

深圳友讯达科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]002396号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳友讯达科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并股东权益变动表	7-9
	母公司资产负债表	10-11
	母公司利润表	12
	母公司现金流量表	13
	母公司股东权益变动表	14-16
	财务报表附注	17-69

审 计 报 告

大华审字[2017]002396 号

深圳友讯达科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳友讯达科技股份有限公司(以下简称友讯达公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2015 年度、2014 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友讯达公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，友讯达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，公允反映了友讯达公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 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)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月二十六日

合并资产负债表

编制单位：深圳友讯达科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	89,932,360.28	43,767,504.21	60,841,890.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据	注释2	22,079,200.00	1,318,723.50	4,994,910.00
应收账款	注释3	230,575,782.07	207,024,575.78	171,260,973.12
预付款项	注释4	3,789,354.10	5,991,085.51	1,591,162.97
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释5	7,023,813.83	5,347,714.86	4,565,581.33
存货	注释6	108,742,387.98	93,987,374.84	87,036,968.59
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		298,997.82	36,552.24	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		462,441,896.08	357,473,530.94	330,291,486.31
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释7	14,011,323.52	22,830,054.85	29,744,379.47
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	注释8	248,739.02	176,567.84	302,338.83
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	注释9	731,597.23	2,663,460.38	3,314,825.58
递延所得税资产	注释10	6,048,053.64	4,577,091.05	3,831,968.90
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		21,039,713.41	30,247,174.12	37,193,512.78
资产总计		483,481,609.49	387,720,705.06	367,484,999.09

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

崔涛

主管会计工作负责人：

廖冬丽

会计机构负责人：

于晓峰



资产负债表（续）

编制单位：深圳友讯达科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款	注释11	65,000,000.00	85,057,092.97	60,200,000.00
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	注释12	7,600,000.00	-	-
应付账款	注释13	121,027,856.91	72,617,381.75	99,384,168.12
预收款项	注释14	18,724,127.01	12,075,000.28	18,443,680.53
应付职工薪酬	注释15	10,194,816.20	5,096,499.76	7,999,983.24
应交税费	注释16	15,767,556.11	10,950,590.59	15,140,294.99
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	注释17	5,497,739.63	912,688.24	180,078.14
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	3,000,000.00
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		243,812,095.86	186,709,253.59	204,348,205.02
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	注释18	7,356,666.85	4,846,666.77	5,971,666.71
递延所得税负债	注释10	287,040.40	357,006.51	218,275.99
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		7,643,707.25	5,203,673.28	6,189,942.70
负债合计		251,455,803.11	191,912,926.87	210,538,147.72
股东权益：				
股本	注释19	75,000,000.00	75,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积	注释20	56,632,477.93	56,632,477.93	53,069,627.41
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	注释21	12,365,218.50	7,993,415.68	4,763,608.05
未分配利润	注释22	88,028,109.95	56,181,884.58	27,113,615.91
股东权益合计		232,025,806.38	195,807,778.19	156,946,851.37
负债和股东权益总计		483,481,609.49	387,720,705.06	367,484,999.09

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：崔清

主管会计工作负责人：廖冬丽

会计机构负责人：丁明峰



合并利润表

编制单位：深圳友讯科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年	2015年度	2014年度
一、营业收入	注释23	457,471,100.26	350,610,564.85	375,965,794.10
减：营业成本	注释23	273,320,845.12	206,010,421.55	210,394,112.58
税金及附加	注释24	3,619,133.14	2,890,443.13	3,208,938.38
销售费用	注释25	84,949,840.36	61,525,707.67	47,442,928.09
管理费用	注释26	65,654,614.22	57,922,416.30	55,714,427.37
财务费用	注释27	5,703,715.80	5,151,612.21	6,301,868.49
资产减值损失	注释28	4,577,657.08	5,381,400.88	5,284,454.97
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		19,645,294.54	11,728,563.11	47,619,064.22
加：营业外收入	注释29	30,771,822.00	25,544,559.14	6,696,038.43
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	注释30	-	56,548.07	14,427.50
其中：非流动资产处置损失		-	46,548.07	-
三、利润总额		50,417,116.54	37,216,574.18	54,300,675.15
减：所得税费用	注释31	6,699,088.35	4,918,497.88	6,664,594.64
四、净利润		43,718,028.19	32,298,076.30	47,636,080.51
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		43,718,028.19	32,298,076.30	47,636,080.51
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益	注释32	0.5829	0.4365	0.66
(二) 稀释每股收益	注释32	0.5829	0.4365	0.66

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

崔清

主管会计工作负责人：

廖冬丽

会计机构负责人：

丁亚平



合并现金流量表

编制单位：深圳友讯达科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		409,159,783.98	324,135,660.02	322,880,324.88
收到的税费返还		22,642,465.10	22,789,020.82	5,608,197.45
收到其他与经营活动有关的现金	注释33	17,754,017.40	19,518,199.02	16,354,108.47
经营活动现金流入小计		449,556,266.48	366,442,879.86	344,842,630.80
购买商品、接受劳务支付的现金		168,354,191.05	208,467,336.67	154,640,068.34
支付给职工以及为职工支付的现金		82,412,169.19	71,436,837.42	62,321,372.60
支付的各项税费		37,774,361.69	37,661,354.60	29,518,842.93
支付其他与经营活动有关的现金	注释33	85,497,028.01	76,427,726.52	65,988,589.44
经营活动现金流出小计		374,037,749.94	393,993,255.21	312,468,873.31
经营活动产生的现金流量净额		75,518,516.54	(27,550,375.35)	32,373,757.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	-	-
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	注释33	4,000,000.00	-	3,650,000.00
投资活动现金流入小计		4,000,000.00	-	3,650,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,348,103.18	11,200,434.69	14,799,888.28
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		2,348,103.18	11,200,434.69	14,799,888.28
投资活动产生的现金流量净额		1,651,896.82	(11,200,434.69)	(11,149,888.28)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	5,010,000.00	-
取得借款收到的现金		98,063,984.39	110,857,092.97	112,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释33	3,000,000.00	4,842,534.01	-
筹资活动现金流入小计		101,063,984.39	120,709,626.98	112,300,000.00
偿还债务支付的现金		118,121,077.36	89,000,000.00	113,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,009,815.67	5,023,644.61	6,045,614.77
支付其他与筹资活动有关的现金	注释33	10,586,380.11	651,886.79	3,151,798.26
筹资活动现金流出小计		140,717,273.14	94,675,531.40	122,597,413.03
筹资活动产生的现金流量净额		(39,653,288.75)	26,034,095.58	(10,297,413.03)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,143.82	33,362.38	(10,456.24)
五、现金及现金等价物净增加额		37,535,268.43	(12,683,352.08)	10,915,999.94
加：年初现金及现金等价物余额		42,044,461.70	54,727,813.78	43,811,813.84
六、期末现金及现金等价物余额	注释34	79,579,730.13	42,044,461.70	54,727,813.78

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

崔涛

主管会计工作负责人：

廖冬丽

会计机构负责人：

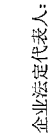
丁峰

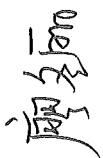
合并股东权益变动表


(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	56,632,477.93	-	-	-	7,993,415.68	-	56,181,884.58	195,807,778.19
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	75,000,000.00	-	56,632,477.93	-	-	-	7,993,415.68	-	56,181,884.58	195,807,778.19
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	4,371,802.82	-	31,846,225.37	36,218,028.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	43,718,028.19	43,718,028.19
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,371,802.82	-	(11,871,802.82)	(7,500,000.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	4,371,802.82	-	(4,371,802.82)	(7,500,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,500,000.00)	(7,500,000.00)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 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	75,000,000.00	-	56,632,477.93	-	-	-	12,365,218.50	-	88,028,109.95	232,025,806.38

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

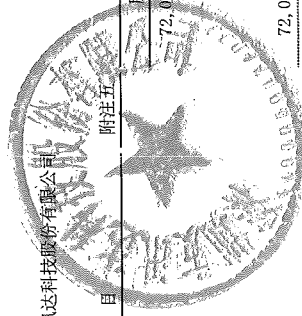
会计机构负责人: 

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2015年度

项目	2015年度							股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	72,000,000.00	-	53,069,627.41	-	-	-	4,763,608.05	-	27,113,615.91	156,946,851.37
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	72,000,000.00	-	53,069,627.41	-	-	-	4,763,608.05	-	27,113,615.91	156,946,851.37
三、本年增减变动金额	3,000,000.00	-	3,562,850.52	-	-	-	3,229,807.63	-	29,068,268.67	38,860,926.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	32,298,076.30	32,298,076.30
(二) 股东投入和减少股本	3,000,000.00	-	3,562,850.52	-	-	-	-	-	-	6,562,850.52
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	2,010,000.00	-	-	-	-	-	-	5,010,000.00
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	1,552,850.52	-	-	-	-	-	-	1,552,850.52
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,229,807.63)	(3,229,807.63)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	3,229,807.63	-	(3,229,807.63)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,229,807.63)	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	56,632,477.93	-	-	-	7,993,415.68	-	56,181,884.58	195,807,778.19



编制单位: 深圳友讯达科技股份有限公司

附注五

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位：深圳友讯达科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

2014年度

项目	2014年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	109,310,770.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	109,310,770.86
三、本年增减变动金额	22,000,000.00	-	53,069,627.41	-	-	-1,967,469.04	47,636,080.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	(4,763,608.05)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(4,763,608.05)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	22,000,000.00	-	53,069,627.41	-	-	(6,338,550.32)	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	22,000,000.00	-	53,069,627.41	-	-	(6,338,550.32)	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	72,000,000.00	-	53,069,627.41	-	-	4,763,608.05	156,946,851.37

