652.33	852,322.36
在建工程	-	925,170.99	-
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	-	43,866.71	55,066.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	48,005.50	-
递延所得税资产	-	285,502.84	18,589.72

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,906,120.37	925,978.75
资产总计	-	43,222,193.45	22,990,861.83
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	9,049,734.14	4,901,611.29
预收款项	-	1,911,347.91	1,793,741.99
应付职工薪酬	-	2,130,747.50	702,254.39
应交税费	-	1,561,193.32	104,523.66
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,379,577.86	66,000.00
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	-	53,076.86	-
流动负债合计	-	17,085,677.59	7,568,131.33
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	-	17,085,677.59	7,568,131.33
所有者权益：	-		
股本	-	12,439,000.00	12,395,000.00
其他权益工具	-	-	-

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,003,629.21	2,981,629.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,064,778.54	-
未分配利润	-	9,629,108.11	46,101.29
所有者权益合计	-	26,136,515.86	15,422,730.50
负债和所有者权益合计	-	43,222,193.45	22,990,861.83

法定代表人： 石庆

主管会计工作负责人： 杨阿林

会计机构负责人： 谢罗宋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		64,215,806.44	20,743,385.91
其中：营业收入	注释 22	64,215,806.44	20,743,385.91
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		52,508,015.09	19,666,269.18
其中：营业成本	注释 22	34,849,998.52	12,839,765.08
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	注释 23	315,431.82	131,121.32
销售费用	注释 24	4,340,687.87	2,306,774.80
管理费用	注释 25	11,742,993.44	4,633,313.00
财务费用	注释 26	-520,517.46	-94,337.81
资产减值损失	注释 27	1,779,420.90	-150,367.21
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	11,707,791.35	1,077,116.73
加：营业外收入	注释 28	320,591.97	405,468.76
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 29	481.62	698.04
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,027,901.70	1,481,887.45
减：所得税费用	注释 30	1,390,586.14	34,366.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,637,315.56	1,447,521.32

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	10,637,315.56	1,447,521.32
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-288.57	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-288.57	-
（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	-	-288.57	-
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	-	-288.57	-
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	-	10,637,026.99	1,447,521.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,637,026.99	1,447,521.32
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	-	0.86	0.25
（二）稀释每股收益	-	0.86	0.25

法定代表人：石庆

主管会计工作负责人：杨阿林

会计机构负责人：谢罗宋

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	64,215,806.44	20,743,385.91
减：营业成本	注释 4	34,849,998.52	12,839,765.08
营业税金及附加	-	315,431.82	131,121.32

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

销售费用	-	4,340,687.87	2,306,774.80
管理费用	-	11,734,109.39	4,633,313.00
财务费用	-	-522,103.21	-94,337.81
资产减值损失	-	1,779,420.90	-150,367.21
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（亏损以“-”号填列）	-	11,718,261.15	1,077,116.73
加：营业外收入	-	320,591.97	405,468.76
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	481.62	698.04
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,038,371.50	1,481,887.45
减：所得税费用	-	1,390,586.14	34,366.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,647,785.36	1,447,521.32
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	-	10,647,785.36	1,447,521.32
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.86	0.25
（二）稀释每股收益	-	0.86	0.25

法定代表人： 石庆

主管会计工作负责人： 杨阿林

会计机构负责人： 谢罗宋

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	73,257,618.50	27,919,119.37
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	262,014.18	13,874,148.69
经营活动现金流入小计	-	73,519,632.68	41,793,268.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	54,747,567.91	17,786,399.15
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	-	9,011,004.12	4,729,625.64
支付的各项税费	-	3,070,164.66	1,807,101.34
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	5,487,068.96	18,476,689.30
经营活动现金流出小计	-	72,315,805.65	42,799,815.43
经营活动产生的现金流量净额	-	1,203,827.03	-1,006,547.37
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	-	-	-

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,668,172.06	928,444.79
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	2,668,172.06	1,928,444.79
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,668,172.06	-928,444.79
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	66,000.00	11,092,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	66,000.00	11,092,500.00
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	66,000.00	11,092,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	48,798.72	8,943.55
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,349,546.31	9,166,451.39
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,781,289.76	614,838.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,431,743.45	9,781,289.76

法定代表人： 石庆

主管会计工作负责人： 杨阿林

会计机构负责人： 谢罗宋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	68,157,868.11	27,919,119.37
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,626,152.17	13,874,148.69
经营活动现金流入小计	-	70,784,020.28	41,793,268.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	54,029,671.65	17,786,399.15
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,011,004.12	4,729,625.64
支付的各项税费	-	3,070,164.66	1,807,101.34
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,476,598.05	18,476,689.30
经营活动现金流出小计	-	71,587,438.48	42,799,815.43
经营活动产生的现金流量净额	-	-803,418.20	-1,006,547.37
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	-	-	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,668,172.06	928,444.79
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	-	8,922.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	2,677,094.06	1,928,444.79
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,677,094.06	-928,444.79
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	66,000.00	11,092,500.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	66,000.00	11,092,500.00
偿还债务支付的现金	-	-	-

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	66,000.00	11,092,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	49,087.29	8,943.55
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,365,424.97	9,166,451.39
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,781,289.76	614,838.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,415,864.79	9,781,289.76

法定代表人： 石庆

主管会计工作负责人： 杨阿林

会计机构负责人： 谢罗宋

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	12,395,000.00	-	-	-	2,981,629.21	-	-	-	-	-	46,101.29	-	15,422,730.50
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	12,395,000.00	-	-	-	2,981,629.21	-	-	-	-	-	46,101.29	-	15,422,730.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,000.00	-	-	-	22,000.00	-	-288.57	-	1,064,778.54	-	9,572,537.02	-	10,703,026.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-288.57	-	-	-	10,637,315.56	-	10,637,026.99
（二）所有者投入和减少资本	44,000.00	-	-	-	22,000.00	-	-	-	-	-	-	-	66,000.00
1. 股东投入的普通股	44,000.00	-	-	-	22,000.00	-	-	-	-	-	-	-	66,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,064,778.54	-	-1,064,778.54	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,064,778.54	-	-1,064,778.54	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	12,439,000.00	-	-	-	3,003,629.21	-	-288.57	-	1,064,778.54	-	9,618,638.31	-	26,125,757.49

