



三田科技

NEEQ:838045

山东三田电子科技股份有限公司
ShandongSantianElectronicTechnologyCo., Ltd.



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记

1、2016 年 2 月，公司完成对青岛市米多电子有限责任公司全部股权的收购，其成为公司的全资子公司。

2、2016 年 3 月，公司完成股份制改造，整体变更为山东三田电子科技股份有限公司。



3、2016 年 4 月，公司与奇酷互联网络科技（深圳）有限公司签订合同，建立合作关系，预计可给公司带来可观的销售收入。



4、2016 年 5 月，公司研发的“一种具有可充电休眠仓的智能手环”获得发明专利证书，专利号为 ZL201510301899.5。

目 录

释义	1
第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 管理层讨论与分析.....	8
第五节 重要事项.....	22
第六节 股本变动及股东情况.....	26
第七节 融资及分配情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节 公司治理及内部控制.....	33
第十节 财务报告.....	40

释义

释义项目	指	释义
公司、三田科技、股份公司	指	山东三田电子科技股份有限公司
三田有限、有限公司	指	潍坊市三田科技有限公司，系公司前身
青岛米多	指	青岛市米多电子有限责任公司，系公司全资子公司
上海度娃	指	上海度娃教育科技有限公司，系公司实际控制人谢建勇控制的企业
三合田坤	指	潍坊三合田坤投资中心（有限合伙），系公司股东
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
ODM	指	“原始设计制造商”。是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。这样委托方可以减少自己研制的时间，承接这样业务的受委托方被称为 ODM 厂商，其生产出来的产品就是 ODM 产品。
AI 人工智能	指	Artificial Intelligence，是对人的意识、思维的信息过程的模拟，是使计算机来模拟人的某些思维过程和智能行为（如学习、推理、思考、规划等）。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年度

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。

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	是
是否存在豁免披露事项	否

列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事刘敏因休产假未能出席会议，书面委托谢建勇代为表决本次董事会全部议案。

【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
技术更新换代的风险	公司产品所处行业具有技术进步快、产品生命周期短等特点，其产品涉及多个学科和技术领域。面对产品需求的日益提高及市场竞争的日趋激烈，业内厂商需不断研发新技术与新产品，以应对持续变化的市场趋势和客户需求，保持自身的竞争力。这就需要企业具备准确把握行业发展趋势、持续创新和技术升级以及不断提升服务质量的能力。而技术创新和升级需要大量的资金投入和人才支持，因此若企业在资金和人才方面的储备不足，将制约企业的发展。
存货跌价的风险	报告期内公司存货价值占总资产的比例较高，截止到 2016 年 12 月 31 日，公司存货占总资产的比例

	<p>为 37.86%，电子行业竞争激烈，电子产品的更新换代速度较快，若未来因经营环境影响使得客户采购规模下降或产品价格下跌，将使得公司原材料及备货产成品发生大额跌价损失，对公司经营产生不利影响。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司作为高新技术企业，拥有多项蓝牙技术设备的专利技术，技术复杂，研发难度高，是公司核心竞争力的重要组成部分。随着行业内对人才争夺的日趋激烈，增加了核心技术人员流失的风险。</p>
大客户依赖风险	<p>报告期内，公司对北京京东世纪贸易有限公司实现的销售收入为 9,904,871.80 元，占当期公司营业收入的比例为 34.59%。如果未来相关客户采购策略发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求，进而导致公司与主要客户的合作关系发生变化，将可能对公司的生产经营带来不利影响。因此，公司存在对大客户依赖的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是</p> <p>本期新增风险：业绩继续亏损的风险</p> <p>报告期内，受宏观经济下行影响，公司主营产品蓝牙耳机市场疲软，整个市场规模有所下降，同时受国际及国内知名品牌的冲击，公司产品市场占有率下滑。报告期内，公司净利润为-13,977,533.62 元，亏损金额较大。针对此种情况，公司积极寻求业务转型，努力开发新产品及新客户，报告期内新产品已实现了小规模销售，但未来仍具有较大不确定性。因此公司存在业绩继续亏损的风险。</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山东三田电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShandongSantianElectronicTechnologyCo.,Ltd.
证券简称	三田科技
证券代码	838045
法定代表人	谢建勇
注册地址	潍坊高新区银枫路 66 号 1#、2# 厂房
办公地址	潍坊高新区银枫路 66 号 1#、2# 厂房
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈云飞、孙克山
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

二、联系方式

董事会秘书	吴春利
电话	0536-2252850
传真	0536-2252850
电子邮箱	evan.wu@santiantek.com
公司网址	http://www.santiantek.com
联系地址及邮政编码	山东省潍坊高新区银枫路 66 号 1#、2# 厂房，261000
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	公司董事会秘书办公室

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	2016-07-22
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39-计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	智能耳机、智能手环、蓝牙耳机的开发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,663,400
做市商数量	-
控股股东	谢建勇
实际控制人	谢建勇、刘敏

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	91370700734694005Q	否

税务登记证号码	91370700734694005Q	否
组织机构代码	91370700734694005Q	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	28,638,465.50	42,476,258.37	-32.58
毛利率%	14.82	27.93	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,977,533.62	-1,169,126.69	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,045,044.61	-1,200,994.65	-
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）	-92.26	-6.71	-
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）	-92.70	-6.89	-
基本每股收益	-0.79	-0.08	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,326,636.79	29,736,100.05	-21.55
负债总计	15,164,495.70	7,596,425.34	99.63
归属于挂牌公司股东的净资产	8,162,141.09	22,139,674.71	-63.13
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	1.25	-63.13
资产负债率%（母公司）	57.46	25.55	-
资产负债率%（合并）	65.01	25.55	-
流动比率	1.01	2.63	-
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	-7,186,012.66	770,156.05	-
应收账款周转率	12.40	21.54	-
存货周转率	2.36	2.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-21.55	-0.52	-
营业收入增长率%	-32.58	30.49	-
净利润增长率%	-	-	-

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	17,663,400	17,663,400	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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）	75,013.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,411.69
非经常性损益合计	79,424.69
所得税影响数	-11,913.70
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	67,510.99

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是处于消费电子行业的蓝牙设备供应商，是一家专注于蓝牙耳机、智能穿戴、移动电源的高科技企业，集研发、生产、销售于一体的智能设备品牌供应商，公司拥有独立的研发团队及丰富的软件开发及硬件制造经验。作为公司的核心智能穿戴研发团队，青岛研发中心引入了来自朗讯、富士康、歌尔声学的核心技术人员，掌握硬件设计开发技术、主动降噪技术、嵌入式算法技术、短距离无线技术、智能语音技术、可穿戴技术、声腔设计和仿真技术等核心技术；同时，引入富士康等大型 OEM 工厂的制造团队，包括生产、工程、测试、品质等环节核心人员，搭建起了能够满足一流制造工厂的制造团队。公司拥有发明专利 1 项、外观设计专利 12 项、实用新型专利 9 项。公司为京东、迪信通、奇酷、富华光电、源林电子等诸多客户提供蓝牙耳机、智能手环等智能穿戴产品。通过直销和与经销商签订经销协议或框架协议合同由经销商经销两种模式来开拓业务。收入来源主要是产品的销售收入。报告期内，公司新增了手环及度娃培优教育机器人产品，但收入占比较小。

报告期内，公司的商业模式较上年度发生较大变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

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	是
商业模式是否发生变化	是

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

(一) 业务经营情况

1、产品市场情况

报告期内，受宏观经济下行影响，主营产品蓝牙耳机市场疲软，整个市场规模有所下降；受国际知名品牌（缤特力、捷波朗等）及国内知名互联网品牌（小米、乐视等）的冲击，公司产品市场占有率下滑。

2、客户销售情况

公司主要经销商客户的销售情况有所下降，报告期内，公司对主要经销商客户北京京东世纪贸易有限公司销售额为 9,904,871.80 元，上年同期对该客户的销售额为 21,603,514.11 元，本期比上期下降 54.15%。主要原因为部分渠道经销商客户因对采购价格较敏感，转向采购低质低价的蓝牙耳机产品，造成公司部分渠道经销商客户的流失，进而造成公司销售的下降。针对上述情况，公司积极开拓奇酷 360、亚马逊等大客户，并取得了一定成果；同时，拓展了度娃教育机器人的 ODM 项目，切入儿童智能硬件这个潜力巨大的蓝海市场。

3、技术研发情况

报告期内，公司继续加大研发力度，研发支出共计 5,106,665.01 元，占销售收入的 17.83%，2016 年 5 月，公司研发的名称为“一种具有可充电休眠仓的智能手环”获得发明专利证书；报告期内，公司拥有专利数量 22 项，具有核心竞争力。

（二）财务运营情况

1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 23,326,636.79 元，较期初的 29,736,100.05 元减少 6,409,463.26 元，减幅 21.55%，主要原因为因销售收入下滑，包括货币资金、应收账款在内的流动资产减少较多；报告期末负债总额为 15,164,495.70 元，较年初 7,596,425.34 元增加 7,568,070.36 元，增幅 99.63%，主要原因为：为补充流动资金，短期借款较年初增加 4,804,795.80 元，同时应付账款增加了 2,900,682.10 元；所有者权益合计 8,162,141.09 元，较年初 22,139,674.71 元减少 13,977,533.62 元，减幅 63.13%，主要原因是本期净利润亏损 13,977,533.62 元。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 28,638,465.50 元，较上年同期 42,476,258.37 元减少 13,837,792.87 元，减幅 32.58%。主要原因：主要受宏观经济环境和国内外品牌冲击的影响，公司主要产品蓝牙耳机市场疲软，公司市场占有率下滑；

报告期内，公司发生营业成本 24,395,427.62 元，较上年同期 30,613,148.87 元减少 6,217,721.25 元，减幅 20.31%。主要为随收入下降导致营业成本减少，另外，为减少存货的跌价损失，公司低价处理了一部分库存，使得营业成本下降幅度小于营业收入的减少；

报告期内，公司发生净利润亏损 13,977,533.62 元，较上年同期 -1,169,126.69 元增加亏损 12,808,406.93 元。主要原因为：营业收入下降幅度较大，另外因公司部分应收账款涉诉、存货发生减值使得资产减值损失增加较多。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 -7,186,012.66 元，较去年同期经营活动产生的现金流量净额 770,156.05 元，减少了 7,956,168.71 元，其主要原因是因销售减少使得销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少了 15,109,460.68 元，购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少了 9,216,752.68 元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-922,436.14 元，较去年同期投资活动产生现金流量净额-4,524,192.23 元，增加流入 3,601,756.09 元，其主要原因是本期公司减少了机器设备、办公设备等固定资产的购置使得购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 3,535,174.37 元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 4,088,553.22 元，较去年同期筹资活动产生的现金流量金额 7,950,000.00 元，减少了 3,861,446.78 元，其主要原因是上一报告期公司吸收股东投资收到 7,950,000.00 元，本期未发生，本报告期内公司新借入短期借款 6,948,926.00 元，偿还债务支付现金较上期增加 2,144,130.20 元。

综上所述，报告期内受宏观经济环境和国内外品牌冲击的影响，公司主要产品蓝牙耳机市场疲软，销售收入下降幅度较大，并进而引起较大的亏损，针对此种情况，一方面，公司积极开拓新的客户，同时加强研发，努力开发新的产品，以尽快改善公司经营情况。

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	28,638,465.50	-32.58	-	42,476,258.37	30.49	-
营业成本	24,395,427.62	-20.31	85.18	30,613,148.87	32.86	72.07
毛利率%	14.82	-	-	27.93	-	
税金及附加	190,648.21	-46.27	0.67	354,796.58	211.52	0.84
管理费用	11,969,946.30	17.20	41.80	10,213,344.36	80.50	24.04
销售费用	2,688,969.07	53.51	9.39	1,751,639.07	18.79	4.12
财务费用	225,322.78	27.97	0.79	176,077.20	-42.77	0.41
资产减值损失	3,017,605.78	489.51	10.54	511,881.78	-71.64	1.21
营业利润	-13,849,454.26	-	-	-1,144,629.49	-	-
营业外收入	79,667.90	3.06	0.28	77,305.60	5.90	0.18

营业外支出	243.21	-99.28	0.00	33,985.80	18,913.03	0.08
所得税费用	207,504.05	205.98	0.72	67,817.00	-	0.16
净利润	-13,977,533.62	-	-	-1,169,126.69	-	-

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额较上期金额减少 1,383.78 万元，降幅 32.58%，主要原因是：主要受宏观经济环境和国内外品牌冲击的影响，主营产品蓝牙耳机市场疲软，公司市场占有率下滑，公司主要产品蓝牙耳机报告期内销售收入 2,751.04 万元较上期金额 4,164.72 万元减少 1,413.68 万元，降幅 33.94%。

2、营业成本：本期金额较上期金额减少 621.77 万元，降幅 20.31%，主要原因是随着营业收入的减少，营业成本随之减少，另外报告期内为减少存货跌价损失，公司低价处理了一部分库存，使得营业成本下降幅度小于营业收入的减少。

3、毛利率：本期毛利率为 14.82%，上年同期毛利率为 27.93%，下降了 13.11 个百分点，主要是随着市场竞争环境恶化，主营产品蓝牙耳机不得不进行降价、低价处理，使得毛利率大幅下降。

3、税金及附加：本期金额较上期金额减少 16.41 万元，降幅 46.27%，主要原因是营业收入的减少，税金及附加随之减少。

4、管理费用：本期金额较上期金额增加 175.66 万元，增幅 17.20%，主要原因是：

(1)职工薪酬较上期金额减少 75.99 万元，主要原因系销售人员的工资调至销售费用列示、同时管理人员减少。

(2)中介费较上期金额增加 135.38 万元，主要原因是本期公司在全国中小企业股份转让系统挂牌发生的挂牌顾问费、法律服务费、审计费等费用。

(3)折旧费较上期金额增加 12.06 万元，主要原因是本期公司电脑等办公设备增加，计提折旧计入管理费用增加所致。

(4)研发费较上期金额增加 110.15 万元，主要原因是本期公司增加新产品儿童智能玩具产品、X1 运动立体声无线蓝牙耳机、Y2 运动立体声蓝牙耳机等系列蓝牙耳机产品的研发所致。

(5)房租费较上期金额增加 36.12 万元，主要原因是本期因合并子公司，子公司房租增加；另外 2015 年 9 月公司增加租赁厂房一栋，增加了厂房租赁费。

(6)保险费为员工社会保费，较上期金额减少 35.68 万元，主要原因是本期公司管理人

员减少所致。

(7)业务招待费较上期金额增加 3.63 万元，主要原因是本期公司因股份制改制、挂牌等增加了对业务招待费的支出所致。

(8)办公费较上期金额增加 7.06 万元，主要原因是本期合并子公司，子公司通讯费、快递费等办公费支出增加。

(9)低值易耗品摊销费较上期金额减少 6.87 万元，主要原因是为控制成本，公司加强了对低值易耗品领用的控制所致。

5、销售费用：本期金额较上期金额增加了 93.73 万元，增幅 53.51%，主要原因是：

(1)职工薪酬较上期金额增加 151.47 万元，主要原因是本期公司将岗位进行重新划分，销售部门薪酬单独列示，之前在管理费用列示。

(2) 因本期公司销售减少，差旅费、运输费、推广费均随之降低，分别减少了 9.90 万元，46.62 万元和 20.78 万元。

(3)为加强绩效管理，本期公司将销售部门费用单独列示，因此本期销售费用里增加了招待费 1.30 万元、房租费 6.00 万元、折旧费 3.25 万元、办公费 1.46 万元、水电费 2.64 万元以及咨询费 2.77 万元。