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：深圳友讯达科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	89,932,360.28	43,767,504.21	60,841,890.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据	注释2	22,079,200.00	1,318,723.50	4,994,910.00
应收账款	注释3	230,575,782.07	207,024,575.78	171,260,973.12
预付款项	注释4	3,789,354.10	5,991,085.51	1,591,162.97
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释5	7,023,813.83	5,347,714.86	4,565,581.33
存货	注释6	108,742,387.98	93,987,374.84	87,036,968.59
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		298,997.82	36,552.24	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		462,441,896.08	357,473,530.94	330,291,486.31
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释7	14,011,323.52	22,830,054.85	29,744,379.47
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	注释8	248,739.02	176,567.84	302,338.83
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	注释9	731,597.23	2,663,460.38	3,314,825.58
递延所得税资产	注释10	6,048,053.64	4,577,091.05	3,831,968.90
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		21,039,713.41	30,247,174.12	37,193,512.78
资产总计		483,481,609.49	387,720,705.06	367,484,999.09

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：崔涛

主管会计工作负责人：廖晓丽

会计机构负责人：丁亚平

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳友讯达科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款	注释11	65,000,000.00	85,057,092.97	60,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据	注释12	7,600,000.00	-	-
应付账款	注释13	121,027,856.91	72,617,381.75	99,384,168.12
预收款项	注释14	18,724,127.01	12,075,000.28	18,443,680.53
应付职工薪酬	注释15	10,194,816.20	5,096,499.76	7,999,983.24
应交税费	注释16	15,767,556.11	10,950,590.59	15,140,294.99
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	注释17	5,497,739.63	912,688.24	180,078.14
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	3,000,000.00
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		243,812,095.86	186,709,253.59	204,348,205.02
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	注释18	7,356,666.85	4,846,666.77	5,971,666.71
递延所得税负债	注释10	287,040.40	357,006.51	218,275.99
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		7,643,707.25	5,203,673.28	6,189,942.70
负债合计		251,455,803.11	191,912,926.87	210,538,147.72
股东权益：				
股本	注释19	75,000,000.00	75,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积	注释20	56,632,477.93	56,632,477.93	53,069,627.41
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	注释21	12,365,218.50	7,993,415.68	4,763,608.05
未分配利润	注释22	88,028,109.95	56,181,884.58	27,113,615.91
股东权益合计		232,025,806.38	195,807,778.19	156,946,851.37
负债和股东权益总计		483,481,609.49	387,720,705.06	367,484,999.09

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

崔清

主管会计工作负责人：

廖冬丽

会计机构负责人：

于明峰



母公司利润表

编制单位：深圳友讯达科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	注释23	457,471,100.26	350,610,564.85	375,965,794.10
减：营业成本	注释23	273,320,845.12	206,010,421.55	210,394,112.58
税金及附加	注释24	3,619,133.14	2,890,443.13	3,208,938.38
销售费用	注释25	84,949,840.36	61,525,707.67	47,442,928.09
管理费用	注释26	65,654,614.22	57,922,416.30	55,714,427.37
财务费用	注释27	5,703,715.80	5,151,612.21	6,301,868.49
资产减值损失	注释28	4,577,657.08	5,381,400.88	5,284,454.97
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		19,645,294.54	11,728,563.11	47,619,064.22
加：营业外收入	注释29	30,771,822.00	25,544,559.14	6,696,038.43
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	注释30	-	56,548.07	14,427.50
其中：非流动资产处置损失		-	46,548.07	-
三、利润总额		50,417,116.54	37,216,574.18	54,300,675.15
减：所得税费用	注释31	6,699,088.35	4,918,497.88	6,664,594.64
四、净利润		43,718,028.19	32,298,076.30	47,636,080.51
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		43,718,028.19	32,298,076.30	47,636,080.51
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益	注释32	0.5829	0.4365	0.66
(二) 稀释每股收益	注释32	0.5829	0.4365	0.66

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

崔清

主管会计工作负责人：

廖冬丽

会计机构负责人：

丁坤峰

母公司现金流量表

编制单位：深圳友讯达科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		409,159,783.98	324,135,660.02	322,880,324.88
收到的税费返还		22,642,465.10	22,789,020.82	5,608,197.45
收到其他与经营活动有关的现金	注释33	17,754,017.40	19,518,199.02	16,354,108.47
经营活动现金流入小计		449,556,266.48	366,442,879.86	344,842,630.80
购买商品、接受劳务支付的现金		168,354,191.05	208,467,336.67	154,640,068.34
支付给职工以及为职工支付的现金		82,412,169.19	71,436,837.42	62,321,372.60
支付的各项税费		37,774,361.69	37,661,354.60	29,518,842.93
支付其他与经营活动有关的现金	注释33	85,497,028.01	76,427,726.52	65,988,589.44
经营活动现金流出小计		374,037,749.94	393,993,255.21	312,468,873.31
经营活动产生的现金流量净额		75,518,516.54	(27,550,375.35)	32,373,757.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	-	-
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	注释33	4,000,000.00	-	3,650,000.00
投资活动现金流入小计		4,000,000.00	-	3,650,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,348,103.18	11,200,434.69	14,799,888.28
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		2,348,103.18	11,200,434.69	14,799,888.28
投资活动产生的现金流量净额		1,651,896.82	(11,200,434.69)	(11,149,888.28)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	5,010,000.00	-
取得借款收到的现金		98,063,984.39	110,857,092.97	112,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释33	3,000,000.00	4,842,534.01	-
筹资活动现金流入小计		101,063,984.39	120,709,626.98	112,300,000.00
偿还债务支付的现金		118,121,077.36	89,000,000.00	113,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,009,815.67	5,023,644.61	6,045,614.77
支付其他与筹资活动有关的现金	注释33	10,586,380.11	651,886.79	3,151,798.26
筹资活动现金流出小计		140,717,273.14	94,675,531.40	122,597,413.03
筹资活动产生的现金流量净额		(39,653,288.75)	26,034,095.58	(10,297,413.03)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,143.82	33,362.38	(10,456.24)
五、现金及现金等价物净增加额		37,535,268.43	(12,683,352.08)	10,915,999.94
加：年初现金及现金等价物余额		42,044,461.70	54,727,813.78	43,811,813.84
六、期末现金及现金等价物余额	注释34	79,579,730.13	42,044,461.70	54,727,813.78

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

崔涛

主管会计工作负责人：

廖冬丽

会计机构负责人：

于明

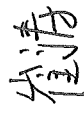
母公司股东权益变动表


(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)


编制单位: 深圳友讯达科技股份有限公司

项目	2016年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	56,632,477.93	-	-	-	7,993,415.68	-	56,181,884.58	195,807,778.19
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	56,632,477.93	-	-	-	7,993,415.68	-	56,181,884.58	195,807,778.19
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	4,371,802.82	-	31,846,225.37	36,218,028.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	43,718,028.19	43,718,028.19
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,371,802.82	-	(11,871,802.82)	(7,500,000.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	4,371,802.82	-	(4,371,802.82)	(7,500,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,500,000.00)	(7,500,000.00)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	56,632,477.93	-	-	-	12,365,218.50	-	88,028,109.95	232,025,806.38

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

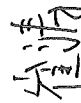
会计机构负责人: 

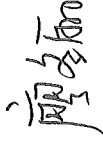
母公司股东权益变动表


(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年度							股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	72,000,000.00	-	53,069,627.41	-	-	-	4,763,608.05	156,946,851.37
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	72,000,000.00	-	53,069,627.41	-	-	-	4,763,608.05	156,946,851.37
三、本年增减变动金额	3,000,000.00	-	3,562,850.52	-	-	-	3,229,807.63	38,860,926.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少股本	3,000,000.00	-	3,562,850.52	-	-	-	-	6,562,850.52
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	2,010,000.00	-	-	-	-	5,010,000.00
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	1,552,850.52	-	-	-	-	1,552,850.52
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	3,229,807.63	(3,229,807.63)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	3,229,807.63	(3,229,807.63)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	56,632,477.93	-	-	-	7,993,415.68	195,807,778.19

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 

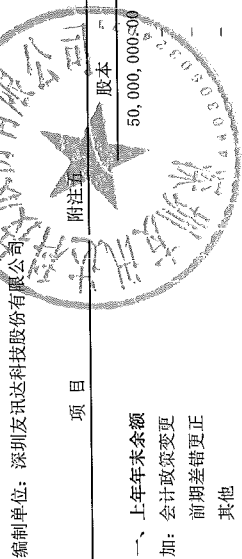
主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2014年度



编制单位: 深圳友讯达科技股份有限公司

项目	2014年度							股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	6,731,077.09	109,310,770.86
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	6,731,077.09	109,310,770.86
三、本年增减变动金额	22,000,000.00	53,069,627.41	-	-	-	-	-1,967,469.04	47,636,080.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,763,608.05	(4,763,608.05)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	4,763,608.05	(4,763,608.05)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	22,000,000.00	-	53,069,627.41	-	-	-	(6,731,077.09)	(68,338,550.32)
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	22,000,000.00	-	53,069,627.41	-	-	-	(6,731,077.09)	(68,338,550.32)
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	72,000,000.00	-	53,069,627.41	-	-	-	4,763,608.05	156,946,851.37

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳友讯达科技股份有限公司

截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

深圳友讯达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市友讯达科技发展有限公司，系由陈琪惠、崔涛、崔奕、施国铭、陈志森出资组建的有限责任公司，于 2002 年 9 月 4 日取得深圳市工商行政管理局核发的 4403012096092 号《企业法人营业执照》，注册资本人民币 60.00 万元，其中陈琪惠出资人民币 24.00 万元；崔涛、崔奕各出资人民币 12.60 万元；施国铭出资人民币 7.80 万元；陈志森出资人民币 3.00 万元。陈琪惠、崔涛、崔奕、施国铭、陈志森所持股权比例分别为 40.00%、21.00%、21.00%、13.00%、5.00%，上述出资业经深圳市广深会计师事务所 2002 年 8 月 19 日出具的“广深所验字（2002）第 157 号”验资报告验证。

2008 年 9 月 23 日，根据本公司股东会决议及修改的章程规定，同意股东陈琪惠将其所持本公司 40.00%的股权以人民币 24.00 万元的价格转让给崔涛，同意股东施国铭将其所持本公司 13.00%的股权以人民币 7.80 万元的价格转让给崔涛，同意股东陈志森将其所持本公司 5.00%的股权以人民币 3.00 万元的价格转让给崔涛。本次股权变更后，崔涛出资人民币 47.40 万元，持股比例为 79.00%，崔奕出资人民币 12.60 万元，持股比例为 21.00%。