项目	上期
----	----

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	138,270.92	-	1,244,438.26	-	2,882,709.18	
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	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	138,270.92	-	1,244,438.26	-	2,882,709.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,895,000.00	-	-	-	2,981,629.21	-	-	-138,270.92	-	-1,198,336.97	-	12,540,021.32	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,447,521.32	-	1,447,521.32	
（二）所有者投入和减少资本	10,895,000.00	-	-	-	197,500.00	-	-	-	-	-	-	11,092,500.00	
1. 股东投入的普通股	10,895,000.00	-	-	-	197,500.00	-	-	-	-	-	-	11,092,500.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	2,784,129.21	-	-	-	-138,270.92	-	-2,645,858.29	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,784,129.21	-	-	-	-138,270.92	-	-2,645,858.29	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,395,000.00	-	-	-	2,981,629.21	-	-	-	-	-	46,101.29	-	15,422,730.50

法定代表人：石庆

主管会计工作负责人：杨阿林

会计机构负责人：谢罗宋

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,395,000.00	-	-	-	2,981,629.21	-	-	-	-	46,101.29	15,422,730.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,395,000.00	-	-	-	2,981,629.21	-	-	-	-	46,101.29	15,422,730.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,000.00	-	-	-	22,000.00	-	-	-	1,064,778.54	9,583,006.82	10,713,785.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,647,785.36	10,647,785.36
（二）所有者投入和减少资本	44,000.00	-	-	-	22,000.00	-	-	-	-	-	66,000.00
1. 股东投入的普通股	44,000.00	-	-	-	22,000.00	-	-	-	-	-	66,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,064,778.54	-1,064,778.54	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,064,778.54	-1,064,778.54	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	12,439,000.00	-	-	-	3,003,629.21	-	-	-	1,064,778.54	9,629,108.11	26,136,515.86	

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	138,270.92	1,244,438.26	2,882,709.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	138,270.92	1,244,438.26	2,882,709.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,895,000.00	-	-	-	2,981,629.21	-	-	-	-138,270.92	-1,198,336.97	12,540,021.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,447,521.32	1,447,521.32
（二）所有者投入和减少资本	10,895,000.00	-	-	-	197,500.00	-	-	-	-	-	11,092,500.00
1. 股东投入的普通股	10,895,000.00	-	-	-	197,500.00	-	-	-	-	-	11,092,500.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	2,784,129.21	-	-	-	-138,270.92	-2,645,858.29	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,784,129.21	-	-	-	-138,270.92	-2,645,858.29	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,395,000.00	-	-	-	2,981,629.21	-	-	-	-	46,101.29	15,422,730.50	

法定代表人：石庆

主管会计工作负责人：杨阿林

会计机构负责人：谢罗宋

深圳市亿道信息股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司的注册地址

深圳市亿道信息股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2008 年 12 月 25 日成立，并取得由深圳市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91440300683782514X，并于 2016 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司注册地址：深圳市宝安区宝城 28 区大宝路 49-1 号金富来大厦一楼 3A，注册资本人民币 1,243.90 万元，法定代表人：石庆。

1、2008 年 12 月 25 日成立

2008 年 12 月 25 日，深圳市亿道控股有限公司以货币资金出资 10 万元，成立深圳市弘亿教育科技有限公司（深圳市亿道信息股份有限公司前身）。上述实收资本业经深圳大信会计师事务所验资并出具了报告号为深大信验字[2008]第 160 号的《验资报告》。公司成立时股权结构如下：

股东	出资额(万元)	出资比例 (%)
深圳市亿道控股有限公司*1	10.00	100.00
合计	10.00	100.00

注 1：深圳市亿道控股有限公司原名为深圳市亿道信息技术有限公司，2016 年 7 月 14 号深圳市亿道信息技术有限公司向深圳市市场监督管理局申请变更名称为深圳市亿道控股有限公司。

2、2009 年 09 月增资至 100 万元

2009 年 8 月 20 日公司召开股东大会并一致同意将注册资本增加至 100 万元。新增注册资本 90 万元全部由深圳市亿道控股有限公司以货币出资。本次出资业经深圳大信会计师事务所验资，并出具了编号为深大信验字[2009]第 125 号验资报告。公司于 2009 年 09 月 16 日完成了工商变更登记，变更后公司股东及股权结构如下：

股东	出资额(万元)	出资比例 (%)
深圳市亿道控股有限公司	100.00	100.00
合计	100.00	100.00

3、2012 年 7 月更名及变更经营范围

2012 年 6 月 28 日公司召开股东会并一致同意将公司名称变更为深圳市亿道信息技术有限公司，同时将经营范围变更为：通信产品的技术开发，教学软件、教学器材及相关产品的

深圳市亿道信息股份有限公司

2016 年度报告

技术开发、销售；企业管理咨询；经营进出口业务（以上涉及法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

4、2012 年 12 月增加注册资本至 150 万元及变更经营范围

公司于 2012 年 12 月 21 日召开股东会一致同意增加注册资本 50 万元，深圳市亿道控股有限公司出资 27.5 万元，刘远贵出资 22.5 万元，增资后注册资本变更为 150 万元。本次增资业经深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）验资并出具了编号为深旭泰验字[2012]17 号《验资报告》。公司于 2013 年 03 月 06 日完成了工商变更登记，本次增资完成后公司股东及股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
深圳市亿道控股有限公司	127.50	85.00
刘远贵	22.50	15.00
合计	150.00	100.00

5、2015 年 7 月增加注册资本至 1200 万元

公司于 2015 年 7 月 10 日，召开股东大会一致同意增加注册资本 1050 万元，深圳市亿道控股有限公司出资 874.5 万元，刘远贵出资 90 万元，王倩出资 25.5 万元，马保军出资 60 万元，增资后注册资本变更为 1200 万元。本次增资业经深圳市永安会计师事务所有限公司验资并出具了编号为深永安验字[2015]5 号《验资报告》。本次增资完成后公司股东及股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
深圳市亿道控股有限公司	1,002.00	83.500
刘远贵	112.50	9.375
王倩	25.50	2.125
马保军	60.00	5.000
合计	1,200.00	100.000