(4) 其他费用增加 1.99 万，其他费用主要包括样机费、产品打样费等费用。

6、资产减值损失本期较上期增加 250.57 万元，增加 489.51%，主要是因涉诉应收账款坏账损失增加，另外因销售收入下降，存货跌价准备、商誉减值准备增加。

7、营业外支出本期金额较上期较少 3.37 万元，下降 99.28%，主要原因为上期发生了非流动资产处置损失和对外捐赠，本期未发生。

(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	28,393,297.48	24,283,213.76	42,003,642.86	30,396,831.87
其他业务收入	245,168.02	112,213.86	472,615.51	216,317.00
合计	28,638,465.50	24,395,427.62	42,476,258.37	30,613,148.87

主营业务收入按产品分类分析：

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%
蓝牙耳机	27,510,437.17	96.06	41,647,231.83	98.05
移动电源	53,204.88	0.19	71,503.97	0.17
蓝牙模组	-	-	284,907.06	0.67
智能手环	249,005.86	0.87	-	-

度娃培优教育机器人	580,649.57	2.03	-	-
合计	28,393,297.48	99.15	42,003,642.86	98.89

收入构成变动的原因:

报告期内，公司主营业务收入按产品分类的构成未发生大的变化，本期公司增加了新产品智能手环和度娃培优教育机器人的销售收入，新产品刚刚投入市场销售，销售收入占比不大。

(3) 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	-7,186,012.66	770,156.05
投资活动产生的现金流量净额	-922,436.14	-4,524,192.23
筹资活动产生的现金流量净额	4,088,553.22	7,950,000.00

现金流量分析:

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 -7,186,012.66 元，较去年同期经营活动产生的现金流量净额 770,156.05 元，减少了 7,956,168.71 元，其主要原因是因销售减少使得销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少了 15,109,460.68 元，购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少了 9,216,752.68 元，另外，因合并子公司增加部分员工、员工工资上涨使得支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加了 3,431,397.56 元，支付的其他与经营活动有关的现金较上期减少了 3,121,482.64 元。

报告期内，公司实现净利润-13,977,533.62 元，与经营活动产生的现金流量净额差 6,791,520.96 元的原因主要为，报告期内发生非付现的资产减值准备 3,017,605.78 元，固定资产折旧 2,298,463.75 元，同时经营性应付项目增加 4,492,600.49 元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-922,436.14 元，较去年同期投资活动产生现金流量净额-4,524,192.23 元，增加流入 3,601,756.09 元，其主要原因是本期公司减少了机器设备、办公设备等固定资产的购置使得购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 3,535,174.37 元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 4,088,553.22 元，较去年同期筹资活动产生的现金流量金额 7,950,000.00 元，减少了 3,861,446.78 元，其主要原因是上一报告期公司吸收股东投资收到 7,950,000.00 元，本期未发生，本报告期内公司新借入短期借款 6,948,926.00 元，偿还债务支付现金较上期增加 2,144,130.20 元。

(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	北京京东世纪贸易有限公司	9,904,871.80	34.59	否
2	山东三际电子商务有限公司	2,472,470.03	8.63	否
3	奇酷互联网络科技（深圳）有限公司	2,443,931.51	8.53	否
4	南京常作客商贸有限公司	1,814,213.40	6.33	否
5	国美电器有限公司	810,520.46	2.83	否
合计		17,446,007.20	60.92	-

(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	深圳中电国际信息科技有限公司	3,125,400.14	19.39	否
2	倍微电子（深圳）有限公司	1,969,398.28	12.22	否
3	深圳市惠华欣电池科技有限公司	1,013,748.28	6.29	否
4	深圳市锦鸿润科技有限公司	920,427.35	5.71	否
5	深圳市柏健电子有限公司	562,991.45	3.49	否
合计		7,591,965.50	47.10	-

(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	5,106,665.01	4,005,143.20
研发投入占营业收入的比例%	17.83	9.43

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	22
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 44 人，本年研发投入金额 5,106,665.01 元，较上期增长 27.50%，其中儿童智能玩具--度娃培优教育机器人项目研发投入金额 1,759,375.98 元，儿童智能玩具项目是公司新开发的领域，项目应用了 AI 人工智能技术，是一款可进行儿童智能学习数据测评的人工智能陪学系统，度娃培优教育机器人项目在 2016 年实现了小规模销售，2017 年有望实现大规模销售。作为该产品的独家 ODM 合作伙伴，公司将受益于该产品的市场拓展。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重
	金额	变动	占总资	金额	变动	占总资	

		比例%	产的比 重%		比例%	产的比 重%	的增 减%
货币资金	1,109,234.69	-76.06	4.76	4,633,240.15	161.13	15.58	-10.82
应收票据	492,999.98	522.78	2.11	79,161.00	-	0.27	1.85
应收账款	1,620,884.63	-27.47	6.95	2,234,701.56	32.39	7.52	-0.57
预付款项	1,577,796.54	32.03	6.76	1,195,044.14	-68.36	4.02	2.75
其他应收款	1,230,933.88	-37.32	5.28	1,963,929.57	445.76	6.60	-1.33
存货	8,830,937.17	-1.72	37.86	8,985,654.14	-35.12	30.22	7.64
其他流动资产	403,480.00	-41.88	1.73	694,234.90	436.89	2.33	-0.60
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	7,661,153.11	-14.34	32.84	8,944,197.00	19.87	30.08	2.76
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	399,216.79	-50.00	1.71	798,433.54	-	2.69	-0.97
递延所得税资产	-	-100.00	-	207,504.05	-24.63	0.70	-
短期借款	4,804,795.80	-	20.60	-	-	-	20.60
应付账款	7,293,563.79	66.03	31.27	4,392,881.69	-47.71	14.77	16.49
应交税费	194,909.34	-55.48	0.84	437,752.93	1,273.50	1.47	-0.64
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	23,326,636.79	-21.55	-	29,736,100.05	-0.52	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：本年期末金额 110.92 万元较上年期末 463.32 万元减少 352.4 万元，减幅 76.06%，主要原因为随着本期收入下降，销售商品收到的回款较上期减少。

2、应收票据：本年期末金额 49.30 万元，较上年期末 7.92 万元增加 41.38 万元，增幅 522.47%，主要原因是公司收到奇酷互联网络科技（深圳）有限公司支付的银行承兑汇票尚未到期所致。

3、预付账款：本年期末金额 157.78 万元，较上年期末 119.50 万元增加 38.28 万元，增幅 32.03%，主要是本期末公司支付深圳市锦鸿润科技有限公司、信利光电股份有限公司、潍坊市腾冉机电设备有限公司材料采购预付定金所致。

4、其他应收款：本年期末金额 123.09 万元较上年期末 196.39 万元减少 73.30 万元，降幅 37.32%，主要原因为本期收回了押金及保证金、往来款共计 70.37 万元。

5、长期待摊费用：较上年期末减少 39.92 万元，下降 50.00%，主要原因为公司长期待摊费用为办公室装修费，共计 1,197,650.32 元，按照 3 年摊销，2016 年共摊销 399,216.75

元。

6、递延所得税资产：较上年期末减少 20.75 万元，主要原因为公司连续两年亏损，且 2016 年公司出现较大亏损，无法预计未来是否可产生足够应纳税所得，出于谨慎性考虑，不再计提递延所得税资产，并将已计提的递延所得税资产冲回。

7、短期借款：本年期末金额 480.49 万元，全部为当年新增，主要为增加营运资金，向银行贷款增加。

8、应交税费：期末余额较年初减少 24.28 万元，降低 55.48%，主要由于随销售收入减少应缴纳的增值税减少所致。

9、应付账款：公司年末应付账款余额较年初余额增加 290.07 万元，增加 66.03%，主要原因是因未到合同约定结算时间，应付材料款增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司有一家全资子公司：青岛市米多电子有限责任公司。

2016 年 1 月，三田有限做出股东会决议，同意收购青岛米多，并于 2016 年 2 月签订《股权转让协议》，公司持有青岛米多 100%的股权。青岛米多成立于 2015 年 2 月，注册资本为壹佰万元，法定代表人为张高群，公司经营范围为批发：计算机软硬件、机电设备、通讯器材（除卫星地面接收装置）、网络设备、电子产品；软件研发；软件外包；计算机系统集成；电子产品的技术研发和技术咨询、技术服务、技术转让；网页设计、网站建设；网络工程；网络营销策划；（以上范围不含互联网信息服务及增值电信业务）；国内版权代理；商标代理；国内广告代理、发布，货物及技术进出口。

报告期内，青岛米多实现营业收入 0 元，净利润-2,892,415.72 元，报告期末，资产总额为 97,245.20 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

2016 年宏观经济环境下行压力加大，经济增长乏力、实体经济面临成本增加、工人工资增加、销售价格持续下滑，对公司的经营造成了较大影响，下面从 3 个方面进行分析。

1、宏观经济

随着宏观经济下行加大，普通大众消费意愿降低，机构客户压缩开支，降低购买，对蓝牙耳机这种消费弹性较高的产业带来了较大影响。

2、行业发展

蓝牙耳机等智能硬件行业在 2016 年进入衰退期，消费者对前期出现的多种智能概念，没有形成强烈的购买欲望和持续消费理念，导致前期的明星产品快速下滑，例如智能手环产品等，取而代之的是以 Apple watch 为代表的智能手表。APPLE Airpod 为蓝牙耳机注入了新的活力，成为市面上的标杆产品，带动了一波立体声蓝牙耳机行情。海外立体声蓝牙耳机需求的快速增加也验证了这一点。

3、市场竞争的现状

蓝牙耳机的技术门槛日益降低，相关的研发产品和技术日益成熟和扩散，导致该行业的进入门槛降低了不少，竞争者日益增多，特别是南方小品牌厂商的大量进入，导致该行业产品的平均单价和利润下滑。同时大量的手机品牌进入到蓝牙耳机等手机配件领域，导致行业的品牌竞争激烈。特别是互联网手机品牌，如小米、乐视、魅族、360、华为等主力手机品牌均自行开发或是贴牌蓝牙耳机产品，这对独立蓝牙耳机品牌的生存带来了较大的挤出效应。

（四）竞争优势分析

1、战略清晰、定位明确

公司定位和未来发展方向明确，一是维持现有业务，并通过产品的更新升级渗透市场，继续将蓝牙耳机等智能语音产品做大做强；二是加快推动对智能手环为代表的智能穿戴产品的研发与上市，进一步抢占空白市场。三、投入资源切入蓝海市场：智能儿童教育硬件产品 ODM 业务。定位与方向明确后，公司将有限的人力、物力、财力集中起来，全面投入到产品的研发、生产过程中，生产出更多的令消费者满意的产品。

2、技术研发与制造一体化优势

公司现有青岛、潍坊两处研发中心，研发人员约 44 人左右，具备从产品定义、ID 设计、软件、硬件、结构、声学、模具开发、工装开发等垂直一体化的开发能力，依托该类型开发能力，公司具备依托创新性产品盈利的能力；同时，公司具备从 SMT、组装、测试、模具加工、注塑加工等垂直一体化加工能力。公司现具备消费类电子产品的精密模具制造能力，拥有加工中心、精雕机、慢走丝、电火花等一流的模具制造设备以及高精度测量仪器，配备专业的设计人员和工程人员，这使得公司具备了核心竞争能力。公司通过部分核心零部件自制，实现了对产业链上游的整合，降低了产品的直接生产成本；通过对微型声学技术、精密制造技术、嵌入式软件技术等技术领域的资源投入，实现了对产业链下游的业务拓展；通过自主研发制造自动化生产线和精密模具，实现了低成本全自动或半自动柔性生产，大幅度提

高了产品的成品率和一致性，使公司具备了快速、大批量、高品质完成客户订单的能力。

3、品牌优势

公司目前拥有“美讯”和“蓝歌”两个自主品牌，是山东省经信委“好品山东”项目重点电子商务交流企业，具有丰富的大客户服务、渠道开拓、卖场营销经验，面向全球提供 ODM/OEM 生产、产品定制、集团采购、礼品定制服务，全方位满足客户需求。“美讯”和“蓝歌”两大品牌在京东、亚马逊、天猫等大型电子商务平台登录。

4、人才优势

公司历来注重专业队伍的建设，从知名公司引入多名高端技术人员，包括歌尔声学、富士康、美国朗讯等，形成了有行业竞争力的技术研发团队。公司建立健全了企业专业人才队伍，其中包括研发队伍、模具制造注塑队伍、装配队伍、销售服务队伍及管理控制队伍，分别负责不同的内容，促进了企业发展。公司已经初步实现了产、学、研、用有机结合，实现了产品的自主研发、生产和经营。

（五）持续经营评价

通过多年的生产经营，公司在智能穿戴设备领域积累了一定的竞争优势，包括拥有核心研发团队研发新产品、工厂可实现产品的规模化品质制造、品牌与分销渠道相结合的销售通路等。公司引入了朗讯、富士康、歌尔声学等全球知名公司的核心研发团队以及来自富士康等大型 OEM 工厂的制造团队，搭建起能够提供大规模品质制造的优秀制造工厂。

报告期内，受宏观经济下行影响，公司主营产品蓝牙耳机市场疲软，同时受国际知名品牌（缤特力、捷波朗等）及国内知名互联网品牌（小米、乐视等）的冲击，公司产品市场占有率下滑。2016 年公司实现销售收入 28,638,465.50 元，同比减少 32.58%，归属于母公司股东的净利润为-13,977,533.62 元，主要系产品收入减少引起，其中公司主要产品蓝牙耳机销售收入较上期减少 14,136,794.66 元，同比减少 33.94%。为改善这种局面，公司一方面加快原有产品的更新换代，如加快最新的 TWS 无线耳机的推出；另一方面，推动公司整体向 ODM 业务的转型，加大国内外新客户的开拓，努力开发新产品如儿童智能玩具、教育产品等。新客户开拓方面，新开拓了 360 手机、亚马逊等大客户，这两个客户取得了一定程度效果，特别是为 360 手机的 ODM 项目取得了较好效果。在儿童智能玩具领域，公司拓展了度娃培优教育机器人的 ODM 项目，2016 年实现了小规模销售，2017 年销售规模将有望攀升。报告期末，母公司资产负债率为 57.46%，合并资产负债率为 65.01%，公司资产负债合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

公司遵循创新、成长、价值、共赢的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用优质的产品和优异的服务，努力履行着企业的社会责任，并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发展实践中。积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司产品线切入到智能儿童教育产品，将为公平教育和家庭教育贡献企业的力量。