2008 年 11 月 5 日，根据本公司股东会决议及修改的章程规定，增加注册资本人民币 540.00 万元，其中崔涛认购新增注册资本人民币 186.60 万元，崔奕认购新增注册资本人民币 113.40 万元，海南华诚盛达投资有限公司认购新增注册资本人民币 240.00 万元。本次增资后的注册资本为人民币 600.00 万元，其中：崔涛出资人民币 234.00 万元，持股比例为 39.00%，崔奕出资人民币 126.00 万元，持股比例为 21.00%，海南华诚盛达投资有限公司出资人民币 240.00 万元，持股比例为 40.00%。本次增资业经深圳泓兴会计师事务所 2008 年 12 月 5 日出具的“深泓兴验字【2008】081 号”验资报告验证。

2010 年 10 月 25 日，根据本公司股东会决议及修改的章程规定，增加注册资本人民币 1,400.00 万元，其中海南华诚盛达投资有限公司认购新增注册资本人民币 560.00 万元，崔涛认购新增注册资本人民币 546.00 万元，崔奕认购新增注册资本人民币 294.00 万元。本次增资后的注册资本为人民币 2,000.00 万元，其中：崔涛出资人民币 780.00 万元，持股比例为 39.00%，崔奕出资人民币 420.00 万元，持股比例为 21.00%，海南华诚盛达投资有限公司

出资人民币 800.00 万元，持股比例为 40.00%。本次增资业经深圳中兴信会计师事务所 2010 年 10 月 27 日出具的“中兴验字【2010】909 号”验资报告验证。

2012 年 6 月 4 日，根据本公司股东会决议及修改的章程规定，增加注册资本人民币 3,000.00 万元，其中崔涛认购新增注册资本人民币 880.00 万元，崔霞认购新增注册资本人民币 500.00 万元，华周认购新增注册资本人民币 400.00 万元，许持和认购新增注册资本人民币 400.00 万元，深圳市威而来斯科技有限公司认购新增注册资本人民币 200.00 万元，张文玉认购新增注册资本人民币 200.00 万元，王丽君认购新增注册资本人民币 200.00 万元，张均奇认购新增注册资本人民币 100.00 万元，马晖认购新增注册资本人民币 50.00 万元，赵东杰认购新增注册资本人民币 50.00 万元，刘忠晖认购新增注册资本人民币 20.00 万元。本次增资后的注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中：崔涛、海南华诚盛达投资有限公司、崔霞、崔奕、华周、许持和、深圳市威而来斯科技有限公司、张文玉、王丽君、张均奇、马晖、赵东杰、刘忠晖分别出资人民币 1,660.00 万元、800.00 万元、500.00 万元、420.00 万元、400.00 万元、400.00 万元、200.00 万元、200.00 万元、200.00 万元、100.00 万元、50.00 万元、50.00 万元、20.00 万元，持股比例分别是 33.20%、16.00%、10.00%、8.40%、8.00%、8.00%、4.00%、4.00%、4.00%、2.00%、1.00%、1.00%、0.40%。本次增资业经深圳中联会计师事务所有限公司 2012 年 6 月 9 日出具的“中联深所验字[2012]第 082 号”验资报告验证。

2014 年 9 月 24 日，根据本公司股东会决议及修改的章程规定，同意股东刘忠晖将其所持本公司 0.40% 的股权转让给崔涛。本次股权变更后的注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中：崔涛、海南华诚盛达投资有限公司、崔霞、崔奕、华周、许持和、深圳市威而来斯科技有限公司、张文玉、王丽君、张均奇、马晖、赵东杰分别出资人民币 1,680.00 万元、800.00 万元、500.00 万元、420.00 万元、400.00 万元、400.00 万元、200.00 万元、200.00 万元、200.00 万元、100.00 万元、50.00 万元、50.00 万元，持股比例分别是 33.60%、16.00%、10.00%、8.40%、8.00%、8.00%、4.00%、4.00%、4.00%、2.00%、1.00%、1.00%。上述股权变更已于 2014 年 9 月 26 日办理完工商登记。

2. 股份制改制情况

2014 年 12 月 2 日，根据股东会决议，本公司整体变更为股份有限公司。根据发起人协议及修改后的公司章程规定，本公司整体变更为股份有限公司的基准日为 2014 年 9 月 30 日，变更后的注册资本为人民币 7,200.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2014 年 9 月 30 日止经审计的净资产 125,069,627.41 元折合股份有限公司的股份 72,000,000 股（每股面值 1.00 元），净资产折合股本后的余额转为资本公积。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 12 月 18 日出具的“大华验字[2014]000485 号”验资报告验证。本公司于 2014 年 12 月 31 日办理了工商变更登记手续，并领取 440301103650495 号企业法人营业

执照。

2015 年 3 月 24 日，根据本公司股东大会决议，新增注册资本人民币 300.00 万元，其中深圳威而来斯投资企业（有限合伙）认购新增注册资本人民币 156.00 万元；深圳友讯投资企业（有限合伙）认购新增注册资本人民币 144.00 万元。本次增资后的注册资本为人民币 7,500.00 万元，其中，崔涛出资人民币 2,419.20 万元，持股比例为 32.256%；海南华诚盛达投资有限公司出资人民币 1,152.00 万元，持股比例为 15.360%；崔霞出资人民币 720.00 万元，持股比例为 9.600%；崔突出资人民币 604.80 万元，持股比例为 8.064%；华周出资人民币 576.00 万元，持股比例为 7.680%；许持和出资人民币 576.00 万元，持股比例为 7.680%；张文玉出资人民币 288.00 万元，持股比例为 3.840%；王丽君出资人民币 288.00 万元，持股比例为 3.840%；深圳市威而来斯科技有限公司出资人民币 288.00 万元，持股比例为 3.840%；张均奇出资人民币 144.00 万元，持股比例为 1.920%；马晖出资人民币 72.00 万元，持股比例为 0.960%；赵东杰出资人民币 72.00 万元，持股比例为 0.960%；深圳威而来斯投资企业（有限合伙）出资人民币 156.00 万元，持股比例为 2.080%；深圳友讯投资企业（有限合伙）出资人民币 144.00 万元，持股比例为 1.920%。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 4 月 2 日出具的“大华验字[2015]000168 号”验资报告验证。

本公司注册地址：深圳市南山区桃源街道光前工业区十七栋六楼。

（二）经营范围

本公司的一般经营项目包括：电子产品、通讯产品的销售；电力无线自动抄表系统、远端监控系统的销售；计算机软、硬件的技术开发；智能电表、智能水表、智能气表、智能热表的研发、销售；智能仪表信息采集系统软件研发和系统集成；无线物联网核心网络及外延设备的研发、销售；无线物联网的软件研发和系统集成；电力配网设备、计量自动化系统及相关设备、低压成套设备的销售；经营进出口业务。本公司的特许经营项目包括：电力无线自动抄表系统、远端监控系统的生产；智能电表、智能水表、智能气表、智能热表的生产；无线物联网核心网络及外延设备的生产；电力配网设备、计量自动化系统及相关设备、低压成套设备的生产。

（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，公司主要生产销售无线数传模块和集中器、采集器等信息采集设备，包括水、气、热、电等智能仪表信息采集嵌入式应用。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 2 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
武汉友讯达科技有限公司	全资子公司	一级	100	100

武汉友讯达科技有限公司系由本公司于 2016 年 4 月 13 日在湖北武汉注册成立，并领取了统一社会信用代码为 91420100MA4KMCK96R 的公司营业执照，注册资本 5,000.00 万元人民币。截止 2016 年 12 月 31 日武汉友讯达科技有限公司实收资本为零，尚未开始经营。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度、2015 年度、2014 年度的经营成果和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) 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。

（五）外币业务和外币报表折算

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收益。

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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（六）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

管理层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，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

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、应收票据、预付款项等，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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

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金融资产采用个别认定的方式评估减值损失, 其中: 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 具体量化标准为: 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初始投资成本超过 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; “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，记入当期损益，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。

(七) 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

单项金额重大的具体标准为：单项应收账款余额超过 100 万元(含 100 万元)。

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
---------	---

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
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。

（八） 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、在产品、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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（九） 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	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(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) 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。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。

(十一) 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的各部分分别完工,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。

(十二) 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	3 年	预计使用年限

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

(十三) 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。

(十四) 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
装修费	3 年	

(十五) 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,在发生当期计入当期损益。

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。

（十六）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。

（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。

本公司的客户主要由终端客户（国网、南网公司等）及非终端客户（主要为各用电信息终端生产商）构成。公司对终端客户的收入确认时点为货物已发出并经客户验收合格后确认收入；对非终端客户的收入确认时点为货物已发出并经对方签收、符合合同相关条款约定后确认为销售收入。

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。

(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。

(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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十) 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。

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。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

五、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” 174,391.72 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。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税*	销售货物、应税劳务收入	17%、11%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司享受财税[2000]25号、财税[2011]100号文件规定的增值税优惠政策，即销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2012年本公司被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，并颁发编号为GR201244200347号的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，本公司向深圳市南山区国家税务局备案后取得深国税南减免备案税务事项通知书，本公司2013年度、2014年度按15%的税率缴纳企业所得税。

2015年5月，本公司向深圳市国家高新技术企业认定管理机构办公室递交《高新技术企业认定申请书（复审）》，申请高新技术企业复审，并于2015年11月2日取得编号为GF201544200362的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，本公司向深圳市南山区国家税务局备案后取得深国税南减免备案[2016]0013号企业所得税优惠事项备案通知书，2015年11月2日至2017年11月2日按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

七、合并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	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	253,733.55	791,577.50
银行存款	79,325,996.58	41,252,884.20
其他货币资金	10,352,630.15	1,723,042.51
合计	89,932,360.28	43,767,504.21

截止2016年12月31日，本公司除以下受限制的资金外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
保函保证金	2,747,977.15	1,723,042.51
银行承兑汇票保证金	7,604,653.00	---
合计	10,352,630.15	1,723,042.51

本公司编制现金流量表时已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,479,200.00	1,318,723.50
商业承兑汇票	17,600,000.00	---
合计	22,079,200.00	1,318,723.50