6、有限公司整体变更为股份公司及变更经营范围

2015 年 12 月 09 日签订发起人协议和 2015 年 12 月 9 日签订章程，同意整体变更为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程规定，深圳市亿道信息技术有限公司整体变更为深圳市亿道信息股份有限公司，注册资本为人民币 1200.00 万元，各发起人以其各发起人以其拥有的截至 2015 年 9 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 9 月 30 日，亿道信息公司审计后净资产共 1478.41 万元，共折合为 1200 万股，每股面值 1 元，由公司原股东按照各自在公司的股权比例持有，其余 278.41 万元计入资本公积。该出资行为于 2015 年 12 月 9 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2015]001276 号《验资报告》验证。公司于 2015 年 12 月 14 日完成了工商变更登记。变更后股权结构为：

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
深圳市亿道控股有限公司	1,002.00	83.500
刘远贵	112.50	9.375
王倩	25.50	2.125
马保军	60.00	5.000
合计	1,200.00	100.000

经营范围变更为：行业移动智能终端解决方案的技术开发、技术转让、产品销售；经营进出口业务（以上涉及法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

7、2015 年 12 月增资

2015 年 12 月 29 日，公司召开股东大会，通过决议：（1）同意公司股本由 1200 万股增至 1243.90 万股，本次新增股本 43.90 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 1.5 元，其中：石庆认购 4.20 万股；石汀认购 3.00 万股；曾凡灵、唐盛、章艳萍分别认购 2.00 万股；张光彬、乔敏洋、钟景洲、聂卓为、廖胜明、贺永宗、崔凌云、艾建军、江宾剑、蓝彩冰、徐亮、陈志伟、邓见鼎、何章龙、刘学友、谭小兵、范德业、张龙、郑科、王波、付文高、谭晓玲、杨俊分别认购 1.00 万股；许未、韦西妙、叶远洋、刘小辉、刘莉、王全军、焦振涛、郭玲玲、卢坤分别认购 0.8 万股；杨阿林认购 0.5 万股；截止到 2015 年 12 月 31 号，除王全军、卢坤投、焦振涛、杨俊、廖胜明投资款未到外，其他投资者投资款均已到账；截至 2016 年 1 月 15 日止，新增实缴资本及资本公积共计 65.85 万元已经全部实缴到位，出资方式为货币出资，2016 年 1 月 15 日深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）出具了深旭验字[2016]第 001 号《验资报告》予以验证。变更后股权结构为：

项目	出资额（元）	出资比例（%）
深圳市亿道控股有限公司	10,020,000.00	80.55
刘远贵	1,125,000.00	9.0441
王倩	255,000.00	2.0500
马保军	600,000.00	4.8235
杨阿林	5,000.00	0.0402
许未	8,000.00	0.0643
刘莉	8,000.00	0.0643
韦西妙	8,000.00	0.0643
叶远洋	8,000.00	0.0643
刘小辉	8,000.00	0.0643
郭玲玲	8,000.00	0.0643
范德业	10,000.00	0.0804
付文高	10,000.00	0.0804
乔敏洋	10,000.00	0.0804
谭晓玲	10,000.00	0.0804
王波	10,000.00	0.0804

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

张龙	10,000.00	0.0804
钟景洲	10,000.00	0.0804
刘学友	10,000.00	0.0804
张光彬	10,000.00	0.0804
郑科	10,000.00	0.0804
聂卓为	10,000.00	0.0804
江宾剑	10,000.00	0.0804
何章龙	10,000.00	0.0804
贺永宗	10,000.00	0.0804
蓝彩冰	10,000.00	0.0804
谭小兵	10,000.00	0.0804
陈志伟	10,000.00	0.0804
崔凌云	10,000.00	0.0804
徐亮	10,000.00	0.0804
邓见鼎	10,000.00	0.0804
艾建军	10,000.00	0.0804
唐盛	20,000.00	0.1608
曾凡灵	20,000.00	0.1608
章艳萍	20,000.00	0.1608
石汀	30,000.00	0.2412
石庆	42,000.00	0.3376
焦振涛	8,000.00	0.0643
王全军	8,000.00	0.0643
杨俊	10,000.00	0.0804
廖胜明	10,000.00	0.0804
卢坤	8,000.00	0.0643
合计	12,439,000.00	100.0000

(二)经营范围

行业移动智能终端解决方案的技术开发、技术转让、产品销售；经营进出口业务（以上涉及法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）

(三)公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主营行业移动智能终端解决方案的技术开发、技术转让、产品销售

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 18 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
亿道信息国际有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
亿道信息国际有限公司	新设

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交

易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）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；

（2）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；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利

或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

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

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

（2）持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
无信用风险组合	1、根据业务性质，认定无信用风险组合，包括：押金、出口退税等； 2、纳入合并范围的关联方组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

无

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二)划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 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；
- (2) 企业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；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三)长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不

能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为投资处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在

差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3.00	0-5	11.88-33.33
办公设备	年限平均法	3.00	0-5	19.00-33.33
电子设备及其他	年限平均法	3.00	0-5	19.00-33.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，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。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八)生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量。

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

(2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿

命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

(3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(十九) 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

1. 油气资产计价

(1) 为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化,按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

(2) 油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明经济可采储量而决定是否资本化。

钻井勘探成本在决定该井是否已发现探明经济可采储量前暂时资本化为在建工程,在决定该井未能发现探明经济可采储量时计入损益;若不能确定该井是否发现了探明经济可采储量,在完井后一年内将钻探该井的支出暂时予以资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的,如果该井已发现足够数量的储量,但要确定其是否属于探明经济可采储量,还需要实施进一步的勘探活动,并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施,则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化,否则计入当期损益。

探明经济可采储量是指自给定日期至合同约定权利到期日(除非有证据合理保证该权利能够得到延期),通过地球科学和工程数据的分析,采用确定性评估或概率性评估,以现有经济、作业和政府管制条件,可以合理确定已知油气藏经济可采的原油、天然气的估计量。

(3) 油气开发活动所发生的支出根据其用途分别予以资本化,作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

2. 对资产弃置义务的估计

本公司对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例，考虑了预期的拆除方法，参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按税前无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分，于其后进行摊销。

3. 油气资产的折耗方法

未探明矿区权益不计提折耗，除此之外的油气资产以油田为单位按产量法进行摊销。产量法折耗率在采矿许可证的现有期限内、根据油气储量在现有设施中的预计可生产量决定。

4. 油气资产减值

油气资产的减值除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额；未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时，账面价值减记至公允价值。

(二十)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、系统软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告
命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	-