二、未来展望

无。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、技术更新换代的风险

公司产品所处行业具有技术进步快、产品生命周期短等特点，其产品涉及多个学科和技术领域。面对产品需求的日益提高及市场竞争的日趋激烈，业内厂商需不断研发新技术与新产品，以应对持续变化的市场趋势和客户需求，保持自身的竞争力。这就需要企业具备准确把握行业发展趋势、持续创新和技术升级以及不断提升服务质量的能力。而技术创新和升级需要大量的资金投入和人才支持，因此若企业在资金和人才方面的储备不足，将制约企业的发展。

应对措施：针对上述风险，公司持续加大研发投入，及时掌握行业发展所需的最新产品和关键技术，以保证新产品研发方向、核心技术和质量控制等方面适应市场需求。

2、存货跌价的风险

报告期内公司存货价值占总资产的比例较高，截止到 2016 年 12 月 31 日，公司存货占总资产的比例为 37.86%，电子行业竞争激烈，电子产品的更新换代速度较快，若未来因经营环境影响使得客户采购规模下降或产品价格下跌，将使得公司原材料及备货产成品发生大额跌价损失，对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司主要为应对原材料价格变动、供应期限延长而增加原材料备货，为应对销售规模的增加而增加产成品的备货，针对可变现净值低于市价以及库龄较长的存货计提了存货跌价准备，截至 2016 年 12 月 31 日计提的存货跌价准备占存货账面余额之比为 14.35%。未来，公司将持续加强存货管理，诸如在生产中根据历史数据设定各系列产品的安全库存量，通过电子信息系统实施动态管理，综合分析各系列化产品一段时间的销售情况、尚余库存量、备货的生产时间等因素后，及时进行各系列产品的备货生产。公司已对库存数量加强了管理，

通过不断对市场需求的挖掘、并大力打造自己的研发设计团队来提高产品的设计研发能力，使公司生产的产品更加符合市场消费者的需求，从源头上降低公司产品滞销和积压的可能性。

3、核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，拥有多项蓝牙技术设备的专利技术，技术复杂，研发难度高，是公司核心竞争力的重要组成部分。随着行业内对人才争夺的日趋激烈，增加了核心技术人员流失的风险。

应对措施：针对上述风险，公司未来将在股权激励、收益分配、职务提升等员工激励机制方面向核心技术人员倾斜，激励公司技术人员不断开发新技术、新产品，保证核心技术团队的稳定性；建立完善的工作分担机制，公司的核心技术及制造工艺由整个技术研发团队掌握，不依赖于单一人员；与员工签订保密协议并建立保密制度，防止商业秘密的泄露。

4、大客户依赖风险

报告期内，公司对北京京东世纪贸易有限公司实现的销售收入为 9,904,871.80 元，占当期公司营业收入的比例为 34.59%。如果未来相关客户采购策略发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求，进而导致公司与主要客户的合作关系发生变化，将可能对公司的生产经营带来不利影响。因此，公司存在对大客户依赖的风险。

应对措施：针对上述风险，公司积极开发新客户，拓展新的销售渠道，降低单一大客户依赖的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内新增的风险：业绩继续亏损的风险

报告期内，受宏观经济下行影响，公司主营产品蓝牙耳机市场疲软，整个市场规模有所下降，同时受国际及国内知名品牌的冲击，公司产品市场占有率下滑。报告期内，公司净利润为-13,977,533.62 元，亏损金额较大。针对此种情况，公司积极寻求业务转型，努力开发新产品及新客户，报告期内新产品已实现了小规模销售，但未来仍具有较大不确定性。因此公司存在业绩继续亏损的风险。

应对措施：针对上述风险，公司一方面加快原有产品的更新换代，如加快最新的 TWS 无线耳机的推出；另一方面，推动公司整体向 ODM 业务的转型，加大国内外新客户的开拓，努力开发新产品如儿童智能玩具、教育产品等。新客户开拓方面，新开拓了 360 手机、亚马逊等大客户，新产品度娃培优教育机器人，2016 年实现了小规模销售，2017 年销售规模有望攀升。

四、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： -	

(二) 关键事项审计说明：

无

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	第五节、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	第五节、二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、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	第五节、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	第五节、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	是	第五节、二(六)
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
被告国美电器有限公司及其关联公司拒不支付公司货款、退回质量保证金、退回尚未销售的货物	1,619,333.56	19.84	否	2016年8月29日
总计	1,619,333.56	19.84	-	-

注：涉诉金额与期末涉诉应收账款、其他应收款余额之和有 176.25 元的差额，系在多次的交易中，国美电器有限公司在对账时对一些账款的零头款未予确认累积而成。

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：

北京恒信达美商贸有限公司、北京市大中家用电器连锁销售有限公司、国美在线电子商务有限公司、南宁国美物流有限公司、天津鹏盛物流有限公司、天津战圣商贸有限公司、西宁国美电器有限公司、国美电器有限公司等国美关联公司（以下简称国美），与公司签订了《代销合同书》，约定由公司代销其提供不同品牌的手机配件，且合同对产品价格、订购、货款结算等都做了明确约定。合同签订后，在合作过程中双方通过国美提供的 ECP 平台系统进行订单确认、发货、对账、结算、数据查询等业务。2015 年 11 月，国美向公司发函通知暂停与公司的货款结算。公司认为被告暂停结算货款的理由不能成立，要求国美及时支付

货款，但经长时间和被告沟通无果，双方合作已无法继续。公司不得已，于 2016 年 6 月 15 日向国美发出通知，通知国美自该通知到达之日起，解除与其签订的合同，终止合作，并要求其自接到通知后的一周内，立即向原告支付未付货款，退还公司交纳的质量保证金，退还尚未销售的货物。直至公司起诉之日，国美仍拒不支付公司所欠货款、退回公司所交质量保证金，退还尚未销售的货物。2016 年 8 月 24 日委托北京市广盛律师事务所向北京市朝阳区人民法院将国美电器及其关联公司告上法庭，要求国美及涉诉关联公司向公司支付货款 149 万元、质量保证金 12.9 万元，并要求国美退还未销售的货物且承担所产生的运费。

截至报告出具日，案件尚在审理过程中。

（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	-	-
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	22,000,000.00	580,649.57
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
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	1,900,000.00	1,759,375.98
总计	23,900,000.00	2,340,025.55

注 1：公司 2016 年 1 月召开股东会，预计公司 2016 年实现上海度娃销售收入约 2,200.00 万元，实际销售 580,649.57 元。报告期内，上海度娃委托山东度娃进行采购，山东度娃为上海度娃的全资子公司。

注 2：2016 年 1 月，公司召开股东会对与上海度娃发生的关联交易进行了审议，会议审议通过如下内容：本公司预计 2016 年在研发项目过程中产生的研发费用为 1,000,000.00 元；2016 年 12 月 27 日，公司召开 2016 年第七次临时股东大会，对上述研发费用追加 900,000.00 元，共计 1,900,000.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，实际发生研发费用为 1,759,375.98 元。

（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
潍坊三合田坤投资	为公司贷款提供担保	2,000,000.00	是

中心（有限合伙）			
张高群、爻海宁	收购青岛米多	0	是
总计	-	2,000,000.00	-

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：

关联方为公司贷款提供担保，有利于公司顺利取得银行贷款，本次关联交易有利于公司财务状况的改善和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

关联收购详见五、二（四）

（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1月5日，公司做出股东会决议，同意：①收购张高群持股80%、爻海宁持股20%的青岛米多；②收购价格为按实缴注册资本折合为每1.00元出资额1.00元。因张高群、爻海宁仅为认缴出资并未实际出资，故张高群、爻海宁分别与公司以0元价格转让其股权；2016年2月14日，青岛米多就本次股权转让办理工商变更登记手续。

青岛米多主要从事技术开发，收购青岛米多，壮大了公司研发团队的力量，提高了公司整体的研发能力，有利于开拓公司业务范围，促进公司业务的持续、稳定发展。

（五）承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，全体董事、监事、高级管理人员分别签署了《关于减少及规范关联交易的承诺函》、《避免同业竞争的承诺函》、《公司管理层关于诚信状况的书面声明》、《高级管理人员双重任职的书面声明》等承诺。

履行情况：报告期内，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司实际控制人谢建勇、刘敏作出书面承诺，若因任何原因导致公司或其下属子公司被要求为员工补缴社会保险（即养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）费用及住房公积金，或因此而承担任何罚款或损失，本人作为公司的实际控制人，将承担公司或其下属子公司需要补缴的全部社会保险费用及住房公积金以及该等罚款或损失，确保公司或其下属子公司不因此受到任何损失。

履行情况：报告期内，未发生触发承诺履行的情形。

3、就公司为上海度娃教育科技有限公司制造“度娃儿童教育机器人”存在的前期研发费用投入相关事宜，公司实际控制人谢建勇、刘敏做出承诺：若在上海度娃教育科技有限公司委托公司进行生产加工该产品过程中发生公司的研发费用无法在前10,000台订单中进行平均摊销收回的情况时，对无法收回的部分，公司的实际控制人将承担无法收回的研发费用，确保公司或其下属子公司不因此受到任何损失。

履行情况：报告期内，未发生触发承诺履行的情形。

4、关于公司暂未办理排污许可证问题，公司及其实际控制人谢建勇、刘敏出具书面承诺，将积极跟进公司办理排污许可证事宜。同时承诺，若因公司环境保护方面的问题致使公司或其子公司受到政府部门的罚款、第三方的追索或其他不利后果的，公司的实际控制人将承担赔偿责任，对公司或其子公司所遭受的一切经济损失予以全额补偿，确保公司或其子公司不因此遭受任何损失。

履行情况：报告期内，未发生触发承诺履行的情形。

5、关于公司因未取得《无线电发射设备型号核准证》或超越《无线电发射设备型号核准证》核准的经营范围，公司实际控制人谢建勇、刘敏承诺：因从事研发、生产、销售无线电发射设备而被相关主管部门处罚、第三方主张权利等导致公司遭受的任何损失均由实际控制人承担。

履行情况：报告期内，未发生触发承诺履行的情形。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	质押	500,000.00	2.14	用于质押借款
银行承兑汇票	质押	492,999.98	2.11	用于质押借款
应收账款	质押	573,425.00	2.46	用于融资保理
公司生产设备	抵押	4,667,557.84	20.01	用于抵押借款
总计		6,233,982.82	26.72	-

注 1：公司年末存在 500,000.00 元的定期存单（1 年期）用于质押借款，借款金额为 450,000.00 元。

注 2：公司年末存在奇酷互联网络科技（深圳）有限公司出具的 492,999.98 元的银行承兑汇票用于银行质押借款，借款金额为 470,000.00 元。

注 3：2016 年公司将对北京京东世纪贸易有限公司的应收账款 573,425.00 元，向上海邦汇商业保理有限公司申请融资保理业务，年末保理借款余额为 884,795.80 元。

4：2016 年末公司账面价值 4,667,557.84 元、原值 6,946,182.73 元的机器设备做为银行短期借款 2,000,000.00 元的抵押物。

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	17,663,400	100.00	-17,663,400	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	10,766,700	60.95	-10,766,700	-	-
	董事、监事、高管	10,960,100	62.04	-10,690,100	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	17,663,400	17,663,400	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	10,766,700	10,766,700	60.95
	董事、监事、高管	-	-	16,260,100	16,260,100	92.05
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,663,400	-	-	17,663,400	-
普通股股东人数		7				

(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	谢建勇	9,900,000	0	9,900,000	56.04	9,900,000	0
2	张高群	5,300,000	0	5,300,000	30.01	5,300,000	0
3	三合田坤	1,333,300	0	1,333,300	7.55	1,333,300	0
4	刘敏	866,700	0	866,700	4.91	866,700	0
5	池燕燕	106,700	0	106,700	0.60	106,700	0
6	吴春利	86,700	0	86,700	0.49	86,700	0
7	庄利昌	70,000	0	70,000	0.40	70,000	0
合计		17,663,400	0	17,663,400	100.00	17,663,400	0

前十名股东间相互关系说明：

谢建勇与刘敏为夫妻关系；刘敏与池燕燕为弟媳关系；

谢建勇担任三合田坤的执行事务合伙人。

除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为谢建勇。谢建勇持有公司股份数量为 9,900,000 股，占公司股份比例为 56.04%，为公司的控股股东。

谢建勇，男，1971 年 7 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1993 年 7 月至 1994 年 10 月，就职于山东诸城水泥厂，任班长；1994 年 10 月至 1996 年 10 月，就职于潍坊四通电子有限公司，任经理；1996 年 10 月至 2001 年 11 月，就职于潍坊市三田电子有限公司，任总经理；2001 年 11 月至 2016 年 3 月，就职于潍坊市三田科技有限公司，任执行董事兼经理；2016 年 3 月至今，任山东三田电子科技股份有限公司的董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为谢建勇和刘敏。三合田坤持有公司 1,333,300 股，持股比例为 7.55%，谢建勇在三合田坤的出资比例为 76.75%，且其为执行事务合伙人，对三合田坤的经营决策具有决定权，故其通过三合田坤间接控制公司 7.55% 的股权；刘敏持有公司 866,700 股，占公司股份比例为 4.91%，谢建勇与刘敏系夫妻关系，其夫妻二人合计直接持有公司 60.95% 的股权，间接控制公司 7.55% 的股权，共计直接和间接控制公司 68.50% 的股权。谢建勇担任公司的董事长、总经理，刘敏担任公司的董事、财务负责人、副总经理，二人为公司的实际控制人。

谢建勇，参见第五节、三（一）。

刘敏，女，1975 年 11 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1997 年 7 月至 2001 年 11 月，就职于潍坊市三田电子有限公司，职员；2001 年 11 月至 2016 年 3 月，就职于潍坊市三田科技有限公司，从事财务工作；2016 年 3 月至今，任山东三田电子科技股份有限公司的董事、财务负责人兼副总经理，任期三年。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

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
短期借款	潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司朱里支行	2,000,000.00	9.22	2016年5月25日至2017年5月15日	否
短期借款	潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司朱里支行	450,000.00	5.13	2016年5月31日至2017年5月30日	否
短期借款	中国建设银行股份有限公司潍坊广文支行	1,000,000.00	5.87	2016年8月2日至2017年8月2日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司潍坊开发支行	522,400.00	4.30	2016年9月30日至2017年9月28日 (注1)	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司潍坊开发支行	470,000.00	4.35	2016年10月25日至2017年10月19日	否
短期借款	上海邦汇商业保理有限公司	2,057,426.00	9.00	2016年9月19日至2017年9月18日 (注2)	否
短期借款	上海邦汇商业保理有限公司	228,000.00	9.00	2016年9月28日至2017年9月27日	否
短期借款	上海邦汇商业保理有限公司	221,100.00	9.00	2016年10月8日至2017年10月9日	否
合计		6,948,926.00	-		

注1：该笔贷款已于2016年12月偿还。

注2：公司已分别于2016年10、11、12月偿还上海邦汇商业保理有限公司916,217.00元、337,082.75元、368,430.45元，共计偿还1,621,730.20元。