2. 截止 2016 年 12 月 31 日公司无已质押的应收票据。

3. 截止 2016 年 12 月 31 日公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4. 截止 2016 年 12 月 31 日公司已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,600,000.00	---
商业承兑汇票	---	---
合计	7,600,000.00	---

5. 截止 2016 年 12 月 31 日公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据金额共计 29,575,865.20 元，其中金额较大的前五项明细列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
华立科技股份有限公司	2016/11/17	2017/5/17	1,600,000.00	
深圳市科陆电子科技股份有限公司	2016/7/19	2017/1/18	1,338,684.69	
芜湖市鑫源物资贸易有限公司	2016/10/19	2017/4/19	1,185,488.40	
长沙威胜信息技术有限公司	2016/09/14	2017/03/14	1,000,000.00	
	2016/09/14	2017/03/14	1,000,000.00	
	2016/09/14	2017/03/14	1,000,000.00	
长沙威胜信息技术有限公司	2016/08/22	2017/03/16	1,000,000.00	
	2016/08/22	2017/03/16	1,000,000.00	
合计			9,124,173.09	

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	249,957,453.69	98.99	19,381,671.62	7.75	230,575,782.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,555,479.61	1.01	2,555,479.61	100	---
合计	252,512,933.30	100.00	21,937,151.23	8.69	230,575,782.07

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	225,006,686.44	100.00	17,982,110.66	7.99	207,024,575.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	225,006,686.44	100.00	17,982,110.66	7.99	207,024,575.78

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	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	210,500,849.85	10,525,042.49	5.00
1-2 年	29,803,520.21	5,960,704.04	20.00
2-3 年	9,653,083.63	2,895,925.09	30.00
合计	249,957,453.69	19,381,671.62	7.75

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	180,448,822.53	9,022,441.11	5.00
1-2 年	44,076,896.22	8,815,379.24	20.00
2-3 年	480,967.69	144,290.31	30.00
合计	225,006,686.44	17,982,110.66	7.99

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
		本期计提	转回	转销	
坏账准备	17,982,110.66	3,955,040.57	---	---	21,937,151.23

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	期末账龄	已计提坏账准备
宁波奥克斯供应链管理有限公司	32,440,271.83	12.85	1 年以内	1,622,013.59
深圳市国电科技通信有限公司	23,542,240.00	9.32	1 年以内	1,177,112.00
	1,573,804.47	0.62	1 至 2 年	314,760.89
国网四川省电力公司	20,054,355.62	7.94	1 年以内	1,002,717.78
	901,041.42	0.36	1 至 2 年	180,208.28

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	期末账龄	已计提坏账准备
国网江西省电力公司	9,201,254.08	3.64	1 年以内	460,062.70
	5,644,302.34	2.24	1 至 2 年	1,128,860.47
国网安徽省电力公司	8,565,589.46	3.39	1 年以内	428,279.47
合计	101,922,859.22	40.36		6,346,329.75

4. 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

5. 期末应收账款中部分用于质押, 详见附注七、注释 11。

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,705,253.35	97.78	5,711,516.51	95.33
1-2 年	58,111.75	1.53	279,569.00	4.67
2-3 年	25,989.00	0.69	---	---
合计	3,789,354.10	100.00	5,991,085.51	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
东莞市康导电子科技有限公司	680,658.95	17.96	1 年以内	合同进行中
深圳市科陆物联信息技术有限公司	678,461.54	17.90	1 年以内	合同进行中
深圳昊伦世纪电子科技有限公司	299,518.81	7.90	1 年以内	合同进行中
深圳市科陆电子科技股份有限公司	281,700.34	7.43	1 年以内	合同进行中
北京东方中科集成科技股份有限公司	268,556.10	7.09	1 年以内	合同进行中
合计	2,208,895.74	58.28		

3. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释 5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				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其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,844,537.49	100.00	820,723.66	10.46	7,023,813.83

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	7,844,537.49	100.00	820,723.66	10.46	7,023,813.83

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,790,927.73	100.00	443,212.87	7.65	5,347,714.86
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	5,790,927.73	100.00	443,212.87	7.65	5,347,714.86

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	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,653,447.69	282,672.38	5.00
1-2 年	1,192,756.60	238,551.32	20.00
2-3 年	998,333.20	299,499.96	30.00
合计	7,844,537.49	820,723.66	10.46

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,766,484.53	238,324.23	5.00
1-2 年	1,024,443.20	204,888.64	20.00
合计	5,790,927.73	443,212.87	7.65

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			本期计提	转回	
坏账准备	443,212.87	377,510.79	---	---	820,723.66

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
投标保证金	3,527,740.81	3,952,725.81

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金	1,563,854.20	1,068,293.20
员工备用金	378,620.64	193,034.10
其他往来款	185,642.58	274,987.83
上市费用	2,188,679.26	301,886.79
合计	7,844,537.49	5,790,927.73

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
招商证券股份有限公司	上市费	1,132,075.48	1 年以内	14.43	56,603.77
国网物资有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	12.75	50,000.00
中国南方电网有限责任公司招标服务中心	保证金	1,000,000.00	1 年以内	12.75	50,000.00
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	上市费	754,716.99	1 年以内	9.62	37,735.85
深圳市万业隆实业有限公司	押金	714,126.00	2-3 年	9.10	214,237.80
合计		4,600,918.47		58.65	408,577.42

5. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	26,780,369.88	---	26,780,369.88	17,290,341.83	---	17,290,341.83
在产品、半成品	18,379,554.02	---	18,379,554.02	27,630,596.67	---	27,630,596.67
库存商品	5,206,400.73	245,105.72	4,961,295.01	6,330,493.90	---	6,330,493.90
发出商品	58,621,169.07	---	58,621,169.07	42,735,942.44	---	42,735,942.44
合计	108,987,493.70	245,105.72	108,742,387.98	93,987,374.84	---	93,987,374.84

2. 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	---	245,105.72	---	---	---	---	245,105.72
合计	---	245,105.72	---	---	---	---	245,105.72

注释7. 固定资产
1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 2015 年 12 月 31 日	19,520,256.72	6,902,438.17	7,561,645.76	14,402,944.53	48,387,285.18
2. 本期增加金额	252,680.35	---	296,176.97	764,151.58	1,313,008.90
购置	252,680.35	---	296,176.97	764,151.58	1,313,008.90
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	19,772,937.07	6,902,438.17	7,857,822.73	15,167,096.11	49,700,294.08
二. 累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日	10,092,895.26	2,984,372.18	5,141,051.24	7,338,911.65	25,557,230.33
2. 本期增加金额	3,530,895.02	1,045,771.16	1,407,218.66	4,147,855.39	10,131,740.23
计提	3,530,895.02	1,045,771.16	1,407,218.66	4,147,855.39	10,131,740.23
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	13,623,790.28	4,030,143.34	6,548,269.90	11,486,767.04	35,688,970.56
三. 减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
四. 账面价值合计					
1. 2015 年 12 月 31 日	6,149,146.79	2,872,294.83	1,309,552.83	3,680,329.07	14,011,323.52
2. 2015 年 12 月 31 日	9,427,361.46	3,918,065.99	2,420,594.52	7,064,032.88	22,830,054.85

2. 期末本公司固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，因此未计提固定资产减值准备。

3. 期末本公司用于抵押或担保固定资产账面原值为 6,139,939.43 元，账面净值为 1,902,757.98 元。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1. 账面原值合计	832,155.09	225,763.80	---	1,057,918.89
其中：软件	832,155.09	225,763.80	---	1,057,918.89
2. 累计摊销合计	655,587.25	153,592.62	---	809,179.87
其中：软件	655,587.25	153,592.62	---	809,179.87
3. 无形资产账面价值合计	176,567.84	---	---	248,739.02
其中：软件	176,567.84	---	---	248,739.02

2. 期末本公司无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提无形资产减值准备。

3. 期末本公司无用于抵押或担保的无形资产。

注释9. 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2016 年 12 月 31 日
装修费	2,663,460.38	--	1,669,417.57	262,445.58	731,597.23

注释10. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,002,980.61	3,450,447.09	18,425,323.53	2,763,798.53
递延收益—政府补助	7,356,666.85	1,103,500.03	4,846,666.77	727,000.02
预提费用	9,960,710.11	1,494,106.52	7,241,949.99	1,086,292.50
合计	40,320,357.57	6,048,053.64	30,513,940.29	4,577,091.05

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
按税法规定固定资产加速折旧	1,913,602.69	287,040.40	2,380,043.41	357,006.51

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	---	13,200,000.00
质押兼保证借款	50,000,000.00	27,000,000.00
抵押兼质押及保证借款	15,000,000.00	44,857,092.97
合计	65,000,000.00	85,057,092.97

2. 期末本公司无逾期未偿还的短期借款。

3. 短期借款详细情况：

(1) 2016 年 1 月 15 日，本公司与建设银行梧桐山支行签署“借 2015 额 03607 盐田《额度借款合同》”，本次借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限由 2016 年 12 月 6 日至 2017 年 6 月 5 日，借款利率为年利率 5.0025%。本次借款由本公司 27,691,469.68 元的应收账款进行质押担保；同时将其账面原 6,139,939.43 元，账面净值为 1,902,757.98 元的固定资产连同蔡于东将其个人所属房产进行抵押担保；崔涛、崔霞、崔奕、杨淑艳、蔡于东提供连带责任保证担保。

(2) 2016 年 5 月 30 日，本公司与浦发银行宝安支行签署编号为“79062016280087”《流动资金借款合同》，本次借款金额为 14,350,000.00 元，借款期限由 2016 年 5 月 31 日至 2017 年 1 月 13 日，借款利率为年利率 5.655%。

2016 年 10 月 18 日，本公司与浦发银行宝安支行签署编号为“79132016280136”《流动资金借款合同》，本次借款金额为 12,650,000.00 元，借款期限由 2016 年 10 月 18 日至 2017 年 10 月 18 日，借款利率为年利率 5.655%。