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修费用	按租赁合同期	—

(二十三)职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将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,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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

(二十四)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 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。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权

处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十六)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十七)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。销售商品的收入确认具体原则如下：

- (1) 产品销售收入：公司在同时具备下列条件后确认收入：①根据与客户签订的销售

深圳市亿道信息股份有限公司

2016 年度报告

协议的规定，完成相关产品生产后发货，获取客户的签收回单或其他方式确认的收货信息；

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销售产品的单位成本能够合理计算。

(2) 技术服务收入：按照合同约定将研发成果(样品和产品参数资料)交付给客户验收后确认开发收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合

同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十八)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注二 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、主要会计估计未发生变更。

四、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、

“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”15,927.90 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”287,430.76 元、“其他非流动资产”0 元、“其他流动负债”53,076.86 元、“其他非流动负债”0 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2016 年 11 月 21 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR201644201293。根据 2008 年 1 月 1 日开始实施的《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，本公司符合减按 15% 的税率征收企业所得税的法定条件，适用的企业所得税税率为 15%。公司经深圳市国家税务局企业所得税税收优惠备案后，2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日按照 15% 缴纳企业所得税。

(三) 其他说明

无

六、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币	—	—	—	—		22,150.65
美元	1,400.00	6.94	9,711.80	1,400.00		9,091.04
银行存款						
人民币	—		5,979,475.60	—		9,396,596.23
港元	10,375.00	0.89	9,280.44	—		—
美元	350,767.71	6.94	2,433,275.61	54,430.80	6.49	353,451.84
小计	—	—	8,422,031.65	—		9,750,048.07
合计	—	—	8,431,743.45	—		9,781,289.76

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

期末公司无受限制的货币资金。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,139,371.95	100.00	456,968.60	5.00	8,682,403.35
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	9,139,371.95	100.00	456,968.60	5.00	8,682,403.35
②无风险组合	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	9,139,371.95	100.00	456,968.60	5.00	8,682,403.35

续：

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,271,924.03	100.00	113,368.93	5.00	2,158,555.10
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	2,267,378.51	99.80	113,368.93	5.00	2,154,009.58
②无风险组合	4,545.52	0.20	—	—	4,545.52

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	2,271,924.03	100.00	113,368.93	5.00	2,158,555.10

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	9,139,371.95	5.00	456,968.60	8,682,403.35
合计	9,139,371.95	5.00	456,968.60	8,682,403.35

续:

账龄结构	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,267,378.51	5.00	113,368.93	2,154,009.58
合计	2,267,378.51	5.00	113,368.93	2,154,009.58

2. 本期计提坏账准备金额 343,599.67 元

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市朗华供应链服务有限公司	8,669,661.72	94.86	433,483.09
深圳市宇帮电子有限公司	265,231.55	2.90	13,261.58
广州飒特红外股份有限公司	118,433.68	1.30	5,921.68
深圳市普天宜通技术股份有限公司	56,250.00	0.62	2,812.50
南京研维信息技术有限公司	10,600.00	0.12	530.00
合计	9,120,176.95	99.80	456,008.85

5. 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 应收账款其他说明

报告期末无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况或关联方款项情况。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,158,806.07	95.35	708,794.27	100.00
1-2 年	105,365.23	4.65	-	-
合计	2,264,171.30	100.00	708,794.27	100.00

2. 本期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时 间	未结算原 因
深圳市同芯创达科技有限公司	717,896.26	31.71	一年以内	预付日常 采购款
深圳市雄奕新科技有限公司	288,734.05	12.75	一年以内	预付日常 采购款
深圳市国显光电有限公司	354,089.75	15.64	一年以内	预付日常 采购款
深圳市广和通无线股份有限公司	253,846.15	11.21	一年以内	预付日常 采购款
深圳市英达通电子有限公司	115,679.48	5.11	一年以内	预付日常 采购款
合计	1,730,245.69	76.42	—	—

4. 预付帐款其他说明

报告期末无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况或关联方款项情况。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	187,559.00	100.00	3,191.90	1.70	184,367.10
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	31,919.00	17.02	3,191.90	10.00	28,727.10
②无风险组合	155,640.00	82.98	—	—	155,640.00

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	187,559.00	100.00	3,191.90	1.70	184,367.10

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,397.81	100.00	2,151.89	1.82	116,245.92
其中: ①采用账龄分析法计提坏账准备的	43,037.81	36.35	2,151.89	5.00	40,885.92
②无风险组合	75,360.00	63.65	—	—	75,360.00
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	118,397.81	100.00	2,151.89	1.82	116,245.92

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	—	—	—
1~2 年	31,919.00	3,191.90	10.00
合计	31,919.00	3,191.90	10.00

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,037.81	2,151.89	5.00
1~2 年	—	—	—
合计	43,037.81	2,151.89	5.00

2. 本期计提坏账准备金额 1,040.01 元

3. 本报告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

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额
员工借款	—	11,118.81
微软软件补贴款	31,919.00	31,919.00
押金	155,640.00	75,360.00
合计	187,559.00	118,397.81

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	关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市景峰实业发展有限公司	否	押金	152,640.00	1年以内		—
微软（中国）有限公司	否	补贴款	31,919.00	1~2年		3,191.90
深圳市顺美德办公设备有限公司	否	押金	3,000.00	1年以内		—
合计		—	187,559.00	—		3,191.90

6. 本报告期内未发生涉及政府补助的其他应收款项

7. 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款项的情况

8. 其他应收账款其他说明

报告期末无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况或关联方款项情况。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,693,777.85	25,490.37	3,668,287.48	1,173,587.37	8,410.63	1,165,176.74
原材料	4,081,455.38	—	4,081,455.38	3,346,377.43	—	3,346,377.43
委托加工物资	16,802,230.12	1,417,701.48	15,384,528.64	4,527,764.63	—	4,527,764.63

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
合计	24,577,463.35	1,443,191.85	23,134,271.50	9,047,729.43	8,410.63	9,039,318.80

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司存货所有权不受限制。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	—	30,596.94
待抵扣进项税	287,430.76	230,082.29
合计	287,430.76	260,679.23