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

无

(二) 利润分配预案

无

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
谢建勇	董事长、总经理	男	45	专科	2016年3月11日-2019年3月10日	是
刘敏	董事、财务负责人、副总经理	女	41	专科	2016年3月11日-2019年3月10日	是
吴春利	董事、董事会秘书、副总经理	男	45	本科	2016年3月11日-2019年3月10日	是
池燕燕	董事、副总经理	女	37	专科	2016年3月11日-2019年3月10日	是
张高群	董事	女	41	研究生	2016年11月25日-2019年3月10日	否
徐文字	监事会主席	男	35	专科	2016年3月11日-2019年3月10日	是
周文垒	监事	男	32	专科	2016年3月11日-2019年3月10日	是
魏栋华	监事	男	30	专科	2016年5月6日-2019年3月10日	是
鹿时展	副总经理	男	39	专科	2016年3月11日-2017年1月13日	是
刘勇	副总经理	男	38	本科	2016年9月8日-2019年3月10日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

注：公司副总经理鹿时展于 2017 年 1 月 13 日提出辞职。

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：

谢建勇与刘敏为夫妻关系；池燕燕与刘敏为弟媳关系。

(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
谢建勇	董事长、总经理	9,900,000	-	9,900,000	56.04	-
张高群	董事	5,300,000	-	5,300,000	30.01	-
刘敏	董事、财务负责人、	866,700	-	866,700	4.91	-

	副总经理					
池燕燕	董事、副总经理	106,700	-	106,700	0.60	-
吴春利	董事、董事会秘书、 副总经理	86,700	-	86,700	0.49	-
徐文宇	监事会主席	-	-	-	-	-
周文垒	监事	-	-	-	-	-
魏栋华	监事	-	-	-	-	-
鹿时展	副总经理	-	-	-	-	-
刘勇	副总经理	-	-	-	-	-
合计		16,260,100	0	16,260,100	92.05	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、 换届、离任)	期末职务	简要变动原因
刘军	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职
魏栋华	无	新任	职工代表监事	职工代表大会补选
刘勇	无	新任	副总经理	因公司经营发展需要,任命刘勇为公司副总经理。
戈海宁	董事	离任	无	个人原因辞职
张高群	无	新任	董事	股东大会补选

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

刘勇,男,1978年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,曾获得“苏州市高新技术创新创业人才”的荣誉称号。1997年9月至2001年6月,在山西财经大学学习贸易经济专业。2001年7月至2003年8月,就职于潍坊顺昌工贸有限公司,任分公司副总经理;2003年9月至2007年12月,就职于歌尔声学股份有限公司,任销售总监;2008年1月至2010年12月,就职于苏州敏芯微电子技术有限公司,任总裁特别助理;2011年1月至2013年5月,就职于山东康瑞体育集团,任总经理;2013年6月至2014年10月,自由职业;2014年11月,创办山东贝格博特机器人技术有限公司,担任执行董事;2016年1月至今,担任山东三田电子科技股份有限公司总经理助理。

张高群,女,1975年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士研究生学历,高级工程师。1994年9月至1998年7月,在南昌航空大学机械工程学院学习机械制造及自动化专业;1998年9月至2001年6月,在重庆大学机械工程学院学习机械制造及自动化专业。2001年7月至2014年8月,就职于青岛阿尔卡特朗讯科技有限责任公司,任软件工程师;

2014年9月至2015年1月，自由职业；2015年2月至今，担任青岛市米多电子有限责任公司软件工程师及财务负责人。

魏栋华，男，1986年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2008年8月至2010年6月，就职于三田有限，任生产部主管；2010年7月至2011年8月，就职于南京民光汽车管路公司诸城分公司，任品质部质检员；2011年9月至2016年2月，就职于三田有限，任生产部经理；2016年3月至今，任三田科技监事，任期三年。

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
研发人员	38	44
销售人员	32	19
生产人员	103	78
财务人员	8	9
综合管理人员	22	11
员工总计	203	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	13
本科	66	49
专科	95	77
专科以下	27	22
员工总计	203	161

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、人才引进及招聘

因经营业绩下滑，报告期内共有42名员工离职。公司一直重视对优秀人才的引进，为构造优质团队，曾先后从全球知名公司引入核心研发团队和制造团队，未来公司期望通过经营业绩的改善提高公司吸引力。

2、人员培训

公司建立了完善的培训工作制度。根据岗位能力要求的不同，设置不同的课程体系，在公司总部进行岗前培训，培训内容为公司工作流程、规章制度、业务技能、企业文化等。

3、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时为

员工缴纳各项社会保险费。

报告期内公司没有需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	-	-	-
核心技术人员	3	3	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、公司尚未认定核心员工；

2、截至报告期末，公司核心技术人员有 3 名，为许海明、陈庆举、付晓江，核心技术人员基本情况详见公开转让说明书“第二节公司业务”之“三、公司业务相关的资源要素”之“（六）公司的员工及核心技术人员情况”。报告期内公司核心技术人员未发生变动。

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	否

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《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，为健全内部管理，努力成为规范化的公众公司，经股东大会审议通过了《山东三田电子科技股份有限公司章程》、《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》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》。董事会审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部控制制度》、《内部审计制度》、《信息披露管理制度》。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了

股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需求。

综上，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等均符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，依法履行各自的权利和义务。公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、关联交易等事项履行了公司内部制度规定的义务；会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等各项制度的要求，合法合规；公司的董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

2016年5月6日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《山东三田电子科技股份有限公司章程修正案》，该章程修正案主要内容如下：

(1) 将第三十九条第三款由“对于公司与控股股东或者实际控制人及关联方之间发生资金、商品、服务或者其他资产的交易，公司应严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会审议程序，防止公司控股股东、实际控制人及关联方占用公司资产的情形发生”，修改为“对于公司与控股股东或者实际控制人及关联方之间发生资金、商品、服务或者其他资产的交易，公司应严格按照有关关联交易的决策制度履行股东大会审议程序，防止公司控股股东、实际控制人及关联方占用公司资产的情形发生”。

(2) 将第一百零八条第一款第八项由“在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项”，修改为“在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财等事项”。

(3) 将第一百一十一条由“董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准”，修改为“董事会应当确定对外投资、

收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准”。

(4)将第一百一十七条由“董事会召开临时董事会会议的通知方式为：直接送达或传真、挂号邮寄、电子邮件等形式；通知时限为：不少于会议召开前 3 日”，修改为“董事会召开临时董事会会议的通知方式为：直接送达或传真、挂号邮寄、电子邮件等形式；通知时限为：不少于会议召开前 3 日。在紧急情况或全体董事一致同意的情形下，董事会通知时限可以豁免”。

2016 年 9 月 27 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过《山东三田电子科技股份有限公司章程修正案》，对公司章程作出如下修正：

同意将《公司章程》第一百二十五条“公司设副总经理 4 名，由董事会聘任或解聘”修改为“公司设副总经理若干名，由董事会聘任或解聘”。

(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
董事会	8	报告期内，公司共召开 8 次董事会，分别对选举董事长，聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书，制定总经理、董事会秘书等工作细则，修订公司章程，《2016 年半年度报告》，接受关联方担保、选举新的董事、预计日常性关联交易等事项进行了审议。
监事会	3	报告期内，公司共召开 3 次监事会，分别对选举监事会主席、选举新的监事、《2016 年半年度报告》等事项进行了审议。
股东大会	7	报告期内，公司共召开 7 次股东大会，分别对公司股份制改制、修订公司章程、接受关联方担保、选举新的董事、预计 2017 年度日常性关联交易等事项进行了审议。

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

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，也不存在被相关主管机关处罚的情况，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引进职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律法规和业务规则的要求，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作，提升公司治理的透明度。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

1、公司做好年度股东大会的安排组织工作；

2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。

3、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善的安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中参观者有机会得到未公开的重要信息。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规

和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。具体情况如下：

（一）业务独立

根据公司《营业执照》的记载，公司的经营范围为研发、组装、销售：电子产品；国家允许的货物及技术进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司主营业务为蓝牙耳机、智能耳机、智能手环、移动电源等产品的品牌销售、ODM/OEM 代工业务，所覆盖的业务环节包含 ID 设计、研发、生产、模具加工、销售。据此，公司设置了业务经营所需的运营部门，具有独立运营业务的能力。

因此，公司的业务独立于控股股东、实际控制人，公司与其控股股东、实际控制人不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

（二）资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，拥有与生产经营有关的生产经营设备、专利权、注册商标等主要资产，且商标、专利等知识产权均系自主研发获得，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，也不存在公司股东利用公司资产为其提供担保的情形。

公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，主要资产权利不存在权属纠纷或潜在的相关纠纷。

（三）人员独立

公司设立专门的人力资源部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订劳动合同。

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产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，

不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

（五）机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确、独立运作、协调合作。公司拥有独立、完整的研发、采购、销售系统，公司独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖股东及其他关联方开展经营活动的情况。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，进行公司财务核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度、管理办法、操作程序，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、强化实施。

3、关于风险控制体系

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

2017年4月6日，公司召开的第一届董事会第十次会议审议通过了《山东三田电子科

技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

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	亚会 B 审字（2016）1935 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2017-04-06
注册会计师姓名	陈云飞、孙克山
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">亚会 B 审字（2016）1935 号</p> <p>山东三田电子科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的山东三田电子科技股份有限公司（以下简称三田科技公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是三田科技公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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</p>	

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，三田科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三田科技公司2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 陈云飞

中国注册会计师 孙克山

中国·北京

二〇一七年四月六日

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	五、1	1,109,234.69	4,633,240.15
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	五、2	492,999.98	79,161.00
应收账款	五、3	1,620,884.63	2,234,701.56
预付款项	五、4	1,577,796.54	1,195,044.14

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	五、5	1,230,933.88	1,963,929.57
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	8,830,937.17	8,985,654.14
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	403,480.00	694,234.90
流动资产合计	-	15,266,266.89	19,785,965.46
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	五、8	7,661,153.11	8,944,197.00
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	五、9	-	-
长期待摊费用	五、10	399,216.79	798,433.54
递延所得税资产	五、11	-	207,504.05
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,060,369.90	9,950,134.59
资产总计	-	23,326,636.79	29,736,100.05
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、12	4,804,795.80	-
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	五、13	7,293,563.79	4,392,881.69
预收款项	五、14	524,346.07	586,415.57
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	891,221.85	749,605.75
应交税费	五、16	194,909.34	437,752.93
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	1,373,015.35	1,353,077.93
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	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	15,081,852.20	7,519,733.87
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	五、18	82,643.50	76,691.47
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	-	82,643.50	76,691.47
负债合计	-	15,164,495.70	7,596,425.34
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、19	17,663,400.00	17,663,400.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	4,476,274.71	3,831,600.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	-	181,380.14

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	-13,977,533.62	463,294.57
归属于母公司所有者权益合计	-	8,162,141.09	22,139,674.71
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	8,162,141.09	22,139,674.71
负债和所有者权益总计	-	23,326,636.79	29,736,100.05

法定代表人：谢建勇 主管会计工作负责人：刘敏 会计机构负责人：杨萍

（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	-	1,077,053.26	4,633,240.15
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	-	492,999.98	79,161.00
应收账款	九、1	1,620,884.63	2,234,701.56
预付款项	-	1,577,796.54	1,195,044.14
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	九、2	3,848,162.61	1,963,929.57
存货	-	8,830,937.17	8,985,654.14
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	403,480.00	694,234.90
流动资产合计	-	17,851,314.19	19,785,965.46
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	九、3	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	7,631,239.41	8,944,197.00
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	399,216.79	798,433.54
递延所得税资产	-	-	207,504.05
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,030,456.20	9,950,134.59
资产总计	-	25,881,770.39	29,736,100.05
流动负债：	-		
短期借款	-	4,804,795.80	-
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	-	7,293,563.79	4,392,881.69
预收款项	-	524,346.07	586,415.57
应付职工薪酬	-	665,118.51	749,605.75
应交税费	-	194,909.34	437,752.93
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,305,550.67	1,353,077.93
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	14,788,284.18	7,519,733.87
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	-	82,643.50	76,691.47
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	-	82,643.50	76,691.47
负债合计	-	14,870,927.68	7,596,425.34
所有者权益：	-		
股本	-	17,663,400.00	17,663,400.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,476,274.71	3,831,600.00

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	181,380.14
未分配利润	-	-11,128,832.00	463,294.57
所有者权益合计	-	11,010,842.71	22,139,674.71
负债和所有者权益合计	-	25,881,770.39	29,736,100.05

（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	-	28,638,465.50	42,476,258.37
其中：营业收入	五、23	28,638,465.50	42,476,258.37
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	42,487,919.76	43,620,887.86
其中：营业成本	五、23	24,395,427.62	30,613,148.87
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、24	190,648.21	354,796.58
销售费用	五、25	2,688,969.07	1,751,639.07
管理费用	五、26	11,969,946.30	10,213,344.36
财务费用	五、27	225,322.78	176,077.20
资产减值损失	五、28	3,017,605.78	511,881.78
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）	-	-13,849,454.26	-1,144,629.49
加：营业外收入	五、29	79,667.90	77,305.60
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、30	243.21	33,985.80
其中：非流动资产处置损失	-	-	13,025.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-13,770,029.57	-1,101,309.69

减：所得税费用	五、31	207,504.05	67,817.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-13,977,533.62	-1,169,126.69
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	-	-13,977,533.62	-1,169,126.69
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-13,977,533.62	-1,169,126.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-13,977,533.62	-1,169,126.69
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	-	-0.79	-0.08
（二）稀释每股收益	-	-0.79	-0.08

法定代表人：谢建勇 主管会计工作负责人：刘敏 会计机构负责人：杨萍

（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	九、4	28,638,465.50	42,476,258.37
减：营业成本	九、4	24,395,427.62	30,613,148.87
营业税金及附加	-	190,648.21	354,796.58
销售费用	-	2,688,969.07	1,751,639.07
管理费用	-	9,077,908.69	10,213,344.36

财务费用	-	225,364.51	176,077.20
资产减值损失	-	3,061,143.25	511,881.78
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）	-	-11,000,995.85	-1,144,629.49
加：营业外收入	-	79,667.90	77,305.60
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	33,985.80
其中：非流动资产处置损失	-	-	13,025.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-10,921,327.95	-1,101,309.69
减：所得税费用	-	207,504.05	67,817.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,128,832.00	-1,169,126.69
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	-	-11,128,832.00	-1,169,126.69
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-		
（二）稀释每股收益	-		

(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	-	32,171,979.02	47,281,439.70
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	五、32	1,077,374.47	3,449,937.53
经营活动现金流入小计	-	33,249,353.49	50,731,377.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,926,675.24	28,143,427.92
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	-	13,265,819.91	9,834,422.35
支付的各项税费	-	1,797,939.67	2,416,956.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	6,444,931.33	9,566,413.97
经营活动现金流出小计	-	40,435,366.15	49,961,221.18
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,186,012.66	770,156.05
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	五、34	66,581.72	-
投资活动现金流入小计	-	66,581.72	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	989,017.86	4,524,192.23
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	989,017.86	4,524,192.23
投资活动产生的现金流量净额	-	-922,436.14	-4,524,192.23
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	7,950,000.00
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	-	6,948,926.00	-
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	-	6,948,926.00	7,950,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,144,130.20	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	216,242.58	-
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	五、35	500,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	2,860,372.78	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,088,553.22	7,950,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-4,109.88	-7,060.29
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,024,005.46	4,188,903.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,633,240.15	444,336.62
六、期末现金及现金等价物余额	-	609,234.69	4,633,240.15