本公司与浦发银行借款由本公司以（合同金额）48,202,484.43 元的应收账款进行质押担保；崔涛、崔霞提供连带责任保证担保。

(3) 2016 年 3 月 2 日，本公司与浦发银行宝安支行签署编号为“79062016280035”《流动资金借款合同》，本次借款金额为 3,000,000.00 元，借款期限由 2016 年 3 月 2 日至 2017 年 3 月 2 日，借款利率为年利率 5.655%。本公司与浦发银行借款由本公司以（合同金额）92,733,345.52 元的应收账款进行质押担保；崔涛、崔霞提供连带责任保证担保。

(4) 2016 年 9 月 9 日，本公司与民生银行宝安支行签署编号为“2016 年深宝安综贷字第 022 号”《流动资金借款合同》，本次借款金额为 6,000,000.00 元，借款期限由 2016 年 9 月 9 日至 2017 年 9 月 9 日，借款利率为年利率 5.655%。

2016 年 11 月 30 日，本公司与民生银行宝安支行签署编号为“2016 年深宝安综贷字第 028 号”《流动资金借款合同》，本次借款金额为 14,000,000.00 元，借款期限由 2016 年 11 月 30 日至 2017 年 11 月 30 日，借款利率为年利率 5.655%。本次借款由公司以 22,689,131.24 元的应收账款进行质押担保；崔涛、崔霞、崔奕提供连带责任保证担保。

注释12. 应付票据

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,600,000.00	--
商业承兑汇票	---	---
合计	7,600,000.00	--

注释13. 应付账款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料采购款	119,183,703.19	70,943,095.28
应付工程、设备款	100,785.64	1,674,286.47
应付其他款项	1,743,368.08	---
合计	121,027,856.91	72,617,381.75

1. 期末不存在账龄超过一年的重要应付账款

2. 应付账款期末余额中前五名单位情况

单位名称	金额	占应付账款 总额的比例 (%)	账龄	款项性质
深圳市鼎承进出口有限公司	14,654,026.84	12.11	1 年以内	材料款
深圳市润泰供应链管理有限公司	11,776,424.49	9.73	1 年以内	材料款
浙江共同电子科技有限公司	7,392,156.23	6.11	1 年以内	材料款
中山市博安通通信技术有限公司	4,124,242.92	3.41	1 年以内	材料款
深圳市科翰物流系统设备有限公司	3,601,013.70	2.98	1 年以内	材料款
合计	41,547,864.18	34.34		

3. 期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释14. 预收款项

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	17,458,866.58	12,075,000.28
1-2 年	1,265,260.43	---
2-3 年	---	---
合计	18,724,127.01	12,075,000.28

1. 期末预收款项中预收款前五名单位的情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预收款项余额比例 (%)
国网甘肃省电力公司	5,251,350.28	28.05
杭州海兴电力科技股份有限公司	3,458,606.00	18.47
江苏林洋能源股份有限公司	1,816,405.00	9.70
光一科技股份有限公司	1,338,219.70	7.15
青岛东软载波科技股份有限公司	1,004,036.40	5.36
合计	12,868,617.38	68.73

2. 期末预收款项中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,096,499.76	83,168,984.66	78,070,668.22	10,194,816.20
离职后福利-设定提存计划	---	3,764,644.97	3,764,644.97	---
辞退福利	---	576,856.00	576,856.00	---
合计	5,096,499.76	87,510,485.63	82,412,169.19	10,194,816.20

2. 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,096,499.76	76,343,549.26	71,245,232.82	10,194,816.20
职工福利费	---	5,035,894.66	5,035,894.66	---
社会保险费	---	813,730.12	813,730.12	---
其中：基本医疗保险费	---	583,411.70	583,411.70	---
工伤保险费	---	92,495.42	92,495.42	---
生育保险费	---	137,823.00	137,823.00	---
住房公积金	---	826,591.70	826,591.70	---
其他短期薪酬	---	149,218.92	149,218.92	---
合计	5,096,499.76	83,168,984.66	78,070,668.22	10,194,816.20

3. 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	3,634,089.58	3,634,089.58	---
失业保险费	---	130,555.39	130,555.39	---
合计	---	3,764,644.97	3,764,644.97	---

注释16. 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	9,788,029.84	6,658,091.26
企业所得税	4,724,494.17	3,060,535.97
个人所得税	404,828.37	518,381.96
城市维护建设税	473,892.41	400,829.25
教育费附加	203,096.75	171,783.97
地方教育费附加	135,397.83	114,522.64
其他	37,816.74	26,445.54
合计	15,767,556.11	10,950,590.59

注释17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	100,000.00	---
预提费用	598,950.96	274,180.00
其他往来	4,798,788.67	638,508.24
合计	5,497,739.63	912,688.24

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

3. 期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释18. 递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助	4,846,666.77	4,000,000.00	1,489,999.92	7,356,666.85
合计	4,846,666.77	4,000,000.00	1,489,999.92	7,356,666.85

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
无线社区传感网络项目政府补助*1	386,666.74	---	159,999.96	---	226,666.78	与资产相关
智能电网 CFDA 无线自组网集中抄表系统工程项目政府补助*2	300,000.05	---	99,999.96	---	200,000.09	与资产相关
智能电网阶梯电价数据交互的智能控制设备项目政府补助*3	874,999.98	---	500,000.04	---	374,999.94	与资产相关
双模异构技术的用电信息通信系统及模块产业化项目政府补助*4	3,285,000.00	---	729,999.96	---	2,555,000.04	与资产相关

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关
基于无磁技术生物低功耗无线自组网智能气表关键技术研发补助*5	---	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	与资产相关
重点企事业单位住房补助	---	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	与资产相关
合计	4,846,666.77	4,000,000.00	1,489,999.92	---	7,356,666.85	

*1: 2012 年 11 月 21 日, 公司与深圳市科技创新委员会签订深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书, 为完成深发改【2012】1241 号文件下达的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目无线社区传感网络, 深圳市科技创新委员会无偿资助本公司专项资金 80.00 万元整。2013 年度分摊计入营业外收入 93,333.31 元, 2014 年度分摊计入营业外收入 159,999.99 元, 2015 年度分摊计入营业外收入 159,999.96 元, 2016 年度分摊计入营业外收入 159,999.96 元

*2: 2013 年 1 月 29 日, 公司与深圳市经济贸易和信息化委员会签订深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书, 为完成深发改【2012】1583 号文件下达的深圳市新能源产业发展专项资金项目智能电网 CFDA 无线自组网集中抄表系统工程示范项目, 深圳市经济贸易和信息化委员会无偿资助本公司发展专项资金 50.00 万元整, 项目资金全部用于购置设备。2014 年度分摊计入营业外收入 99,999.99 元, 2015 年度分摊计入营业外收入 99,999.96 元, 2016 年度分摊计入营业外收入 99,999.96 元。

*3: 2013 年 10 月 15 日, 公司与深圳市科技创新委员会签订深圳市科技研发资金项目合同书, 为完成深圳科技创新【2013】242 号文件下达的深圳市科技计划支持智能电网阶梯电价数据交互的智能控制设备, 深圳市科技创新委员会无偿资助本公司 150.00 万元整。项目资助资金主要用于购置本项目的设备费。2014 年度分摊计入营业外收入 125,000.00 元, 2015 年度分摊计入营业外收入 500,000.02 元, 2016 年度分摊计入营业外收入 500,000.04 元。

*4: 2014 年 6 月 13 日, 深圳市发展和改革委员会下达深发改(2014)585 号文件, 关于本公司基于双模异构技术的用电信息通信系统及模块产业化项目资金申请报告的批复, 深圳市发展和改革委员会无偿资助本公司基于双模异构技术的用电信息通信系统及模块产业化项目专项资金 365.00 万元, 项目资金全部用于购置设备。2015 年度分摊计入营业外收入 365,000.00 元, 2016 年度分摊计入营业外收入 729,999.96 元。

*5: 2016 年 2 月, 公司参与深圳市科技创新委员会 2016 年度技术创新计划第一批项

目，申请技术攻关项目基于无磁技术的低功耗无线自组网智能气表关键技术研发，深圳市科技创新委员会无偿资助本公司发展专项资金 300.00 万元整，项目资金主要用于购置设备，设备还未购置本期不摊销。

注释19. 股本

1. 各期股本情况如下：

股东名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
崔涛	24,192,000.00	24,192,000.00	24,192,000.00
海南华诚盛达投资有限公司	11,520,000.00	11,520,000.00	11,520,000.00
崔霞	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00
崔奕	6,048,000.00	6,048,000.00	6,048,000.00
华周	5,760,000.00	5,760,000.00	5,760,000.00
许持和	5,760,000.00	5,760,000.00	5,760,000.00
张文玉	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00
王丽君	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00
深圳市威而来斯科技有限公司	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00
张均奇	1,440,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00
马晖	720,000.00	720,000.00	720,000.00
赵东杰	720,000.00	720,000.00	720,000.00
刘忠晖	---	---	---
深圳威而来斯投资企业（有限合伙）	1,560,000.00	1,560,000.00	---
深圳友讯投资企业（有限合伙）	1,440,000.00	1,440,000.00	---
合计	75,000,000.00	75,000,000.00	72,000,000.00

2. 2014 年度股本变动情况

股东名称	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
崔涛	16,600,000.00	7,592,000.00	---	24,192,000.00
海南华诚盛达投资有限公司	8,000,000.00	3,520,000.00	---	11,520,000.00
崔霞	5,000,000.00	2,200,000.00	---	7,200,000.00
崔奕	4,200,000.00	1,848,000.00	---	6,048,000.00
华周	4,000,000.00	1,760,000.00	---	5,760,000.00
许持和	4,000,000.00	1,760,000.00	---	5,760,000.00
张文玉	2,000,000.00	880,000.00	---	2,880,000.00
王丽君	2,000,000.00	880,000.00	---	2,880,000.00
深圳市威而来斯科技有限公司	2,000,000.00	880,000.00	---	2,880,000.00
张均奇	1,000,000.00	440,000.00	---	1,440,000.00
马晖	500,000.00	220,000.00	---	720,000.00
赵东杰	500,000.00	220,000.00	---	720,000.00