注释7. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	933,435.26	181,308.95	180,116.73	1,294,860.94
2. 本期增加金额	1,107,791.46	12,861.54	103,743.87	1,224,396.87
购置	889,842.76	12,861.54	103,743.87	1,006,448.17
在建工程转入	217,948.7	—	—	217,948.7
3. 本期减少金额				
处置或报废	—	—	—	—
4. 期末余额	2,041,226.72	194,170.49	283,860.60	2,519,257.81
二. 累计折旧				
1. 期初余额	246,218.83	109,366.88	86,952.87	442,538.58
2. 本期增加金额	408,704.86	24,272.91	49,089.13	482,066.90
计提	408,704.86	24,272.91	49,089.13	482,066.90
其他转入	—	—	—	—
3. 本期减少金额				
处置或报废	—	—	—	—
4. 期末余额	654,923.69	133,639.79	136,042.00	924,605.48
三. 减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

项目	机器设备	办公设备	电子设备	合计
四. 账面价值合计				
1. 期末余额	1,386,303.03	60,530.70	147,818.60	1,594,652.33
2. 期初余额	687,216.43	71,942.07	93,163.86	852,322.36

2. 截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司无暂时闲置的固定资产

3. 截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司无通过融资租赁租入的固定资产

4. 截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司无通过经营租赁租出的固定资产

5. 截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司无未办妥产权证书的的固定资产

注释8. 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	925,170.99	—	925,170.99	—	—	—
合计	925,170.99	—	925,170.99	—	—	—

注释9. 无形资产

项目	软件	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	56,000.00	—	—	56,000.00
2. 本期增加金额		—	—	
购置		—	—	
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4. 期末余额	56,000.00	—	—	56,000.00
二. 累计摊销				
1. 期初余额	933.33	—	—	933.33
2. 本期增加金额	11,199.96	—	—	11,199.96
计提	11,199.96	—	—	11,199.96
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4. 期末余额	12,133.29	—	—	12,133.29
三. 减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四.账面价值				
1. 期末账面价值	43,866.71	—	—	43,866.71
2. 期初账面价值	55,066.67	—	—	55,066.67

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	—	130,921.09	17,455.05	65,460.54	48,005.50
合计	—	130,921.09	17,455.05	65,460.54	48,005.50

注 1: 其他减少额系剩余摊销期限小于一年的长期待摊费用重分类至一年内到期的非流动资产所致;

注释11. 递延所得税资产与递延所得税负债

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
坏账准备	460,160.50	69,024.07	115,520.82	17,328.13
存货跌价损失	1,443,191.85	216,478.77	8,410.63	1,261.59
合计	1,903,352.35	285,502.84	123,931.45	18,589.72

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,185,861.30	4,109,783.21
应付加工费	863,872.84	791,828.08
合计	9,049,734.14	4,901,611.29

注: 报告期末应付账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况或关联方款项详见附注九 (五)。

注释13. 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,501,823.50	1,793,741.99
1-2 年	509,274.80	—
合计	7,011,098.30	1,793,741.99

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	702,254.39	10,133,437.18	8,704,944.07	2,130,747.50
离职后福利-设定提存计划	---	306,060.05	306,060.05	---
合计	702,254.39	10,439,497.23	9,011,004.12	2,130,747.50

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	702,254.39	9,770,121.13	8,341,628.02	2,130,747.50
职工福利费	---	---	---	---
社会保险费	---	210,583.05	210,583.05	---
其中：基本医疗保险费	---	194,445.48	194,445.48	---
工伤保险费	---	4,684.95	4,684.95	---
生育保险费	---	11,452.62	11,452.62	---
住房公积金	---	152,733.00	152,733.00	---
工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
合计	702,254.39	10,133,437.18	8,704,944.07	2,130,747.50

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	292,720.00	292,720.00	—
失业保险费	—	13,340.05	13,340.05	—
合计	—	306,060.05	306,060.05	—

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质或与工效挂钩的职工薪酬。

注释15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额	备注
增值税	1,085,516.87	50,471.72	—
企业所得税	238,246.89	—	—
个人所得税	103,420.34	48,009.21	—
城市维护建设税	75,986.18	3,533.02	—
教育费附加	32,565.51	1,514.15	—
地方教育费附加	21,710.34	995.56	—
其他	3,747.19	—	—
合计	1,561,193.32	104,523.66	—

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他	15,438.76	66,000.00
合计	15,438.76	66,000.00

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

注：报告期末无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况或关联方款项。

注释17. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
增值税	53,076.86	-
合计	53,076.86	-

注释18. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市亿道控 股有限公司	10,020,000.00	---	---	10,020,000.00
刘远贵	1,125,000.00	---	---	1,125,000.00
王倩	255,000.00	---	---	255,000.00
马保军	600,000.00	---	---	600,000.00
杨阿林	5,000.00	---	---	5,000.00
许未	8,000.00	---	---	8,000.00
刘莉	8,000.00	---	---	8,000.00
韦西妙	8,000.00	---	---	8,000.00
叶远洋	8,000.00	---	---	8,000.00
刘小辉	8,000.00	---	---	8,000.00
郭玲玲	8,000.00	---	---	8,000.00
范德业	10,000.00	---	---	10,000.00
付文高	10,000.00	---	---	10,000.00
乔敏洋	10,000.00	---	---	10,000.00
谭晓玲	10,000.00	---	---	10,000.00
王波	10,000.00	---	---	10,000.00
张龙	10,000.00	---	---	10,000.00
钟景洲	10,000.00	---	---	10,000.00
刘学友	10,000.00	---	---	10,000.00
张光彬	10,000.00	---	---	10,000.00
郑科	10,000.00	---	---	10,000.00
聂卓为	10,000.00	---	---	10,000.00
江宾剑	10,000.00	---	---	10,000.00
何章龙	10,000.00	---	---	10,000.00
贺永宗	10,000.00	---	---	10,000.00
蓝彩冰	10,000.00	---	---	10,000.00
谭小兵	10,000.00	---	---	10,000.00
陈志伟	10,000.00	---	---	10,000.00
崔凌云	10,000.00	---	---	10,000.00
徐亮	10,000.00	---	---	10,000.00