法定代表人：谢建勇 主管会计工作负责人：刘敏 会计机构负责人：杨萍

（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	-	32,171,979.02	47,281,439.70
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	803,719.62	3,449,937.53
经营活动现金流入小计	-	32,975,698.64	50,731,377.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,926,675.24	28,143,427.92
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,061,258.57	9,834,422.35
支付的各项税费	-	1,757,025.46	2,416,956.94
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,610,439.74	9,566,413.97
经营活动现金流出小计	-	39,355,399.01	49,961,221.18
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,379,700.37	770,156.05
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	974,929.86	4,524,192.23
投资支付的现金	-	786,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,760,929.86	4,524,192.23
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,760,929.86	-4,524,192.23
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	7,950,000.00
取得借款收到的现金	-	6,948,926.00	-
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	-	6,948,926.00	7,950,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,144,130.20	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	216,242.58	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	500,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	2,860,372.78	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,088,553.22	7,950,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-4,109.88	-7,060.29
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,056,186.89	4,188,903.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,633,240.15	444,336.62
六、期末现金及现金等价物余额	-	577,053.26	4,633,240.15

(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	17,663,400.00	-	-	-	3,831,600.00	-	-	-	181,380.14	-	463,294.57	-	22,139,674.71
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	17,663,400.00	-	-	-	3,831,600.00	-	-	-	181,380.14	-	463,294.57	-	22,139,674.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	644,674.71	-	-	-	-181,380.14	-	-14440828.19	-	-13,977,533.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,977,533.62	-	-13,977,533.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	644,674.71	-	-	-	-181,380.14	-	-463,294.57	-	-
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	-	-	-	-	644,674.71	-	-	-	-181,380.14	-	-463,294.57	-	-
(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	17,663,400.00	-	-	-	4,476,274.71	-	-	-	-	-	-139,775,333.62	-	8,162,141.09

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	12,363,400.00	-	-	-	1,181,600.00	-	-	-	181,380.14	-	1,632,421.26	-	15,358,801.40
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	12,363,400.00	-	-	-	1,181,600.00	-	-	-	181,380.14	-	1,632,421.26	-	15,358,801.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,300,000.00	-	-	-	2,650,000.00	-	-	-	-	-	-1,169,126.69	-	6,780,873.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,169,126.69	-	-1,169,126.69
(二) 所有者投入和减少资本	5,300,000.00	-	-	-	2,650,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,950,000.00
1. 股东投入的普通股	5,300,000.00	-	-	-	2,650,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,950,000.00
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. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期末余额	17,663,400.00	-	-	-	3,831,600.00	-	-	-	181,380.14	-	463,294.57	-	22,139,674.71

法定代表人：谢建勇 主管会计工作负责人：刘敏 会计机构负责人：杨萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	17,663,400.00	-	-	-	3,831,600.00	-	-	-	181,380.14	463,294.57	22,139,674.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,663,400.00	-	-	-	3,831,600.00	-	-	-	181,380.14	463,294.57	22,139,674.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	644,674.71	-	-	-	-181,380.14	-11,592,126.57	-11,128,832.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,128,832.00	-11,128,832.00
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	644,674.71	-	-	-	-181,380.14	-463,294.57	-
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	-	-	-	-	644,674.71	-	-	-	-181,380.14	-463,294.57	-
(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	17,663,400.00	-	-	-	4,476,274.71	-	-	-	-	-11,128,832.00	11,010,842.71

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	12,363,400.00	-	-	-	1,181,600.00	-	-	-	181,380.14	1,632,421.26	15,358,801.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	12,363,400.00	-	-	-	1,181,600.00	-	-	-	181,380.14	1,632,421.26	15,358,801.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,300,000.00	-	-	-	2,650,000.00	-	-	-	-	-1,169,126.69	6,780,873.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,169,126.69	-1,169,126.69
(二) 所有者投入和减少资本	5,300,000.00	-	-	-	2,650,000.00	-	-	-	-	-	7,950,000.00
1. 股东投入的普通股	5,300,000.00	-	-	-	2,650,000.00	-	-	-	-	-	7,950,000.00
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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	17,663,400.00	-	-	-	3,831,600.00	-	-	-	181,380.14	463,294.57	22,139,674.71

山东三田电子科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

山东三田电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2001 年 12 月 24 日, 公司法定代表人: 谢建勇; 统一社会信用代码: 91370700734694005Q。注册地址: 潍坊高新区银枫路 66 号 1#、2#厂房; 业务性质: 计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司前身为潍坊市三田科技有限公司(以下简称“有限公司”)系自然人谢建勇、王晶、吴春利于 2001 年 12 月 24 日共同以货币出资设立, 设立时的注册资本为 50.00 万元, 各股东的出资情况如下: 谢建勇出资 32.50 万元, 出资比例为 65.00%; 王晶出资 10.00 万元, 出资比例为 20.00%; 吴春利出资 7.50 万元, 出资比例为 15.00%。本次出资业经山东新华有限责任会计师事务所于 2001 年 12 月 17 日出具鲁新会师内验字[2001]第 4-95 号《验资报告》验证。

2003 年 9 月 22 日, 根据修订后的有限公司章程, 有限公司注册资本增加至 100.00 万元, 以货币资金增加实收资本。本次增资后出资情况如下: 谢建勇出资 82.50 万元, 出资比例为 82.50%; 王晶出资 10.00 万元, 出资比例为 10.00%; 吴春利出资 7.50 万元, 出资比例为 7.50%。本次增资业经潍坊立信有限责任会计师事务所于 2003 年 9 月 27 日出具潍立信会事验报字[2003]511 号《验资报告》验证。

2004 年 4 月, 原股东吴春利将所持出资额 7.50 万元转让给谢建勇, 谢建勇持股比例增至 90%。

2011 年 10 月 20 日, 根据修订后的有限公司章程, 股东谢建勇以货币资金增资 200.00 万元, 有限公司注册资本增加至 300.00 万元。本次增资后出资情况如下: 谢建勇出资 290.00 万元, 出资比例为 96.67%; 王晶出资 10.00 万元, 出资比例为 3.33%。本次增资业经潍坊立信有限责任会计师事务所于 2011 年 10 月 21 日出具潍立信会事验报字[2011]3-460 号《验资报告》验证。

2012 年 7 月 27 日, 根据修订后的有限公司章程, 股东谢建勇以货币资金增

资 200.00 万元，有限公司注册资本增加至 500.00 万元。本次增资后出资情况如下：谢建勇出资 490.00 万元，出资比例为 98.00%；王晶出资 10.00 万元，出资比例为 2.00%。本次增资业经潍坊立信有限责任会计师事务所于 2012 年 7 月 27 日出具潍立信会事验报字[2012]3-426 号《验资报告》验证。

2012 年 7 月，原股东王晶将所持有限公司出资额 10.00 万元转让给刘敏。

2013 年 12 月 8 日，根据修订后的公司章程，股东谢建勇以货币资金增资 500.00 万元，有限公司注册资本增加至 1,000.00 万元。本次增资后出资情况如下：谢建勇出资 990.00 万元，出资比例为 99.00%；刘敏出资 10.00 万元，出资比例为 1.00%。本次增资业经潍坊立信有限责任会计师事务所于 2013 年 12 月 10 日出具潍立信会事验报字[2013]3-1154 号《验资报告》验证。

2014 年 10 月 27 日，根据修订后的有限公司章程，刘敏、庄利昌、池燕燕、吴春利、杜平、潍坊三合田坤投资中心（有限合伙）分别以货币增资 66.67 万元、7.00 万元、10.67 万元、8.67 万元、10.00 万元、133.33 万元，有限公司注册资本增加至 1,236.34 万元。本次增资后出资情况如下：谢建勇出资 990.00 万元，出资比例为 80.08%；刘敏出资 76.67 万元，出资比例为 6.20%；庄利昌出资 7.00 万元，出资比例为 0.57%；池燕燕出资 10.67 万元，出资比例为 0.86%；吴春利出资 8.67 万元，出资比例为 0.70%，杜平出资 10.00 万元，出资比例为 0.81%，潍坊三合田坤投资中心（有限合伙）出资 133.33 万元出资比例为 10.78%。本次增资业经潍坊立信有限责任会计师事务所于 2015 年 11 月 6 日出具潍立信会事验报字[2015]1-088 号《验资报告》验证。

2015 年 8 月 25 日，根据修订后的有限公司章程，张高群以货币增资 530.00 万元，有限公司注册资本增加至 1,766.34 万元。本次增资后出资情况如下：谢建勇出资 990.00 万元，出资比例为 56.04%；刘敏出资 76.67 万元，出资比例为 4.34%；庄利昌出资 7.00 万元，出资比例为 0.40%；池燕燕出资 10.67 万元，出资比例为 0.60%；吴春利出资 8.67 万元，出资比例为 0.49%，杜平出资 10.00 万元，出资比例为 0.57%，潍坊三合田坤投资中心（有限合伙）出资 133.33 万元出资比例为 7.55%；张高群出资 530.00 万元，出资比例为 30.01%。本次增资业经潍坊立信有限责任会计师事务所于 2015 年 11 月 6 日出具潍立信会事验报字[2015]1-089 号《验资报告》验证。

2015 年 12 月，原股东杜平将所持有有限公司出资额 10.00 万元转让给刘敏。本次股权转让后出资情况如下：谢建勇出资 990.00 万元，出资比例为 56.04%；刘敏出资 86.67 万元，出资比例为 4.91%；庄利昌出资 7.00 万元，出资比例为 0.40%；池燕燕出资 10.67 万元，出资比例为 0.60%；吴春利出资 8.67 万元，出资比例为 0.49%，潍坊三合田坤投资中心（有限合伙）出资 133.33 万元出资比例为 7.55%；张高群出资 530.00 万元，出资比例为 30.01%。

2016 年 1 月 15 日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司整体变更为股份有限公司。2016 年 2 月 1 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 审字（2016）0258 号审计报告，确认截至 2015 年 12 月 31 日止，有限公司经审计的总资产为 29,736,100.05 元，负债总计为 7,596,425.34 元，净资产为 22,139,674.71 元。

2016 年 2 月 2 日，开元资产评估有限公司出具开元评报字（2016）055 号评估报告，确认截至 2015 年 12 月 31 日止，有限公司的资产评估总值为 3,081.73 万元，总负债的评估值为 759.64 万元，净资产的评估值为 2,322.09 万元。

2016 年 2 月 5 日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司以截至 2015 年 12 月 31 日止，经审计的净资产按 1:0.7978 的比例折为本公司的股本，其余部分计入资本公积。本公司的发起人按照其各自在有限公司的出资比例持有股份公司相应数额的股份。同日，有限公司全体股东签署发起人协议，同意有限公司以截至 2015 年 12 月 31 日止，经审计的净资产按 1:0.7978 的比例折股，折股后，本公司的股本总额为 1,766.34 万元。

2016 年 2 月 22 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2016）第 0336 号验资报告，对本公司各发起人的出资情况进行审验，确认截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司已收到有限公司经审计的净资产折合股本总额 1,766.34 万元作为注册资本。上述事项公司于 2016 年 3 月 11 日办理工商变更登记。

公司组织架构

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设品牌中心、研发中心、制造中心、运营中心、财务中心等部门。

公司经营期间：2001 年 12 月 24 日至长期。

公司主要经营活动：主要生产及销售蓝牙耳机等短距离无线通信产品。

财务报告批准报出日：2017 年 4 月 6 日。

本公司的最终控制方为谢建勇、刘敏。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事智能耳机、智能手环、蓝牙耳机等智能穿戴产品的开发、生产与销售。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买

方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企

业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的

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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以

外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换

现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上及占应收款项余额达到 10.00%的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	与子公司往来款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	0.50	0.50
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的

事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或

重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交

易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计

入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

(4) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后

的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资

产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期职工薪酬，主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利

预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入的确认原则

（1）收入的确认原则

①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权

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

(2) 根据不同的销售模式，公司商品销售收入确认的具体原则为：

①委托代销商品

公司根据与客户签订的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运至客户仓库，在客户提供代销结算清单后，销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

②直销商品

公司根据与客户签订的的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运至客户，客户验收合格后，销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

③出口商品

公司根据与客户签订的的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资

产相关或与收益相关的判断依据。

21、递延所得税资产

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

22、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

经本公司董事会决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额并无影响。与其他新发布或新修订会计准则相

关的会计政策变更表述如下：

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注三、17。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

根据《增值税会计处理规定》，公司将利润表中的“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”项目。同时将 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”科目重分类到“税金及附加”科目，对 2016 年财务报表累计影响为：“税金及附加”科目增加 1,800.00 元，“管理费用”科目减少 1,800.00 元。本次修订对公司无重大影响，对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司不存在会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、17 注
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7
教育费附加	实缴增值税、营业税	3
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

注：公司技术服务收入增值税税率为 6%，商品销售收入增值税税率为 17%。

出口货物享受“免、抵、退”税收政策，主要销售产品退税率为 17%。

2、优惠税负及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的《关于认定济南南福深兴安科技有限公司等 430 家企业为 2011 年高新技术企业的通知》（鲁科高字[2012]38 号），本公司被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201137000330，有效期 3 年），经 2014 年复审通过，本公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201437000241，有效期 3 年）。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，本年指 2016 年度，上年指 2015 年度。

1、货币资金

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	外币金	折算	人民币金额	外币金	折算	人民币金额
库存现金：			65,429.82			47,045.62
人民币			65,429.82			47,045.62
银行存款：			543,804.87			4,586,194.53
人民币			543,804.87			4,586,193.30
美元				0.19	6.4936	1.23
其他货币资金：			500,000.00			
人民币			500,000.00			
合计			1,109,234.69			4,633,240.15

说明 1：公司年末存在 500,000.00 元的定期存单（1 年期）用于质押借款，借款金额为 450,000.00 元。所有权或使用权受限制资产情况详见附五、37“所有权或使用权受限制的资产”。

说明 2：公司年末货币资金余额较年初余额减少 3,524,005.46 元，减少 76.06%，主要原因是购买原材料付出增加、货款回收减少所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	492,999.98	79,161.00
商业承兑汇票		
合计	492,999.98	79,161.00

说明: 公司年末应收票据余额较年初余额增加 413,838.98 元, 增加 522.78%, 主要原因是公司收到奇酷互联网络科技(深圳)有限公司出具的银行承兑汇票尚未到期所致。

(2) 期末公司已质押的应收票据:

项目	2016.12.31 已质押金额
银行承兑汇票	492,999.98
商业承兑汇票	
合 计	492,999.98

说明: 公司年末存在奇酷互联网络科技(深圳)有限公司出具的 492,999.98 元的银行承兑汇票用于银行质押借款, 借款金额为 470,000.00 元。

(3) 年末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2016.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,448,546.25	61.11	724,273.13	50.00	724,273.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	880,029.88	37.12	4,400.15	0.50	875,629.73
其中: 账龄组合	880,029.88	37.12	4,400.15	0.50	875,629.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,963.56	1.77	20,981.78	50.00	20,981.78
合计	2,370,539.69	100.00	749,655.06	31.62	1,620,884.63

(续)

种类	2015.12.31
----	------------

	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
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	2,247,919.08	100.00	13,217.52	0.59	2,234,701.56
其中：账龄组合	2,247,919.08	100.00	13,217.52	0.59	2,234,701.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,247,919.08	100.00	13,217.52	0.59	2,234,701.56

A、期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2016.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
国美电器有限公司	1,448,546.25	724,273.13	50.00	未决诉讼
国美在线电子商务有限公司	12,697.16	6,348.58	50.00	未决诉讼
北京市大中家用电器连锁销售有限公司	29,266.40	14,633.20	50.00	未决诉讼
合计	1,490,509.81	745,254.91	50.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	金额	坏账准备	比例%	金额	坏账准备	比例%
1 年以内	880,030.88	4,400.15	0.50	2,203,965.22	11,019.83	0.50
1 至 2 年				43,953.86	2,197.69	5.00
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	880,030.88	4,400.15	0.50	2,247,919.08	13,217.52	0.59

(2) 按欠款方归集的 2016.12.31 余额前五名应收账款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
国美电器有限公司	否	销货款	1,448,546.25	2 年以内，坏账单独计提	61.11	724,273.13
北京京东世纪贸易有限	否	销货	573,425.00	1 年以内	24.19	2,867.13

公司		款				
上海艾依贝实业有限公司	否	销货款	218,172.00	1 年以内	9.20	1,090.86
苏宁云商集团股份有限公司	否	销货款	45,934.00	1 年以内	1.94	229.67
北京市大中家用电器连锁销售有限公司	否	销货款	29,266.40	3 年以内, 坏账单独 计提	1.23	14,633.20
合计	--	--	2,315,343.65	--	97.67	743,093.99

说明：2016 年公司将北京京东世纪贸易有限公司货款，向上海邦汇商业保理有限公司申请融资保理业务，年末保理借款余额为 884,795.80 元。

按欠款方归集的 2015.12.31 余额前五名应收账款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京京东世纪贸易有限公司	否	销货款	1,441,308.48	1 年以内	64.12	7,206.54
国美电器有限公司	否	销货款	500,237.25	1 年以内	22.25	2,501.19
苏宁云商集团股份有限公司	否	销货款	100,755.00	1 年以内	4.48	503.77
深圳小牛奔腾科技有限公司	否	销货款	59,494.70	1 年以内	2.65	297.47
深圳德逸博电子有限公司	否	销货款	40,000.00	1 年以内	1.78	200.00
合计	--	--	2,141,795.43	--	95.28	10,708.97

(3) 坏账准备

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	13,217.52	736,437.54			749,655.06

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	849,641.20	53.85	857,893.34	71.79

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	728,155.34	46.15	337,150.80	28.21
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,577,796.54	100.00	1,195,044.14	100.00

说明：公司年末预付款项余额较年初余额增加 382,752.40 元，增加 32.03%，主要原因是预付材料款增加所致。

(2) 按预付对象归集的 2016.12.31 余额前五名的预付款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
中品智成（北京）品牌顾问有限公司	否	广告费	728,155.34	1-2 年	46.15
深圳市锦鸿润科技有限公司	否	材料款	539,000.00	1 年以内	34.16
信利光电股份有限公司	否	材料款	191,646.00	1 年以内	12.15
北京市广盛律师事务所	否	律师费	94,339.62	1 年以内	5.98
惠州市锦湖实业发展有限公司	否	材料款	17,179.20	1 年以内	1.09
合计	--	--	1,570,320.16	--	99.53

说明：中品智成（北京）品牌顾问有限公司预付账龄超过 1 年，主要原因是公司营销推广模式发生变化，具体合作细则在商讨，合同尚未履行。

按预付对象归集的 2015.12.31 余额前五名的预付款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
中品智成（北京）品牌顾问有限公司	否	广告费	728,155.34	1 年以内	60.93
深圳市纳华能源有限公司	否	材料款	162,500.00	1 至 2 年	13.60
北京精雕科技有限公司	否	设备款	136,800.00	1 至 2 年	11.45
青岛安富泰精密工业有限公司	否	材料款	60,000.00	1 年以内	5.02
深圳艾顺佳光电有限公司	否	材料款	32,287.48	1 年以内	2.70
合计	--	--	1,119,742.82	--	93.70

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,258,571.70	90.70	92,137.82	7.32	1,166,433.88
其中：账龄组合	1,258,571.70	90.70	92,137.82	7.32	1,166,433.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	129,000.00	9.30	64,500.00	50.00	64,500.00
合 计	1,387,571.70	100.00	156,637.82	11.29	1,230,933.88

(续)

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,982,662.88	100.00	18,733.31	0.94	1,963,929.57
其中：账龄组合	1,982,662.88	100.00	18,733.31	0.94	1,963,929.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他					
合 计	1,982,662.88	100.00	18,733.31	0.94	1,963,929.57

A、期末单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2016.12.31			
	金 额	坏账准备	计提比例%	计提理由
国美电器有限公司	113,000.00	56,500.00	50.00	涉诉款项
北京市大中家用电器连锁销售有限公司	10,000.00	5,000.00	50.00	涉诉款项
国美在线电子商务有限公司	6,000.00	3,000.00	50.00	涉诉款项
合 计	129,000.00	64,500.00	50.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.12.31	2015.12.31
-----	------------	------------

	金 额	坏账准备	比例%	金 额	坏账准备	比例%
1 年以内	750,239.14	3,751.19	0.50	1,786,662.88	8,933.31	0.50
1 至 2 年	88,532.56	4,426.63	5.00	196,000.00	9,800.00	5.00
2 至 3 年	419,800.00	83,960.00	20.00			
3 年以上						
合 计	1,258,571.70	92,137.82	7.32	1,982,662.88	18,733.31	0.94

说明：企业预付深圳市纳华能源有限公司材料款 150,000.00 元（2-3 年）、北京精雕科技有限公司设备款 136,800.00 元（2-3 年），因合同无法履行，调整至其他应收款按暂借款披露。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016.12.31	2015.12.31
押金及保证金	128,532.56	228,532.56
质保金	293,861.75	225,270.58
往来款		400,000.00
暂借款	921,320.00	1,125,000.00
备用金其他	43,857.39	3,859.74
合 计	1,387,571.70	1,982,662.88

说明：企业预付潍坊市腾冉机电设备有限公司设备款 507,000.00 元（1 年以内）、深圳市纳华能源有限公司材料款 150,000.00 元（2-3 年）、北京精雕科技有限公司设备款 136,800.00 元（2-3 年）、青岛海振威自动化设备有限公司 65,520.00 元（1 年以内）、青岛安富泰精密工业有限公司的材料款 60,000.00 元（1-2 年）、苏州市史永翔管理顾问有限公司 2,000.00 元（1 年以内），因合同无法履行，调整至其他应收款按暂借款披露。

（4）按欠款方归集的 2016.12.31 余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额
潍坊市腾冉机电设备有限公司	否	暂借款	507,000.00	1 年以内	36.54	2,535.00
深圳市纳华能源有限公司	否	暂借款	150,000.00	2 至 3 年	10.81	30,000.00
北京精雕科技有限公司	否	暂借款	136,800.00	2 至 3 年	9.86	27,360.00

单位名称	是否关联	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易公司	否	质保金	114,141.75	1 年以内	8.23	570.71
国美电器有限公司	否	质保金	113,000.00	3 年以内, 坏账单独计提	8.14	56,500.00
合计	--	--	1,020,941.75	--	73.58	116,965.71

按欠款方归集的 2015.12.31 余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应	坏账准备期末
代辉	否	暂借款	625,000.00	1 年以内	31.52	3,125.00
王东强	否	暂借款	500,000.00	1 年以内	25.22	2,500.00
青岛市米多电子有限责任公司	否	往来款	400,000.00	1 年以内	20.17	2,000.00
国美电器有限公司	否	质保金	113,000.00	2 年以内	5.70	3,400.00
山东高创建设投资集团有限公司	否	押金	100,000.00	1 至 2 年	5.04	5,000.00
合计	--	--	1,738,000.00	--	87.66	16,025.00

(5) 坏账准备

项目	2016. 1. 1	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	18,733.31	137,904.51			156,637.82

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,293,725.67	825,979.35	4,467,746.32	4,555,266.26	863,520.65	3,691,745.61
在产品	2,769,387.16	561,024.45	2,208,362.71	2,408,551.66	405,620.62	2,002,931.04
库存商品	586,963.52	4,297.98	582,665.54	583,107.22	54,947.27	528,159.95
周转材料	108,536.74		108,536.74	37,573.37		37,573.37

存货种类	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,551,729.16	88,103.30	1,463,625.86	2,752,565.14	27,320.97	2,725,244.17
合计	10,310,342.25	1,479,405.08	8,830,937.17	10,337,063.65	1,351,409.51	8,985,654.14

(2) 存货跌价准备

存货种类	2016.01.01	本年计提额	本年减少		2016.12.31
			转回	转销	
原材料	863,520.65	752,449.02		789,990.32	825,979.35
在产品	405,620.62	504,344.45		348,940.62	561,024.45
库存商品	54,947.27	27,158.40		77,807.69	4,297.98
发出商品	27,320.97	117,025.96		56,243.63	88,103.30
合计	1,351,409.51	1,400,977.83		1,272,982.26	1,479,405.08

7、其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
待摊销房租及物业费	234,957.55	429,910.58
待摊销培训费		95,801.87
预缴所得税	168,522.45	168,522.45
合计	403,480.00	694,234.90

说明：公司年末其他流动资产余额较年初余额减少 290,754.90 元，减少 41.88%，主要原因是房租、物业费、培训费摊销减少所致。

8、固定资产

项目	机械设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2016.1.1 余额	10,483,831.23	943,522.60	1,013,527.12	12,440,880.95
2.本年增加金额	763,668.55		251,751.31	1,015,419.86
(1) 购置	763,668.55		211,261.31	974,929.86
(2) 合并			40,490.00	40,490.00
3.本年减少金额				
4. 2016.12.31 余额	11,247,499.78	943,522.60	1,265,278.43	13,456,300.81
二、累计折旧				
1.2016.1.1 余额	2,694,210.99	390,416.12	412,056.84	3,496,683.95
2.本年增加金额	1,894,293.16	139,774.44	264,396.15	2,298,463.75
(1) 计提	1,894,293.16	139,774.44	253,819.85	2,287,887.45
(2) 合并			10,576.30	10,576.30
3.本年减少金额				
4. 2016.12.31 余额	4,588,504.15	530,190.56	676,452.99	5,795,147.70

项目	机械设备	运输工具	办公设备及其他	合计
三、减值准备				
1.2016.1.1 余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
4. 2016.12.31 余额				
四、账面价值				
1. 2016.12.31 账面价值	6,658,995.63	413,332.04	588,825.44	7,661,153.11
2. 2016.1.1 账面价值	7,789,620.24	553,106.48	601,470.28	8,944,197.00

说明：2016 年末公司账面价值 4,667,557.84 元、原值 6,946,182.73 元的机器设备做为银行短期借款 2,000,000.00 元的抵押物。所有权或使用权受限制资产情况详见附注五、37“所有权或使用权受限制的资产”。

9、商誉

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	742,285.90	742,285.90				
合计	742,285.90	742,285.90				

说明：2016 年 2 月 14 日公司合并青岛市米多电子有限责任公司确认商誉 742,285.90 元，在报告期末青岛市米多电子有限责任公司出现较大亏损，商誉全额计提减值。

10、长期待摊费用

项目	2016.1.1	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
办公室装修费	798,433.54		399,216.75		399,216.79
合计	798,433.54		399,216.75		399,216.79

说明：公司长期待摊费用为办公室装修费，共计 1,197,650.32 元，按照 3 年摊销，2016 年共摊销 399,216.75 元，较年初减少 50.00%。

11、递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

坏账损失	0.00	0.00	1,383,360.34	207,504.05
合计	0.00	0.00	1,383,360.34	207,504.05

说明：公司 2015-2016 年连续亏损，且 2016 年亏损金额巨大，出于谨慎性考虑，2016 年新增可抵扣或应纳税暂时性差异暂不确认递延所得税资产，并将已计提的递延所得税资产冲回。

12、短期借款

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
抵押借款	2,000,000.00	
质押借款	1,804,795.80	
信用借款	1,000,000.00	
合计	4,804,795.80	

说明：公司短期借款全部为当年新增。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、8 固定资产。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、1 货币资金及附注五、2 应收票据及附注五、3 应收账款。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
货款	7,183,410.61	4,091,969.51
装修款		168,683.18
设备款	2,750.00	52,050.00
其他	107,403.18	80,179.00
合计	7,293,563.79	4,392,881.69

说明：公司年末应付账款余额较年初余额增加 2,900,682.10 元，增加 66.03%，主要原因是应付材料款增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连太平洋电子有限公司	398,815.42	合同尚未履行完毕
合计	398,815.42	

(3) 按应付对象归集的 2016.12.31 余额前五名的应付账款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
深圳市惠华欣电池科技有限公司	否	材料款	810,085.30	1 年以内	11.11
深圳市锦鸿润科技有限公司	否	材料款	459,743.60	1 年以内	6.30
大连太平洋电子有限公司	否	材料款	398,815.42	2 至 3 年	5.47
常州华龙电子有限公司	否	材料款	292,027.29	1 年以内	4.00
倍微电子(深圳)有限公司	否	材料款	278,790.00	1 年以内	3.82
合计	--	--	2,239,461.61	--	30.70

按应付对象归集的 2015.12.31 余额前五名的应付账款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
大连太平洋电子有限公司	否	材料款	398,815.42	1 至 2 年	9.08
深圳惠华欣电池科技有限公司	否	材料款	350,922.50	1 年以内	7.99
深圳中电国际信息科技有限公司	否	材料款	311,580.00	1 年以内	7.09
青岛华潞佳电子有限公司	否	材料款	262,593.03	1 年以内	5.98
重庆市紫建电子有限公司	否	材料款	254,292.81	1 年以内	5.79
合计	--	--	1,578,203.76		35.93

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
货款	524,346.07	586,415.57
合计	524,346.07	586,415.57

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要预收账款

(3) 按欠款方归集的 2016.12.31 余额前五名的预收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
Amazon.com.dedc,LLC	否	货款	169,740.83	1 年以内	32.37
深圳市源林电子商务有限公司	否	货款	144,060.00	1 年以内	27.47
深圳市海宜新科技有限公司	否	货款	57,792.00	1 年以内	11.02
网银在线(北京)科技有限公司	否	货款	28,403.24	1 年以内	5.42
成都金先琦通讯设备有限公司	否	货款	23,000.00	1 年以内	4.39
合计	--	--	422,996.07	--	80.67