股东名称	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
刘忠晖	200,000.00	---	200,000.00	---
合计	50,000,000.00	22,200,000.00	200,000.00	72,000,000.00

上述股权变更情况详见附注一、(一)。

3. 2015 年度股本变动情况

股东名称	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
崔涛	24,192,000.00	---	---	24,192,000.00
海南华诚盛达投资有限公司	11,520,000.00	---	---	11,520,000.00
崔霞	7,200,000.00	---	---	7,200,000.00
崔奕	6,048,000.00	---	---	6,048,000.00
华周	5,760,000.00	---	---	5,760,000.00
许持和	5,760,000.00	---	---	5,760,000.00
张文玉	2,880,000.00	---	---	2,880,000.00
王丽君	2,880,000.00	---	---	2,880,000.00
深圳市威而来斯科技有限公司	2,880,000.00	---	---	2,880,000.00
张均奇	1,440,000.00	---	---	1,440,000.00
马晖	720,000.00	---	---	720,000.00
赵东杰	720,000.00	---	---	720,000.00
深圳威而来斯投资企业(有限合伙)	---	1,560,000.00	---	1,560,000.00
深圳友讯投资企业(有限合伙)	---	1,440,000.00	---	1,440,000.00
合计	72,000,000.00	3,000,000.00	---	75,000,000.00

上述股权变更情况详见附注一、(一)。

4. 2016 年度, 本公司股本无变化。

注释20. 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	55,079,627.41	55,079,627.41	53,069,627.41
其他资本公积	1,552,850.52	1,552,850.52	---
合计	56,632,477.93	56,632,477.93	53,069,627.41

1. 2014 年度资本公积变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	---	53,069,627.41	---	53,069,627.41

上述资本公积变动情况详见附注一、(一)。

2. 2015 年度资本公积变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	53,069,627.41	2,010,000.00	---	55,079,627.41
其他资本公积	---	1,552,850.52	---	1,552,850.52
合计	53,069,627.41	3,562,850.52	---	56,632,477.93

上述资本公积变动情况详见附注一、(一)。

2015 年 3 月 24 日, 根据 2015 年度第一次临时股东大会决议, 本公司增加注册资本 300.00 万元, 由深圳威而来斯投资企业(有限合伙)、深圳友讯投资企业(有限合伙)投入, 超过注册资本部分的人民币 201.00 万元作为资本公积。本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“大华验字[2015]000168 号”验资报告验证。其他资本公积为一次性的职工股权激励 1,552,850.52 元。

注释21. 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,365,218.50	7,993,415.68	4,763,608.05

1. 2014 年度盈余公积变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,731,077.09	4,763,608.05	6,731,077.09	4,763,608.05

本期减少系 2014 年 12 月本公司整体变更设立为股份有限公司, 净资产折股所致。本期增加系根据公司章程与《公司法》规定, 按公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

2. 2015 年度盈余公积变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,763,608.05	3,229,807.63	---	7,993,415.68

本期新增的法定盈余公积系根据公司章程与《公司法》规定, 按公司净利润的 10%计提。

3. 2016 年度盈余公积变动情况。

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,993,415.68	4,371,802.82	---	12,365,218.50

注释22. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	56,181,884.58	27,113,615.91	52,579,693.77
调整期初未分配利润合计数	---	---	---

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整后期初未分配利润	56,181,884.58	27,113,615.91	52,579,693.77
加：本期净利润	43,718,028.19	32,298,076.30	47,636,080.51
减：提取法定盈余公积	4,371,802.82	3,229,807.63	4,763,608.05
提取任意盈余公积	---	---	---
应付普通股股利	7,500,000.00	---	---
加：盈余公积弥补亏损	---	---	---
减：整体变更净资产折股	---	---	68,338,550.32
期末未分配利润	88,028,109.95	56,181,884.58	27,113,615.91

2. 报告期内净资产折股情况详见附注一、(一)。

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本明细列示

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	457,463,590.74	273,320,845.12	350,282,066.36	206,010,421.55
其他业务	7,509.52	---	328,498.49	---
合计	457,471,100.26	273,320,845.12	350,610,564.85	206,010,421.55

续：

项目	2014 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	375,862,300.16	210,394,112.58
其他业务	103,493.94	---
合计	375,965,794.10	210,394,112.58

2. 主营业务按产品结构分项列示

产品类别	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无线网络类	241,091,191.57	114,425,458.25	167,888,113.84	79,535,992.99
电力终端类	144,969,539.95	106,556,760.45	133,713,268.38	95,163,840.72
其他类	71,402,859.22	52,338,626.42	48,680,684.14	31,310,587.84
合计	457,463,590.74	273,320,845.12	350,282,066.36	206,010,421.55

续：

产品类别	2014 年度	
	营业收入	营业成本
无线网络类	184,808,520.68	76,883,203.36
电力终端类	150,970,354.96	99,923,137.53

产品类别	2014 年度	
	营业收入	营业成本
其他类	40,083,424.52	33,587,771.69
合计	375,862,300.16	210,394,112.58

3. 主营业务按地区分项列示

地区	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	154,842,195.65	86,988,909.89	103,047,165.92	58,908,392.49
华南地区	73,744,221.75	47,453,930.46	92,464,609.54	55,810,336.51
华北地区	56,614,945.21	35,013,670.53	75,915,827.96	47,938,774.74
西北地区	53,614,121.45	29,132,152.97	42,144,040.96	23,330,160.48
华中地区	82,827,369.27	57,703,105.14	18,612,335.81	9,456,972.02
西南地区	26,783,509.03	13,863,868.97	13,833,389.47	8,299,497.71
海外地区	2,502,819.86	1,083,948.59	1,199,737.38	566,242.15
东北地区	6,534,408.51	2,081,258.57	3,064,959.32	1,700,045.45
合计	457,463,590.74	273,320,845.12	350,282,066.36	206,010,421.55

续

地区	2014 年度	
	营业收入	营业成本
华东地区	134,169,849.64	72,950,574.83
华南地区	58,914,001.84	35,035,017.33
华北地区	106,927,848.18	57,978,470.06
西北地区	19,441,210.18	9,902,479.81
华中地区	33,850,029.64	21,817,830.74
西南地区	18,899,711.82	10,757,416.28
海外地区	907,811.61	461,679.20
东北地区	2,751,837.25	1,490,644.33
合计	375,862,300.16	210,394,112.58

4. 营业收入前五名情况

2016 年度

客户名称	2016 年度	占公司全部业务收入的比例
宁波奥克斯供应链管理有限公司	48,003,616.98	10.49%
国网河南省电力公司	23,574,980.86	5.15%
珠海中慧微电子股份有限公司	22,051,212.10	4.82%
深圳市国电科技通信有限公司	20,121,572.65	4.40%
国网四川省电力公司	17,170,827.78	3.75%

深圳友讯达科技股份有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

客户名称	2016 年度	占公司全部业务收入的比例
合计	130,922,210.37	28.61%

2015 年度

客户名称	2015 年度	占公司全部业务收入的比例
深圳市国电科技通信有限公司	34,583,245.35	9.87%
北京煜邦电力技术股份有限公司	24,991,445.22	7.13%
国网甘肃省电力公司	24,914,881.87	7.11%
国网山西省电力公司	16,449,403.63	4.70%
深圳市航天泰瑞捷电子有限公司	11,750,965.11	3.35%
合计	112,689,941.18	32.16%

2014 年度

客户名称	2014 年度	占公司全部业务收入的比例
深圳市国电科技通信有限公司	39,402,944.47	10.48%
浙江共同电子科技有限公司	36,988,528.86	9.84%
国网北京市电力公司	22,509,705.10	5.99%
积成电子股份有限公司	21,741,150.45	5.78%
国网山西省电力公司	15,621,232.00	4.15%
合计	136,263,560.88	36.24%

注释24. 税金及附加

税种	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税	---	9,150.00	2,544.00
城市维护建设税	2,009,432.51	1,680,754.32	1,870,396.73
教育费附加	861,185.34	720,323.29	801,598.61
地方教育费附加	574,123.57	480,215.52	534,399.04
印花税	161,880.52	---	---
车船税	12,511.20	---	---
合计	3,619,133.14	2,890,443.13	3,208,938.38

注释25. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	30,502,161.19	24,826,021.01	17,485,580.67
办公费用	4,696,637.72	5,053,198.52	3,487,618.97
运费	2,636,499.64	2,109,904.42	2,278,658.38
差旅费	11,827,706.25	9,408,195.28	5,486,169.44
业务宣传费	3,976,393.29	1,522,228.37	2,437,656.13
折旧摊销费	1,240,171.65	1,093,360.21	601,268.77

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
业务招待费	6,878,517.15	4,830,398.83	4,496,780.96
售后服务费	8,700,423.49	4,069,079.50	4,927,565.99
投标、检测费	12,435,180.79	7,486,180.51	5,623,057.32
其他	2,056,149.19	1,127,141.02	618,571.46
合计	84,949,840.36	61,525,707.67	47,442,928.09

注释26. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	12,346,824.79	13,314,092.08	11,865,494.53
办公费用	2,461,096.57	2,292,648.12	3,037,684.01
装修维护费	621,888.24	504,183.68	609,290.89
差旅、交通费	2,781,288.80	2,288,194.08	2,415,843.72
会议费	74,636.00	560,422.00	47,557.00
业务招待费	1,613,652.07	780,440.30	522,563.50
中介机构费	880,042.04	1,934,689.41	2,368,603.55
折旧摊销费	4,148,753.69	4,490,491.83	3,295,654.15
研发支出	40,260,896.56	31,235,323.38	31,175,251.64
其他	465,535.46	521,931.42	376,484.38
合计	65,654,614.22	57,922,416.30	55,714,427.37

注释27. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	4,509,815.67	5,023,644.61	6,045,614.77
减：利息收入	168,064.42	895,477.44	63,139.51
汇兑损益	1,201,387.49	605,167.98	(154,689.38)
其他	160,577.06	418,277.06	474,082.61
合计	5,703,715.80	5,151,612.21	6,301,868.49

注释28. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	4,332,551.36	5,381,400.88	5,010,694.28
存货跌价损失	245,105.72	---	273,760.69
合计	4,577,657.08	5,381,400.88	5,284,454.97