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

邓见鼎	10,000.00	---	---	10,000.00
艾建军	10,000.00	---	---	10,000.00
唐盛	20,000.00	---	---	20,000.00
曾凡灵	20,000.00	---	---	20,000.00
章艳萍	20,000.00	---	---	20,000.00
石汀	30,000.00	---	---	30,000.00
石庆	42,000.00	---	---	42,000.00
焦振涛	---	8,000.00	---	8,000.00
王全军	---	8,000.00	---	8,000.00
杨俊	---	10,000.00	---	10,000.00
廖胜明	---	10,000.00	---	10,000.00
卢坤	---	8,000.00	---	8,000.00
合计	12,395,000.00	44,000.00	---	12,439,000.00

说明 1: 2015 年 12 月 29 日, 公司召开股东大会, 通过决议: (1) 同意公司股本由 1200 万股增至 1243.90 万股, 本次新增股本 43.90 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 发行价格为每股人民币 1.5 元, 其中: 石庆认购 4.20 万股; 石汀认购 3.00 万股; 曾凡灵、唐盛、章艳萍分别认购 2.00 万股; 张光彬、乔敏洋、钟景洲、聂卓为、廖胜明、贺永宗、崔凌云、艾建军、江宾剑、蓝彩冰、徐亮、陈志伟、邓见鼎、何章龙、刘学友、谭小兵、范德业、张龙、郑科、王波、付文高、谭晓玲、杨俊分别认购 1.00 万股; 许未、韦西妙、叶远洋、刘小辉、刘莉、王全军、焦振涛、郭玲玲、卢坤分别认购 0.8 万股; 杨阿林认购 0.5 万股; 截止到 2015 年 12 月 31 号, 除王全军、卢坤投、焦振涛、杨俊、廖胜明投资款未到外, 其他投资者投资款均已到账; 截至 2016 年 1 月 15 日止, 王全军、卢坤投、焦振涛、杨俊、廖胜明投资款到账, 共计 66,000.00, 其中新增股本 44,000.00 股, 产生资本公积股本溢价 22,000.00 元。

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,981,629.21	22,000.00	—	3,003,629.21
合计	2,981,629.21	22,000.00	—	3,003,629.21

说明 1: 详见注释 17 股本

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	—	1,064,778.54	—	1,064,778.54

注: 本期增加的盈余公积按公司本期净利润的 10% 提取。

注释21. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	46,101.29	1,244,438.26
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	—	—
本期年初未分配利润	46,101.29	1,244,438.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,637,315.56	1,447,521.32
减：提取法定盈余公积	1,064,778.54	—
其他利润分配	—	2,645,858.29
期末未分配利润	9,618,638.31	46,101.29

注释22. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务收入	64,215,806.44	20,743,385.91
其他业务收入	—	—
营业成本		
主营业务成本	34,849,998.52	12,839,765.08
其他业务成本	—	—

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务	2,043,485.64	477,786.85	3,277,232.43	1,302,000.61
产品销售	62,172,320.80	34,372,211.67	17,466,153.48	11,537,764.47
合计	64,215,806.44	34,849,998.52	20,743,385.91	12,839,765.08

3. 主营业务按地区分项列示如下：

名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	2,985,545.75	1,086,775.44	1,532,495.14	596,886.53
国内	61,230,260.69	33,763,223.08	19,210,890.77	12,242,878.55
合计	64,215,806.44	34,849,998.52	20,743,385.91	12,839,765.08

4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
深圳市朗华供应链服务有限公司	36,066,915.03	56.17
深圳市正德友邦科技有限公司	3,703,247.85	5.77
南京研维信息技术有限公司	3,299,849.57	5.14
同方计算机有限公司	3,231,433.33	5.03
深圳市爱夫卡科技股份有限公司	2,292,393.16	3.57

合计 48,593,838.94 75.67

注释23. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	174,702.52	76,487.44
教育费及附加	74,886.39	32,780.33
地方教育费附加	49,915.01	21,853.55
其他	15,927.90	--
合计	315,431.82	131,121.32

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	292,032.04	71,577.55
工资	2,604,421.33	1,823,186.69
差旅费	173,794.41	25,020.60
业务招待费	80,714.91	26,378.70
运费	495,172.44	63,062.69
保险费用	163,155.83	157,797.46
办公费	88,462.99	82,623.20
福利费	37,622.00	57,127.91
其他	296,365.92	-
职工教育经费	5,530.29	-
服务费	103,415.71	-
合计	4,340,687.87	2,306,774.80

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	412,446.68	68,003.45
工资	3,124,032.49	671,073.34
福利费	81,828.00	65,525.39
办公费	688,243.83	203,855.45
差旅费	56,975.45	52,368.30
业务招待费	80,628.46	7,746.50
社保费用	248,212.43	58,006.96
咨询费	1,521,045.79	705,973.60
研发费用	5,395,738.25	2,774,991.16
税费	2,741.71	7,019.63
其他	100,460.72	18,749.22
职工教育经费	30,639.63	-

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

合计	11,742,993.44	4,633,313.00
----	---------------	--------------

注释26. 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	9,756.47	29,855.33
汇兑损益	-522,834.76	-71,083.85
其他	12,073.77	6,601.37
合计	-520,517.46	-94,337.81

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	344,639.68	-158,777.84
存货跌价损失	1,434,781.22	8,410.63
合计	1,779,420.90	-150,367.21

注释28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	247,000.00	352,600.00
其他	73,591.97	52,868.76
合计	320,591.97	405,468.76

1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	247,000.00	352,600.00
其他	73,591.97	52,868.76
合计	320,591.97	405,468.76

2. 政府补助明细列示如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2014 年第 4 批著作权登记补贴	--	600.00	与收益相关
2015 年深圳市第二批专利资助补贴	--	2,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新项目、政府高新技术企业补贴款	--	350,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会示范区科研资金	247,000.00	--	与收益相关

合计	247,000.00	352,600.00	—
----	------------	------------	---

注释29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	—	—
其中：固定资产处置损失	—	—
无形资产处置损失	—	—
滞纳金及罚款	—	—
其他	481.62	698.04
合计	481.62	698.04

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	—	—
其中：固定资产处置损失	—	—
无形资产处置损失	—	—
滞纳金及罚款	—	—
其他	481.62	698.04
合计	481.62	698.04

注释30. 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	1,657,499.26	11,811.05
递延所得税费用	-266,913.12	22,555.08
合计	1,390,586.14	34,366.13

2. 本期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	12,027,901.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,804,185.26
子公司适用不同税率的影响	1,570.47
调整以前期间所得税的影响	--
加计扣除费用的影响	-424,850.21
不可抵扣的成本、费用和损失影响	9,680.62
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	--
其他	--