按欠款方归集的 2015.12.31 余额前五名的预收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
深圳市富华光电技术有限公司	否	货款	169,450.27	1 年以内	28.90
成都金先琦通讯设备有限公司	否	货款	113,980.00	1 年以内	19.44
深圳市欣科创电子科技有限公司	否	货款	100,000.00	1 至 2 年	17.05
北京美尔斯通科技发展有限公司	否	货款	69,797.00	2 年以内	11.90
北京屹林宏业有限公司	否	货款	37,600.00	1 年以内	6.41
合计	--	--	490,827.27	--	83.70

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.1.1 余额	本年增加	本年减少	2016.12.31 余额
短期薪酬	749,605.75	12,412,644.67	12,271,028.57	891,221.85
离职后福利-设定提存计划		994,791.34	994,791.34	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	749,605.75	13,407,436.01	13,265,819.91	891,221.85

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.1.1 余额	本年增加	本年减少	2016.12.31 余额
工资、奖金、津贴和补贴	749,605.75	11,485,948.80	11,344,332.70	891,221.85
职工福利费		303,117.26	303,117.26	
社会保险费		471,484.61	471,484.61	
其中：医疗保险费		404,791.73	404,791.73	
工伤保险费		14,335.44	14,335.44	
生育保险费		52,357.44	52,357.44	
住房公积金		152,094.00	152,094.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	749,605.75	12,412,644.67	12,271,028.57	891,221.85

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.1.1 余额	本年增加	本年减少	2016.12.31 余额
养老保险费		942,433.90	942,433.90	
失业保险费		52,357.44	52,357.44	
合计		994,791.34	994,791.34	

16、应交税费

税目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	172,485.48	380,380.86
教育附加及地方教育附加	5,174.57	22,066.26
城市维护建设税	12,073.97	30,892.77
其他	5,175.32	4,413.04
合计	194,909.34	437,752.93

说明：应交税费期末余额较年初减少 242,843.59 元，降低 55.48%，主要由于应缴纳的增值税减少所致。

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	30,000.00	93,974.93
暂借款		1,259,103.00
房租及物业费	540,693.00	
中介服务费	680,000.00	

项目	年末余额	年初余额
其他	122,322.35	
合计	1,373,015.35	1,353,077.93

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 按欠款方归集的 2016.12.31 余额前五名的其他应付款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
中泰证券股份有限公司	否	中介服务费	680,000.00	1 年以内	49.53
潍坊金江建筑工程有限公司	否	房租	306,833.40	1 年以内	22.35
山东高创建设投资集团有限公司	否	房租	170,469.60	1 年以内	12.42
支付宝(中国)网络技术有限公司	否	广告费等	102,612.20	1 年以内	7.47
山东创美物业管理有限公司	否	物业、水电费	63,390.00	1 年以内	4.62
合计	--	--	1,323,305.20	--	96.38

按欠款方归集的 2015.12.31 余额前五名的其他应付款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
李洪芹	否	借款	1,259,103.00	1 年以内	93.05
支付宝(中国)网络技术有限公司	否	押金	63,974.93	1 年以内	4.73
潍坊申通快递有限公司	否	保证金	20,000.00	1 至 2 年	1.48
优速物流有限公司	否	保证金	10,000.00	1 年以内	0.74
合计	--	--	1,353,077.93	--	100.00

18、预计负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
预提产品维修费	82,643.50	76,691.47
合计	82,643.50	76,691.47

19、实收资本

股东名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
谢建勇	9,900,000.00	56.04			9,900,000.00	56.04
刘敏	866,700.00	4.91			866,700.00	4.91
庄利昌	70,000.00	0.40			70,000.00	0.40
池燕燕	106,700.00	0.60			106,700.00	0.60
吴春利	86,700.00	0.49			86,700.00	0.49
潍坊三合田坤投资中心 (有限合伙)	1,333,300.00	7.55			1,333,300.00	7.55
张高群	5,300,000.00	30.01			5,300,000.00	30.01
合计	17,663,400.00	100.00			17,663,400.00	100.00

说明：2016年2月5日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司以截至2015年12月31日止，经审计的净资产22,139,674.71元按1:0.7978的比例折为本公司的股本，其余部分计入资本公积。折股后，本公司的股本总额为17,663,400.00元。2016年2月22日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B验字（2016）第0336号验资报告，对本公司各发起人的出资情况进行审验，确认截至2015年12月31日止，本公司已收到有限公司经审计的净资产折合股本总额17,663,400.00元作为注册资本。

20、资本公积

(1) 各期资本公积情况如下：

项目	2016.12.31	2015.12.31
股本溢价	4,476,274.71	3,831,600.00
其他资本公积		
合计	4,476,274.71	3,831,600.00

(2) 资本公积变动情况如下：

项目	2016.1.1	本年增加	本年减少	2016.12.31
股本溢价	3,831,600.00	4,476,274.71	3,831,600.00	4,476,274.71
其他资本公积				
合计	3,831,600.00	4,476,274.71	3,831,600.00	4,476,274.71

说明：2016年2月5日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司以截至2015年12月31日止，经审计的净资产22,139,674.71元按1:0.7978的比例折为本公司的股本，其余部分计入资本公积。折股后，本公司的股本总额为

17,663,400.00 元。2016 年 2 月 22 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2016）第 0336 号验资报告，对本公司各发起人的出资情况进行审验，确认截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司已收到有限公司经审计的净资产折合股本总额 17,663,400.00 元作为注册资本，超过部分 4,476,274.71 元计入资本公积。

21、盈余公积

（1）各期盈余公积情况如下：

项目	2016.12.31	2015.12.31
法定盈余公积		181,380.14
合计		181,380.14

（2）盈余公积变动情况如下：

项目	2016.1.1	本年增加	本年减少	2016.12.31
法定盈余公积	181,380.14		181,380.14	
合计	181,380.14		181,380.14	

说明：2016 年 2 月 5 日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司以截至 2015 年 12 月 31 日止，经审计的净资产 22,139,674.71 元按 1:0.7978 的比例折为本公司的股本，其余部分计入资本公积。

22、未分配利润

项目	2016.12.31	2015.12.31
上年年末未分配利润	463,294.57	1,632,421.26
加：会计政策变更的影响金额		
加：前期差错更正的影响金额		
追溯调整、重述后年初余额		
盈余公积补亏		
净利润	-13,977,533.62	-1,169,126.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付现金股利		
转作股本的股利		
所有者权益内部结转	463,294.57	

项 目	2016.12.31	2015.12.31
年末未分配利润	-13,977,533.62	463,294.57

说明：2016 年 2 月 5 日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司以截至 2015 年 12 月 31 日止，经审计的净资产 22,139,674.71 元按 1:0.7978 的比例折为本公司的股本，其余部分计入资本公积。

23、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,393,297.48	24,283,213.76	42,003,642.86	30,396,831.87
其他业务	245,168.02	112,213.86	472,615.51	216,317.00
合计	28,638,465.50	24,395,427.62	42,476,258.37	30,613,148.87

说明：营业收入较上期减少 13,837,792.87 元，下降 32.58%，主要受宏观经济环境和国内外品牌冲击的影响，蓝牙耳机市场疲软，公司市场占有率下滑。营业成本较上期减少 6,217,721.25 元，下降 20.31%，收入下降导致营业成本减少。

(2) 营业收入前五名列示如下：

客户名称	是否关联方	2016年度		
		类别	金额	比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	否	销货款	9,904,871.80	34.59
山东三际电子商务有限公司	否	销货款	2,472,470.03	8.63
奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	否	销货款	2,443,931.51	8.53
南京常作客商贸有限公司	否	销货款	1,814,213.40	6.33
国美电器有限公司	否	销货款	810,520.46	2.83
合计	--	--	17,446,007.20	60.92

(续)

客户名称	是否关联方	2015年度		
		类别	金额	比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	否	销货款	21,603,514.11	50.86
深圳市军恩伟业科技有限公司	否	销货款	2,111,042.73	4.97
国美电器有限公司	否	销货款	1,684,068.38	3.96
深圳市富华光电技术有限公司	否	销货款	1,509,105.55	3.55
北京胜多商贸有限责任公司	否	销货款	1,206,155.04	2.84
合计	--	--	28,113,885.81	66.18

24、税金及附加

税目	2016年度	2015年度
城市维护建设税	101,687.49	191,044.32
地方水利基金	14,526.79	136,460.22
教育费附加及地方教育	72,633.93	27,292.04
车船使用税	1,800.00	
合计	190,648.21	354,796.58

说明：税金及附加较上期减少 164,148.37 元，下降 46.27%，主要收入下降，应交增值税下降所致。

25、销售费用

项目	2016年度	2015年度
职工薪酬	1,514,740.99	
差旅费	76,844.30	175,868.05
运输费	369,559.63	835,725.38
产品维修费	128,890.96	127,428.78
推广费	385,455.79	593,207.76
招待费	12,972.00	
房租费	60,039.56	
折旧费	32,531.67	
办公费	14,597.72	
水电费	26,367.96	
咨询费	27,661.00	
其他	39,307.49	19,409.10
合计	2,688,969.07	1,751,639.07

说明 1：2016 年公司将岗位进行重新划分，销售部门薪酬等费用单独列示。

说明 2：销售费用较上年增加 937,330.00 元，增加 53.51%，主要是新增薪酬、房租水电费、折旧费等增加所致，上年计入管理费用。

26、管理费用

项目	2016年度	2015年度
职工薪酬	2,076,706.75	2,836,637.95
三板挂牌费	1,353,823.74	
福利费	169,116.52	227,561.10
研发费	5,106,665.01	4,005,143.20
房租费	1,123,195.45	761,952.72
办公费	271,388.11	200,831.72

项目	2016年度	2015年度
保险费	281,194.55	638,029.33
折旧费	299,318.89	178,716.47
房屋装修费	399,216.75	450,803.59
业务招待费	76,256.27	39,942.17
低值易耗品摊销	12,866.00	81,560.75
其他	800,198.26	792,165.36
合计	11,969,946.30	10,213,344.36

27、财务费用

项目	2016年度	2015年度
利息支出	219,470.35	191,903.01
减：利息收入	5,689.44	28,834.53
汇兑损益	8,856.19	7,060.29
手续费支出及其他	2,685.68	5,948.43
合计	225,322.78	176,077.20

28、资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
坏账损失	874,342.05	-10,147.35
存货跌价损失	1,400,977.83	522,029.13
商誉减值准备	742,285.90	
合计	3,017,605.78	511,881.78

说明：资产减值损失较上期增加 2,505,724.00 元，增加 489.51%，主要是坏账损失及存货跌价准备、商誉减值准备增加所致。

29、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
接受捐赠		
政府补助	75,013.00	60,000.00
其他	4,654.90	17,305.60
合计	79,667.90	77,305.60

(2) 政府补助明细

项目	2016 年度	2015 年度
工业设计大赛	50,000.00	
困难职工岗位补贴及社保补贴	12,313.00	
高新区发明专利补助	10,000.00	
专利申请补助资金	2,700.00	
科技创新补贴		50,000.00
科技进步奖		10,000.00
合计	75,013.00	60,000.00

30、营业外支出

项目	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计		13,025.80
其中：固定资产处置损失		13,025.80
对外捐赠		20,000.00
其他	243.21	960.00
合计	243.21	33,985.80

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2016年度	2015年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	207,504.05	67,817.00
合计	207,504.05	67,817.00

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	-13,770,029.57	-1,101,309.69
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-2,065,504.44	-165,196.45
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失		2,115.91
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,273,008.49	230,897.54
所得税费用	207,504.05	67,817.00

32、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
补贴收入	75,013.00	60,000.00
利息收入	5,689.44	28,834.53
暂借款	763,994.06	3,261,000.00
其他	232,677.97	100,103.00

项目	2016 年度	2015 年度
合计	1,077,374.47	3,449,937.53

33、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
付现费用	5,486,910.40	4,653,507.33
暂借款	310,607.82	4,360,822.99
往来款	540,000.00	400,000.00
其他	107,413.11	152,083.65
合计	6,444,931.33	9,566,413.97

34、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收购青岛市米多电子有限责任公司收到的现金	66,581.72	
合计	66,581.72	

说明：2016 年 2 月 14 日，本公司以零元收购青岛市米多电子有限责任公司，购买日青岛市米多电子有限责任公司的货币资金为 66,581.72 元。

35、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
银行定期存单质押	500,000.00	
合计	500,000.00	

说明：公司在潍坊市寒亭区蒙银村镇银行定期存单 500,000.00 元为公司在该银行的贷款质押担保。

36、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
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,977,533.62	-1,169,126.69
加：资产减值准备	3,017,605.78	511,881.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,298,463.75	1,852,894.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	399,216.75	399,216.78

补充资料	2016 年度	2015 年度
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)		13,025.80
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)	219,470.35	
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)	207,504.05	67,817.00
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)	26,721.40	4,864,716.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,870,061.61	-3,886,576.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,492,600.49	-1,883,692.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,186,012.66	770,156.05
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:		
现金的年末余额	609,234.69	4,633,240.15
减:现金的年初余额	4,633,240.15	444,336.62
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,024,005.46	4,188,903.53

说明:上表本年数中,现金的年末余额为 609,234.69 元,与货币资金年末余额 1,109,234.69 元差 500,000.00 元,原因系截止 2016 年 12 月 31 日货币资金余额中包含定期存款 500,000.00 元,该定期存款目前公司用于银行贷款质押。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	609,234.69	4,633,240.15
其中:库存现金	65,429.82	47,045.62
可随时用于支付的银行存款	543,804.87	4,586,194.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	2016 年度	2015 年度
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	609,234.69	4,633,240.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	年初余额
货币资金	500,000.00	
应收票据	492,999.98	
应收账款	573,425.00	
固定资产	4,667,557.84	
合计	6,233,982.82	

38、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
预收账款			
其中：美元	24,468.91	6.9370	169,740.83
合计	24,468.91	6.9370	169,740.83
应付账款			
其中：美元	3,537.59	6.9370	24,540.26
合计	3,537.59	6.9370	24,540.26

(续)

项目	年初外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.19	6.4936	1.23
合计	0.19	6.4936	1.23

六、合并范围的变化

2016 年本公司发生非同一控制下的企业合并，本公司收购青岛市米多电子有限责任公司 100% 股权使其成为本公司全资子公司。

1、发生的非同一控制下企业合并概况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购	购买日至年末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	----------	------------

			(%)				买方的收入	的净利润
青岛市米多电子有限责任公司	2016 年 2 月 14 日	0.00	100.00%	购买	2016 年 2 月 14 日	股权转让协议、补充协议	0.00	-2,892,415.72

注：2016 年 2 月 14 日，本公司分别与张高群、艾海宁签订《股权转让协议》及《补充协议》，约定转让价格为按实缴注册资本折合为每股 1.00 元。青岛市米多电子有限责任公司于 2016 年 2 月 14 日就本次股权转让办理工商变更登记手续。