注释29. 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	---	---	---

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
其中：固定资产处置利得	---	---	---
政府补助	30,722,322.00	24,720,705.28	6,660,037.43
其他	49,500.00	823,853.86	36,001.00
合计	30,771,822.00	25,544,559.14	6,696,038.43

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：固定资产处置利得	---	---	---
政府补助	8,079,856.90	1,931,684.46	1,051,839.98
其他	49,500.00	823,853.86	36,001.00
合计	8,129,356.90	2,755,538.32	1,087,840.98

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
无线社区传感网络项目政府补助	159,999.96	159,999.96	159,999.99	与资产相关
智能电网 CFDA 无线自组网集中抄表系统工程项目政府补助	99,999.96	99,999.96	99,999.99	与资产相关
智能电网阶梯电价数据交互的智能控制设备项目政府补助	500,000.04	500,000.02	125,000.00	与资产相关
双模异构技术的用电信息通信系统及模块产业化项目政府补助	729,999.96	365,000.00	---	与资产相关
软件退税款	22,642,465.10	22,789,020.82	5,608,197.45	与收益相关
其他政府补助*1	6,589,856.98	806,684.52	666,840.00	与收益相关
合计	30,722,322.00	24,720,705.28	6,660,037.43	

*1 2016 年度其他政府补助中主要包含收到深圳市财政委员会 2015 年度研发费用资助 2,726,000.00 元，收到深圳中小企业服务署上市培育项目资助经费 1,000,000.00 元，收到深圳市南山财政局企业上市融资奖励 2,000,000.00 元。

2015 年度其他政府补助中主要包含 2015 年度系收到深圳中小企业服务署上市培育项目资助经费 451,500.00 元。

2014 年度其他政府补助主要包含 2014 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金 330,000.00 元，2014 年度自主创新产业发展项目补助资金 100,000.00 元。

注释30. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	---	46,548.07	---
其中：固定资产处置损失	---	46,548.07	---
对外捐赠	---	10,000.00	10,000.00
其他	---	---	4,427.50
合计	---	56,548.07	14,427.50

1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	---	46,548.07	---
其中：固定资产处置损失	---	46,548.07	---
对外捐赠	---	10,000.00	10,000.00
其他	---	---	4,427.50
合计	---	56,548.07	14,427.50

注释31. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	8,240,017.05	5,524,889.51	7,859,013.36
递延所得税费用	(1,540,928.70)	(606,391.63)	(1,194,418.72)
合计	6,699,088.35	4,918,497.88	6,664,594.64

2. 2014 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2014 年度
利润总额	54,300,675.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,145,101.27
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失以及加计扣除的影响	(1,480,506.63)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
所得税费用	6,664,594.64

3. 2015 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度
利润总额	37,216,574.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,582,486.13
调整以前期间所得税的影响	36,378.00
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失以及加计扣除的影响	(627,610.25)

项目	2015 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
所得税费用	4,918,497.88

4. 2016 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	50,417,116.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,562,567.48
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失以及加计扣除的影响	(863,479.13)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
所得税费用	6,699,088.35

注释32. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 每股收益的计算过程

项目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	43,718,028.19	32,298,076.30	47,636,080.51
扣除所得税影响后归属于普通股股东净利润的非经常性损益	2	6,909,953.37	974,218.77	912,401.46
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	36,808,074.82	31,323,857.53	46,723,679.05
年初股份总数	4	75,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	---	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	---	3,000,000.00	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	---	8	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---	---
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	---	---	---

项目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
报告期缩股数	10	---	---	---
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6 \times 7 \div$	75,000,000.00	74,000,000.00	72,000,000.00
	$11-8 \times 9 \div 11-10$			
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	75,000,000.00	74,000,000.00	72,000,000.00
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 13$	0.5829	0.4365	0.6616
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	0.4908	0.4233	0.6489
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---	---
所得税率	17	---	---	---
转换费用	18	---	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---	---
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.5829	0.4365	0.6616
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)$	0.4908	0.4233	0.6489
	$\times (100\%-17)] \div (12+19)$			

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

注释33. 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	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息收入	168,064.42	895,477.44	63,139.51
政府补助	3,589,856.98	355,184.52	666,840.00
往来款及其他	13,996,096.00	18,267,537.06	15,624,128.96
合计	17,754,017.40	19,518,199.02	16,354,108.47

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
银行手续费	90,577.06	418,277.06	74,082.61
销售费用	47,264,869.65	35,363,496.09	27,313,703.46
管理费用	23,435,109.30	22,673,951.50	20,636,060.85
往来款及其他	14,706,472.00	17,972,001.87	17,964,742.52
合计	85,497,028.01	76,427,726.52	65,988,589.44

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到与资产相关的政府补助	4,000,000.00	---	3,650,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
受限货币资金减少额	---	4,391,034.01	---
上市补贴	3,000,000.00	451,500.00	---
合计	3,000,000.00	4,842,534.01	---

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
受限货币资金增加额	8,629,587.64	---	2,751,798.26
融资费用	70,000.00	350,000.00	400,000.00
上市费用	1,886,792.47	301,886.79	---
合计	10,586,380.11	651,886.79	3,151,798.26

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	43,718,028.19	32,298,076.30	47,636,080.51
加：资产减值准备	4,577,657.08	5,381,400.88	5,284,454.97

深圳友讯达科技股份有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,131,740.23	10,546,150.37	8,029,033.84
无形资产摊销	153,592.62	225,209.29	231,412.21
长期待摊费用摊销	1,669,417.57	2,163,865.20	1,839,473.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	46,548.07	---
财务费用	4,491,671.85	4,990,282.23	6,456,071.01
递延所得税资产减少	(1,470,962.59)	(745,122.15)	(1,412,694.71)
递延所得税负债增加	(69,966.11)	138,730.52	218,275.99
存货的减少	(15,000,118.86)	(6,950,406.25)	(26,295,433.12)
经营性应收项目的减少	(60,127,833.31)	(43,072,374.74)	(58,763,956.82)
经营性应付项目的增加	87,445,289.87	(34,125,585.59)	49,151,040.41
其他	---	1,552,850.52	---
经营活动产生的现金流量净额	75,518,516.54	(27,550,375.35)	32,373,757.49
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	79,579,730.13	42,044,461.70	54,727,813.78
减：现金的年初余额	42,044,461.70	54,727,813.78	43,811,813.84
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	37,535,268.43	(12,683,352.08)	10,915,999.94

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金	79,579,730.13	42,044,461.70	54,727,813.78
其中：库存现金	253,733.55	791,577.50	705,112.66
可随时用于支付的银行存款	79,325,996.58	41,252,884.20	54,022,701.12
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	79,579,730.13	42,044,461.70	54,727,813.78

注释35. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2016 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日折算人民币余 额
库存现金			
其中：美元	3,751.40	6.9370	26,023.46
欧元	17,982.56	7.3068	131,394.97
港币	1,231.20	0.8945	1,101.32
银行存款			
其中：美元	174,215.46	6.9370	1,208,532.65
应收账款			
其中：美元	155,873.15	6.9370	1,081,292.05

八、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、报告期内因新设子公司增加合并单位 1 家，具体明细如下：

子公司名称	注册资本	成立时间
武汉友讯达科技有限公司	50,000,000.00	2016 年 4 月 13 日

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉友讯达科技有限公司	武汉	武汉	--	100		新设

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为崔涛、崔霞、崔奕(三人为一致行动人)，其中崔涛担任本公司董事长兼总经理。

2. 本公司主要的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
海南华诚盛达投资有限公司	本公司股东	79312416-8
深圳市威而来斯科技有限公司	本公司股东	59778673-8
杨淑艳	本公司控制人崔涛之配偶	
马艳慧	本公司高管配偶	
海南开维海棠度假投资有限公司	本公司控制人之亲属所控股公司	05107075-4
扬州海德建国商务酒店有限公司	本公司控制人之亲属所控股公司	78209325-5

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
磐安翡翠湖度假酒店有限公司	本公司控制人之亲属所控股公司	662884124
东阳市康乾红木家具有限公司	本公司控制人之亲属所控股公司	68556821-2
浙江博嘉阳光家居有限公司	本公司控制人之亲属所控股公司	66057759-3

(二) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
海南开维海棠度假投资有限公司	会议、住宿	1,300,039.01	1,727,893.5	1,153,426.90
扬州海德建国商务酒店有限公司	会议、住宿	6,998.00	10,708.00	---
磐安翡翠湖度假酒店有限公司	会议、住宿	---	---	15,254.00
东阳市康乾红木家具有限公司	购买办公用品	---	---	570,600.00
浙江博嘉阳光家居有限公司	购买办公用品	---	---	624,000.00
合计		1,307,037.01	1,738,601.50	2,363,280.90

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔涛及其配偶杨淑艳	本公司	5,000,000.00	2013-2-1	2014-2-1	是
崔涛及其配偶杨淑艳	本公司	20,000,000.00	2013-3	2014-3	是
深圳市威而来斯科技有限公司、崔涛及其配偶杨淑艳、崔奕、崔霞	本公司	15,000,000.00	2013-7	2014-7-2	是
深圳市威而来斯科技有限公司、崔涛及其配偶杨淑艳、崔奕、崔霞	本公司	6,000,000.00	2013-10-8	2014-1-21	是
崔奕、崔涛及其配偶杨淑艳	本公司	10,000,000.00	2013-10-15	2014-9-24	是
崔涛及其配偶杨淑艳	本公司	3,000,000.00	2013-11-13	2015-11-13	是
深圳市威而来斯科技有限公司、崔涛及其配偶杨淑艳、崔奕、崔霞	本公司	8,900,000.00	2013-12-23	2014-1-20	是
深圳市威而来斯科技有限公司、崔涛及其配偶杨淑艳、崔奕、崔霞	本公司	2,800,000.00	2014-2-25	2014-8-19	是
深圳市威而来斯科技有限公司、崔涛及其配偶杨淑艳、崔奕、崔霞	本公司	3,200,000.00	2014-3-3	2014-8-27	是
崔涛及其配偶杨淑艳	本公司	10,000,000.00	2014-3-21	2014-5-19	是
崔涛、崔霞、崔奕、深圳市威而来斯科技有限公司	本公司	10,000,000.00	2014-5-23	2015-5-22	是
崔涛及其配偶杨淑艳	本公司	10,000,000.00	2014-6-16	2015-6-16	是