项目	本期发生额
所得税费用	1,390,586.14

注释31. 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
利息收入	9,756.47	29,855.33
政府补助	247,000.00	352,600.00
其他往来款	5,257.71	13,491,693.36
合计	262,014.18	13,874,148.69

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
财务费用/手续费	12,073.77	6,601.37
日常付现的销售费用	1,235,563.81	483,588.11
日常付现的管理费用	4,062,421.56	1,594,329.94
其他往来款	177,009.82	16,392,169.88
合计	5,487,068.96	18,476,689.30

注释32. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,637,315.56	1,447,521.32
加: 资产减值准备	1,779,420.90	-150,367.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	482,066.90	193,742.99
无形资产摊销	11,199.96	933.15
长期待摊费用摊销	17,455.05	31,209.57
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)	-48,798.72	8,943.55
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)	-266,913.12	22,555.08
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)	-15,529,733.92	-4,598,305.20
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,747,681.52	3,565,302.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,869,495.94	-1,528,083.55

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	1,203,827.03	-1,006,547.37
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	8,431,743.45	9,781,289.76
减: 现金的年初余额	9,781,289.76	614,838.37
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-1,349,546.31	9,166,451.39

2. 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	8,431,743.45	9,781,289.76
其中: 库存现金	9,711.80	31,241.69
可随时用于支付的银行存款	8,422,031.65	9,750,048.07
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	8,431,743.45	9,781,289.76

注释33. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	352,167.71	6.94	2,442,987.41
港币	10,375.00	0.89	9,280.44
应收账款			
其中: 美元	---	---	---
港币	---	---	---
应付账款			
其中: 美元	42,260.00	6.94	293,206.18
港币	---	---	---

七、合并范围的变更

(一) 其他原因合并范围的变动

2016年5月27日, 本公司召开第一届董事会第四次会议, 会议决定为适应公司持续扩大的出口业务的需要, 决定在香港注册成立全资子公司, 注册资金为港币 10,000.00 元。2016

年 7 月 8 日本公司正式在香港注册成立子公司亿道信息国际有限公司，注册编号：2400971

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 99.80%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

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。

本公司报告期内无银行借款。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	8,431,743.45	—	—	—	8,431,743.45
应收账款	9,139,371.95	—	—	—	9,139,371.95
应付账款	9,027,873.07	277,267.88	—	—	9,305,140.95

续：

项目	期初余额
----	------

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	9,781,289.76	—	—	—	9,781,289.76
应收账款	2,271,924.03	—	—	—	2,271,924.03
应付账款	4,901,611.29	—	—	—	4,901,611.29

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司财务部门及商务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元	港币	欧元	合计
外币金融资产：				
货币资金	352,167.71	10,375.00	—	—

续：

项目	期初余额			
	美元	港币	欧元	合计
外币金融资产：				
货币资金	55,830.80	—	—	—

2. 利率风险

因公司无借款，故无利率风险。

3. 价格风险

本公司不存在价格风险。

九、关联方及其交易

(一) 本公司的母公司情况

名称	注册地	业务性质	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
深圳市亿道控股有限公司	广东深圳	软件和信息 技术服务业	80.55	80.55

1. 本公司母公司情况说明

深圳市亿道控股有限公司成立于 2002 年 7 月 9 日，并取得深圳市市场监督管理局核准

深圳市亿道信息股份有限公司

2016 年度报告

的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91440300741208116L，注册地址：深圳市宝安区新安街道宝城 28 区大宝路 49-1 号六楼 B。

2. 本公司最终控制方是张治宇、钟景维以及石庆

张治宇拥有深圳市亿道控股有限公司 27.72% 股份；钟景维拥有深圳市亿道控股有限公司 27.72% 股份；石庆拥有深圳市亿道控股有限公司 28.56% 股份，直接持有本公司 0.34% 股份；张治宇、钟景维、马保军以及石庆共同持有本公司控股母公司深圳市亿道控股有限公司 84.00% 股份。张治宇、钟景维、石庆签订一致行动协议，系一致行动人，直接、间接控制本公司的 80.89% 的股份，系本公司的共同实际控制人。

(二) 本公司子公司

详见附注二

(三) 本公司无合营和联营的企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市亿道数码技术有限公司	母公司控制的其他公司
深圳市云智电子有限公司	母公司控制的其他公司
深圳市弘鑫泰宇电子有限公司	母公司控制的其他公司
深圳市派天信息技术有限公司	实际控制人控制的其他公司
上海英一嵌信息技术有限公司	实际控制人控制的其他公司
深圳市亿境虚拟现实技术有限公司	母公司控制的其他公司
上海亿道信息技术有限公司	母公司控制的其他公司
北京亿道信息技术有限公司	母公司控制的其他公司
亿道国际有限公司 (EMDOORINTERNATIONALCO.,LIMITED)	实际控制人控制的其他公司
云智国际有限公司 (VINSDOMEELECTRONICCO.,LIMITED)	实际控制人控制的其他公司
深圳市圣仙活泉实业有限公司	韦宝燕持股比例 28.5%
刘远贵	股东
王倩	股东、刘远贵配偶
马保军	股东、监事会主席
张铁军	董事、董事会秘书
曾凡灵	股东、职工监事
唐盛	股东、监事
杨阿林	财务负责人
伍丽	张治宇配偶
杨柏英	石庆配偶
石汀	股东，石庆妹妹

韦宝燕	钟景维配偶
古锐	马保军配偶

(五)关联方交易

1. 本公司报告期内未发生销售商品、提供劳务的关联交易

2. 购买商品或接受劳务的关联交易

关联方名称	定价方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
深圳市云智电子有限公司	市场价	加工费	1,208,361.29	40.49	795,193.39	67.20
深圳市云智电子有限公司	市场价	原材料采购	4,273.50	0.01	512.82	0.00
深圳市弘鑫泰宇电子有限公司	市场价	原材料采购	—	—	60,042.70	0.36
深圳市亿道数码技术有限公司	市场价	原材料采购	6,623,250.99	13.97	587,961.84	3.54
合计			7,835,885.78	--	1,443,710.75	--

3. 本公司报告期内未发生关联托管

4. 本公司报告期内未发生关联承包

5. 本公司报告期内未发生关联租赁

6. 本公司报告期内未发生关联担保

7. 本公司报告期内未发生关联方资金拆借

8. 本公司报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况

9. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	930,876.00	640,217.00

10. 关联方往来款项余额

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	深圳市云智电子有限公司	--	4,545.52-

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳市亿道数码技术有限公司	830,600.26	--
应付账款	深圳市云智电子有限公司	257,982.82	678,283.50

(3) 本公司预付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	深圳市亿道数码技术有限公司	--	557,854.32

11. 本公司报告期内发生的其他关联方交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
代收货款	亿道国际有限公司 (EMDOORINTERNATIONALCO.,LIMITED)	1,549,456.24	--	市场价
合计	--	1,549,456.24	--	--

十、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响如下：

出租单位	租赁标的	合同期限	约定条款	2017 年	2018 年
深圳市景锋实业发展有限公司	深圳市宝安区宝城 28 区大宝路 49-1 号金富来大厦第 1 层第 3 号办公室	2016 年 4 月 1 日-2018 年 4 月 30 日	每月的租金须在当月的 1 至 8 日缴交	77,040.00	25,680.00
深圳市景锋实业发展有限公司	深圳市宝安区宝城 28 区大宝路 49-1 号金富来大厦 B 座第 2 层第 1-3A 号办公室	2016 年 11 月 21 日-2018 年 11 月 30 日	每月的租金须在当月的 1 至 8 日缴交	416,160.00	381,480.00

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

2016 年 6 月 23 日，松下电器产业株式会社诉本公司侵犯其外观设计专利，向广东省深圳市中级法院提请诉讼，截止至 2017 年 3 月 18 日本案已开庭尚未宣判，无法预估结果。

十二、资产负债表日后事项

根据 2016 年 11 月 12 日召开的第四次临时股东大会审议通过的《深圳市亿道信息股份有限公司 2016 年股票发行方案（修订）》，本次发行股票数量不超过 150.00 万股，发行价格 7 元，对应融资金额不超过 1,050.00 万元，公司于 2016 年 12 月 12 日与西藏国科鼎亦投资

深圳市亿道信息股份有限公司

2016 年度报告

中心（有限合伙）、北京国科环宇空间技术有限公司签订了《股份认购协议》，西藏国科鼎亦投资中心（有限合伙）认购 1,214,286.00 股，认购金额为 8,500,002.00 元；北京国科环宇空间技术有限公司认购 285,714.00 股，认购金额为 1,999,998.00 元，缴款起止日为 2017 年 1 月 6 日至 2017 年 1 月 18 日，截止 2017 年 1 月 18 日，本公司已收到上述两笔投资款。2017 年 2 月 17 日，业经深圳大华会计师事务所验资并出具了报告号为大华验字[2017]000068 号的《验资报告》予以验证，截止到报告出具日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司的新增股份登记函。

十三、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本报告期未发现采用前期会计差错。

（二）债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

（三）资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

（四）年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

（五）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,139,371.95	100.00	456,968.60	5.00	8,682,403.35
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	9,139,371.95	100.00	456,968.60	5.00	8,682,403.35
其中：②无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但	---	---	---	---	---

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,139,371.95	100.00	456,968.60	5.00	8,682,403.35

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,271,924.03	100.00	113,368.93	5.00	2,158,555.10
其中: ①采用账龄分析法计提坏账准备的	2,267,378.51		113,368.93	5.00	2,154,009.58
其中: ②无风险组合	4,545.52	0.20	---		4,545.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---		---
合计	2,271,924.03	100.00	113,368.93		2,158,555.10

应收账款分类的说明:

(1) 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	9,139,371.95	456,968.60	5.00
合计	9,139,371.95	456,968.60	5.00

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 343,599.67 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市朗华供应链服务有限公司	8,669,661.72	94.86	433,483.09
深圳市宇帮电子有限公司	265,231.55	2.90	13,261.58
广州飒特红外股份有限公司	118,433.68	1.30	5,921.68
深圳市普天宜通技术股份有限公司	56,250.00	0.62	2,812.50
南京研维信息技术有限公司	10,600.00	0.12	530.00
合计	9,120,176.95	99.8	456,008.85

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—		—		—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	187,559.00	100.00	3,191.90	1.70	184,367.10
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	31,919.00	17.02	3,191.90	10.00	28,727.10
其中：②无风险组合	155,640.00	82.98	—		155,640.00
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	187,559.00	100.00	3,191.90	1.70	184,367.10

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—		—		—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,397.81	100.00	2,151.89	1.82	116,245.92

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的	43,037.81	36.35	2,151.89	5.00	40,885.92
其中：②无风险组合	75,360.00	63.65	—	—	75,360.00
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	118,397.81	100.00	2,151.89	1.82	116,245.92

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	—	—	—
1—2 年	31,919.00	3,191.90	10.00
合计	31,919.00	3,191.90	10.00

确定该组合依据的说明：

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 1,040.01 元

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
员工借款	—	11,118.81
微软软件补贴款	31,919.00	31,919.00
押金	155,640.00	75,360.00
合计	187,559.00	118,397.81

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市景峰实业发展有限公司	否	押金	152,640.00	1 年以内	81.38	—
微软 (中国) 有限公司	否	补贴款	31,919.00	1~2 年	17.02	3,191.90
深圳市顺美德办公设备有限公司	否	押金	3,000.00	1 年以内	1.60	—

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	—	—	187,559.00	—	100.00	3,191.90

6. 未有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项情况

8. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	8,922.00	—	8,922.00	—	—	—
合计	8,922.00	—	8,922.00	—	—	—

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亿道信息国际有限公司	8,922.00	—	8,922.00	—	8,922.00	—	—
合计	8,922.00	—	8,922.00	—	8,922.00	—	—

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,215,806.44	34,849,998.52	20,743,385.91	12,839,765.08
其他业务	—	—	—	—

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	—	—
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	247,000.00	352,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,110.35	52,170.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
减:所得税影响额	48,016.55	60,715.61
减:少数股东权益影响额	—	—
合计	272,093.80	344,055.11

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	51.14	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	49.83	0.83	0.83

深圳市亿道信息股份有限公司
2016 年度报告

净利润			
-----	--	--	--

续：

报告期利润	上期发生额		
	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	18.14	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.83	0.19	0.19

深圳市亿道信息股份有限公司
(公章)

二〇一七年三月十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室