担保方	被担保方	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市威而来斯科技有限公司、崔霞、崔奕、崔涛及其配偶杨淑艳	本公司	15,000,000.00	2014-7-2	2015-1-5	是
崔涛、崔霞	本公司	20,000,000.00	2014-8-7	2015-2-7	是
崔涛及其配偶杨淑艳	本公司	5,000,000.00	2014-8-29	2015-8-29	是
崔涛及其配偶杨淑艳、崔霞、崔奕，深圳市威而来斯科技有限公司	本公司	20,000,000.00	2015-1-21	2016-1-19	是
崔涛及其配偶杨淑艳、崔奕、崔霞	本公司	14,000,000.00	2015-4-2	2016-4-2	是
崔涛、崔霞	本公司	20,000,000.00	2015-4-28	2015-10-28	是
崔涛及其配偶杨淑艳	本公司	10,000,000.00	2015-7-14	2016-7-14	是
崔涛、崔霞、崔奕、深圳市威而来斯科技有限公司	本公司	10,000,000.00	2015-9-1	2016-8-25	是
崔涛及其配偶杨淑艳	本公司	5,000,000.00	2015-9-8	2016-9-8	是
崔涛、崔霞	本公司	27,000,000.00	2015-11-6	2016-11-6	是
崔涛、崔霞、崔奕、深圳市威而来斯科技有限公司	本公司	4,857,093.00	2015-11-11	2016-5-11	是
崔涛及其配偶杨淑艳、崔霞、崔奕	本公司	7,800,000.00	2016-2-2	2016-12-5	是
崔涛、崔霞	本公司	3,000,000.00	2016-3-2	2017-3-2	否
崔涛及其配偶杨淑艳、崔霞、崔奕	本公司	22,000,000.00	2016-3-9	2016-12-5	是
崔涛、崔霞	本公司	14,350,000.00	2016-5-31	2017-1-13	否
崔涛、崔霞、崔奕、深圳市威而来斯科技有限公司	本公司	3,063,984.00	2016-6-28	2016-12-23	是
崔涛、崔霞、崔奕	本公司	6,000,000.00	2016-9-9	2017-9-9	否
崔涛、崔霞	本公司	12,650,000.00	2016-10-18	2017-10-18	否
崔涛、崔霞、崔奕	本公司	14,000,000.00	2016-11-30	2017-11-30	否
崔涛及其配偶杨淑艳、崔霞、崔奕	本公司	15,000,000.00	2016-12-6	2017-6-5	否

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	支付借款利息
海南华诚盛达投资有限公司	2,300,000.00	2014/3/25	2014/9/19	44,200.72
海南华诚盛达投资有限公司	1,000,000.00	2014/5/6	2014/9/19	
合计	3,300,000.00			44,200.72

4. 关联方往来款项余额

本报告期内无关联方往来余额

5. 关键管理人员薪酬

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	3,885,000.00	3,533,600.00	3,437,500.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

经营租赁的最低租赁付款额	金额
资产负债表日后第 1 年	7,202,075.20
资产负债表日后第 2 年	6,262,708.00
合计	13,464,783.20

上述金额计算至租赁合同期满日止。

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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		(46,548.07)	---
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		---	---
计入当期损益的政府补助（与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）	8,079,856.90	1,931,684.46	1,051,839.98
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		---	---

深圳友讯达科技股份有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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	49,500.00	813,853.86	21,573.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目		(1,552,850.52)	---
非经常性损益合计	8,129,356.90	1,146,139.73	1,073,413.48
减: 所得税影响额	1,219,403.53	171,920.96	161,012.02
非经常性损益净额 (影响净利润)	6,909,953.37	974,218.77	912,401.46

注: 其他符合非经常性损益定义的损益项目为一次性的职工股权激励 1,552,850.52 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2016 年度		
	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	20.08	0.5829	0.5829
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.91	0.4908	0.4908

续:

报告期利润	2015 年度		
	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	18.31	0.4365	0.4365
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.75	0.4233	0.4233

续：

报告期利润	2014 年度		
	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	35.78	0.6616	0.6616
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.10	0.6489	0.6489

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	89,932,360.28	43,767,504.21	105.48%	*1
应收票据	22,079,200.00	1,318,723.50	1574.29%	*2
预付款项	3,789,354.10	5,991,085.51	-36.75%	*3
其他应收款	7,023,813.83	5,347,714.86	31.34%	*4
长期待摊费用	731,597.23	2,663,460.38	-72.53%	*5
应付票据	7,600,000.00	---		*6
预收账款	18,724,127.01	12,075,000.28	55.07%	*7
应交税费	15,767,556.11	10,950,590.59	43.99%	*8

*1 变动的主要原因系本期收款增加；

*2 变动的主要原因系票据结算增加所致；

*3 变动的主要原因系预付的供应商货款减少所致；

*4 变动主要原因为支付投标保证金所致；

*5 变动主要原因为长期待摊费用摊销所致；

*6 变动的主要原因系票据结算增加所致；

*7 变动的主要原因系本期收款增加；

*8 变动的主要原因系本期期末应交增值税增加所致；

法定代表人：崔涛

主管会计工作的负责人：廖多丽

会计机构负责人：丁海清

深圳友讯达科技股份有限公司

二〇一七年二月二十六日





姓名 刘吉良

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-10-06

Date of birth

工作单位 大华会计师事务所(特殊普通

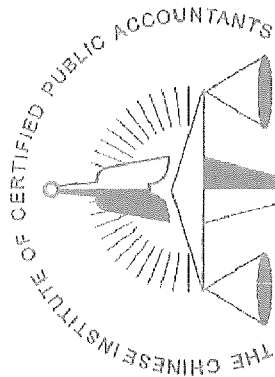
Working unit

合伙)深圳分所

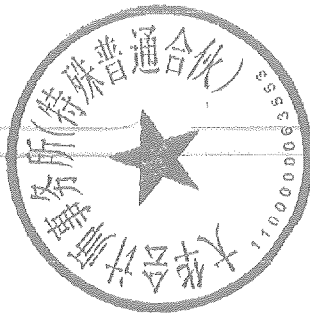
身份证号码 430424198010060816

Identity card No.

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

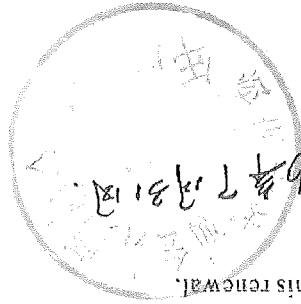


中国注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

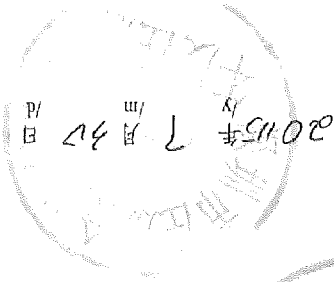


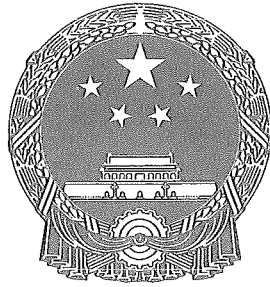
证书编号: 110001610310

No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 07 月 04 日
Date of Issuance





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

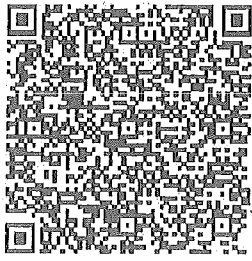
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

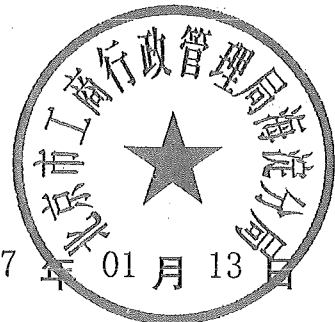
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



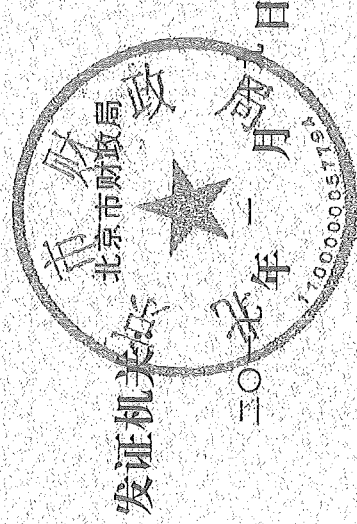
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 01 月 13 日

证书序号: NO. 019861

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

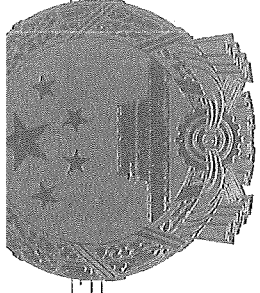
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03



证书序号: 000191

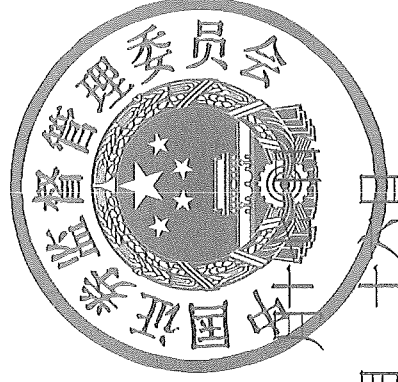
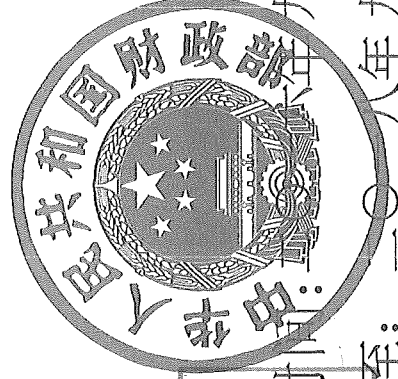
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春



此件仅用于业务报
证书号：0101，复印无效。

证书有效期至：二〇一〇年九月十六日