2、合并成本及商誉

项 目	青岛市米多电子有限责任公司
合并成本	0.00
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-742,285.90
商誉	742,285.90

青岛市米多电子有限责任公司的合并成本为零元，因购买日青岛市米多电子有限责任公司出资尚未实缴，且无房产土地，可辨认净资产公允价值与账面价值差异不大，故以账面价值认定为公允价值。2016 年 2 月 14 日购买日青岛市米多电子有限责任公司净资产为-742,285.90 元，故确认合并商誉 742,285.90 元。

七、在其他主体中的权益

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	

青 岛 市 米 多 电 子 有 限 责 任 公 司	青 岛 市	青 岛 市 李 沧 区 延 川 路 10 号 5 号 楼 2 单 元 302 户	批 发：计 算 机 软 件 硬 件、机 电 设 备、通 讯 器 材（除 卫 星 地 面 接 收 装 置）、网 络 设 备、电 子 产 品；软 件 研 发；软 件 外 包；计 算 机 系 统 集 成；电 子 产 品 的 技 术 研 发 和 技 术 咨 询、技 术 服 务、技 术 转 让；网 页 设 计、网 站 建 设；网 络 工 程；网 络 营 销 策 划；（以 上 范 围 不 含 互 联 网 信 息 服 务 及 增 值 电 信 业 务）；国 内 版 权 代 理；商 标 代 理；国 内 广 告 代 理、发 布，货 物 及 技 术 进 出 口。	100%	购 买
---------------------------------------	-------	--	---	------	-----

八、 关联方关系及其交易

1、 控股股东

股东名称	企业性质	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
谢建勇	自然人	56.04	56.04
刘敏	自然人	4.91	4.91

谢建勇直接持有公司 56.04% 股份，为公司控股股东；谢建勇、刘敏夫妻二人持有公司 60.95% 股份，谢建勇、刘敏为公司实际控制人。

2、 其他持股 5% 以上的关联方

关联方名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
张高群	5,300,000	30.01
潍坊三合田坤投资中心 (有限合伙)	1,333,300	7.55
合计	6,633,300	37.56

3、 本公司的子公司

关联方名称	持股比例
青岛市米多电子有限责任公司	100%

注：子公司认缴注册资本 100 万人民币，实缴出资 78.60 万元，尚未全部实缴到位。

4、 董事、监事、高级管理人员以及其近亲属

公司董事、监事、高级管理人员为谢建勇、刘敏、刁海宁、吴春利、池燕燕、徐文字、周文垒、魏栋华、鹿时展。上述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的

兄弟姐妹和子女配偶的父母。

5、本公司其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
上海度娃教育科技有限公司	本公司实际控制人控制的企业
山东度娃教育科技有限公司	本公司实际控制人控制的企业
南京启爱商贸有限公司	本公司董事在外任职的企业

6、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2016 年度		2015 年度	
		账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
山东度娃教育科技有限公司	销售商品	580,649.57	2.03		

②采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 关联担保情况

公司为补充流动资金，向潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司朱里支行申请借款 200 万元人民币，期限为 2016 年 5 月 25 日起至 2017 年 5 月 15 日，由潍坊三合田坤投资中心（有限合伙）进行担保。

(3) 支付关键管理人员薪酬

本公司 2016 年度关键管理人员 12 人，2015 年度关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项目名称	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	103.13	79.29

(4) 关联方资金拆借情况

①应收项目

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收	青岛市米多电子有限责任公司			400,000.00	2,000.00

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款					

②应付项目

无。

(5) 其他关联交易情况

本公司与关联方上海度娃教育科技有限公司（以下简称度娃公司）于 2015 年签订了一项产品委托加工协议，根据协议约定，由度娃公司提供度娃培优教育机器人的研发及产品销售渠道，由本公司实施该项产品部分研发和原材料等购买及产品的加工，该项产品研发成功后知识产权归度娃公司所有。度娃公司承诺上述产品上市之后向本公司分配采购订单不低于该产品系列总采购量的 50.00%，本公司在研发该项目过程中产生的研发费用在前 10K 订单中进行摊销。本公司为研究度娃培优教育机器人产品所产生的研发费用 2015 年度为 829,900.96 元，2016 年度为 1,759,375.98 元。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2016.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,448,546.25	61.11	724,273.13	50.00	724,273.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	880,029.88	37.12	4,400.15	0.50	875,629.73
其中：账龄组合	880,029.88	37.12	4,400.15	0.50	875,629.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,963.56	1.77	20,981.78	50.00	20,981.78
合计	2,370,539.69	100.00	749,655.06	31.62	1,620,884.63

(续)

种类	2015.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值

种类	2015.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
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	2,247,919.08	100.00	13,217.52	0.59	2,234,701.56
其中：账龄组合	2,247,919.08	100.00	13,217.52	0.59	2,234,701.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,247,919.08	100.00	13,217.52	0.59	2,234,701.56

A、期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
国美电器有限公司	销货款	448,546.25	2 年以内	61.11	724,273.13
国美在线电子商务有限公司	销货款	12,697.16	2 年以内	0.54	6,348.58
北京市大中家用电器连锁销售有限公司	销货款	29,266.40	1-3 年	1.23	14,633.20
合计	--	490,509.81	--	62.88	745,254.91

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	880,030.88	4,400.15	0.50
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	880,030.88	4,400.15	0.50

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,203,965.22	11,019.83	0.50
1 至 2 年	43,953.86	2,197.69	5.00
2 至 3 年			
3 年以上			

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,247,919.08	13,217.52	0.59

(2) 按欠款方归集的 2016.12.31 余额前五名应收账款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
国美电器有限公司	销货款	1,448,546.25	2 年以内	61.11	724,273.13
北京京东世纪贸易有限公司	销货款	573,425.00	1 年以内	24.19	2,867.13
上海艾依贝实业有限公司	销货款	218,172.00	1 年以内	9.20	1,090.86
苏宁云商集团股份有限公司	销货款	45,934.00	1 年以内	1.94	229.67
北京市大中家用电器连锁销售有限公司	销货款	29,266.40	3 年以内	1.23	14,633.20
合计	--	2,315,343.65	--	97.67	743,093.99

按欠款方归集的 2015.12.31 余额前五名应收账款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京京东世纪贸易有限公司	销货款	1,441,308.48	1 年以内	64.12	7,206.54
国美电器有限公司	销货款	500,237.25	1 年以内	22.25	2,501.19
苏宁云商集团股份有限公司	销货款	100,755.00	1 年以内	4.48	503.77
深圳小牛奔腾科技有限公司	销货款	59,494.70	1 年以内	2.65	297.47
深圳德逸博电子有限公司	销货款	40,000.00	1 年以内	1.78	200.00
合计	--	2,141,795.43	--	95.28	10,708.97

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,875,623.80	30.55	91,961.19	2.37	3,783,662.61
其中：账龄组合	1,223,245.00	30.55	91,961.19	7.52	1,131,283.81
子公司	2,652,378.80	66.23			2,652,378.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	129,000.00	3.22	64,500.00	50.00	64,500.00
合 计	4,004,623.80	100.00	156,461.19	3.91	3,848,162.61

(续)

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,982,662.88	100.00	18,733.31	0.94	1,963,929.57
其中：账龄组合	1,982,662.88	100.00	18,733.31	0.94	1,963,929.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他					
合 计	1,982,662.88	100.00	18,733.31	0.94	1,963,929.57

A、期末单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2016.12.31			
	金 额	坏账准备	计提比例%	计提理由
国美电器有限公司	113,000.00	56,500.00	50.00	涉诉款项
北京市大中家用电器连锁销售有限公司	10,000.00	5,000.00	50.00	涉诉款项
国美在线电子商务有限公司	6,000.00	3,000.00	50.00	涉诉款项
合 计	129,000.00	56,500.00	50.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.12.31			2015.12.31		
	金 额	坏账准备	比例%	金 额	坏账准备	比例%
1 年以内	714,912.44	3,574.56	0.50	1,786,662.88	8,933.31	0.50

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	金额	坏账准备	比例%	金额	坏账准备	比例%
1 至 2 年	88,532.56	4,426.63	5.00	196,000.00	9,800.00	5.00
2 至 3 年	419,800.00	83,960.00	20.00			
3 年以上						
合计	1,223,245.00	91,961.19	7.52	1,982,662.88	18,733.31	0.94

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016.12.31	2015.12.31
押金及保证金	128,532.56	228,532.56
质保金	293,861.75	225,270.58
往来款	2,652,378.80	400,000.00
暂借款	921,320.00	1,125,000.00
备用金其他	8,530.69	3,859.74
合计	4,004,623.80	1,982,662.88

(4) 按欠款方归集的 2016.12.31 余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额
青岛市米多电子有限责任公司	往来款	2,652,378.80	2 年以内	66.23	
潍坊市腾冉机电设备有限公司	暂借款	507,000.00	1 年以内	12.66	2,535.00
深圳市纳华能源有限公司	暂借款	150,000.00	2 至 3 年	3.75	30,000.00
北京精雕科技有限公司	暂借款	136,800.00	2 至 3 年	3.42	27,360.00
北京京东世纪贸易公司	质保金	114,141.75	1 年以内	2.85	570.71
合计	--	3,560,320.55	--	88.91	116,965.71

按欠款方归集的 2015.12.31 余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额
代辉	暂借款	625,000.00	1 年以内	31.52	3,125.00
王东强	暂借款	500,000.00	1 年以内	25.22	2,500.00
青岛市米多电子有限责任公司	往来款	400,000.00	1 年以内	20.17	2,000.00

国美电器有限公司	质保金	113,000.00	2 年以内	5.70	3,400.00
山东高创建设投资集团有限公司	押金	100,000.00	1 至 2 年	5.04	5,000.00
合 计	--	1,738,000.00	--	87.66	16,025.00

3、长期股权投资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资				
青岛市米多电子有限责任公司		786,000.00		786,000.00
减：长期股权投资减值准备		786,000.00		786,000.00
合计		0.00		0.00

说明：公司年末对青岛市米多电子有限责任公司实缴共计出资 786,000.00 元，因期末青岛市米多电子有限责任公司亏损额远超长期股权投资金额，故对该投资计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,393,297.48	24,283,213.76	42,003,642.86	30,396,831.87
其他业务	245,168.02	112,213.86	472,615.51	216,317.00
合计	28,638,465.50	24,395,427.62	42,476,258.37	30,613,148.87

(2) 营业收入前五名客户

客户名称	2016年度		
	类别	金额	比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	销货款	9,904,871.80	34.59
山东三际电子商务有限公司	销货款	2,472,470.03	8.63
奇酷互联网络科技（深圳）有限公司	销货款	2,443,931.51	8.53
南京常作客商贸有限公司	销货款	1,814,213.40	6.33
国美电器有限公司	销货款	810,520.46	2.83
合计	--	17,446,007.20	60.92

(续)

客户名称	2015年度		
	类别	金额	比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	销货款	21,603,514.11	50.86

客户名称	2015年度		
	类别	金额	比例 (%)
深圳市军恩伟业科技有限公司	销货款	2,111,042.73	4.97
国美电器有限公司	销货款	1,684,068.38	3.96
深圳市富华光电技术有限公司	销货款	1,509,105.55	3.55
北京胜多商贸有限责任公司	销货款	1,206,155.04	2.84
合计	--	28,113,885.81	66.18

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 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		-13,025.80
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）	75,013.00	60,000.00
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		

项目	2016 年度	2015 年度
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	4,411.69	-3,654.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	79,424.69	43,319.80
减：所得税影响额	11,913.70	11,451.84
非经常性损益净额（影响净利润）	67,510.99	31,867.96
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	67,510.99	31,867.96

2、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	-92.26	-0.79	-0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-92.70	-0.80	-0.80

(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	-6.71	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.89	-0.08	-0.08

注：各指标计算过程：

1、加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P 为报告期归属于公司普通股股东的利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期

月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

2、基本每股收益

基本每股收益计算公式如下

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i / M_0 - S_j \times M_j / M_0 - S_k$$

其中： P_0 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； S_0 为期初股份总数； S_1 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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3、稀释每股收益计算公式如下：

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i / M_0 - S_j \times M_j / M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中， P_1 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。

因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益的计算过程与结果与基本每股收益相同。

十一、承诺及或有事项

北京恒信达美商贸有限公司、北京市大中家用电器连锁销售有限公司、国美在线电子商务有限公司、南宁国美物流有限公司、天津鹏盛物流有限公司、天津战圣商贸有限公司、西宁国美电器有限公司、国美电器有限公司等国美关联公司（以下简称国美），与公司签订了《代销合同书》，约定由公司代销其提供不同品牌的手机配件，且合同对产品价格、订购、货款结算等都做了明确约定。合同签订后，在合作过程中双方通过国美提供的 ECP 平台系统进行订单确认、发货、对账、结算、数据查询等业务。2015 年 11 月，国美向公司发函通知暂停与公司

的货款结算。公司认为被告暂停结算货款的理由不能成立，要求国美及时支付货款，但经长时间和被告沟通无果，双方合作已无法继续。公司不得已，于 2016 年 6 月 15 日向国美发出通知，通知国美自该通知到达之日起，解除与其签订的合同，终止合作，并要求其自接到通知后的一周内，立即向原告支付未付货款，退还公司交纳的质量保证金，退还尚未销售的货物。直至公司起诉之日，国美仍拒不支付公司所欠货款、退回公司所交质量保证金，退还尚未销售的货物。2016 年 8 月 24 日委托北京市广盛律师事务所向北京市朝阳区人民法院将国美电器及其关联公司告上法庭，要求国美及涉诉关联公司向公司支付货款 149 万元、质量保证金 12.9 万元，并要求国美退还未销售的货物且承担所产生的运费。

截至报告出具日，案件尚在审理过程中。

十二、资产负债表日后事项

2017 年 3 月 27 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于与关联方就<度娃教育产品委托研发与加工协议>签订<补充协议>的议案》，该议案尚需股东大会审议。根据该议案，公司与上海度娃教育科技有限公司（以下简称上海度娃）、山东度娃教育科技有限公司（上海度娃全资子公司，以下简称山东度娃）签订《度娃教育产品委托研发与加工协议》的补充协议。三方就智能儿童教育机器人的研发、生产、销售等问题在协商一致的情况下，达成如下协议：

- 1、上海度娃将智能儿童教育机器人的销售权全部转给山东度娃；
- 2、山东度娃同意承接上海度娃在《度娃教育产品委托研发与加工协议》中签署的“研发费用支付”问题；
- 3、公司同意由山东度娃承接原《度娃教育产品委托研发与加工协议》中“研发费用支付”的义务。

2015 年，公司为上海度娃研发产品所产生的研发费用为 829,900.96 元。三方确认，此笔研发费用的支付按照《度娃教育产品委托研发与加工协议》的规定以及上述协议进行，即：所有研发费用在前 10K 订单中进行摊销，若截止到 2017 年 4 月 30 日丙方订单不足 10K，则山东度娃需要在 2017 年 5 月 31 日前支付公司未摊销的研发费用。

2016 年，公司预计将发生 190 万元的度娃研发费用（实际发生额为 1,759,375.98

元)。三方根据实际情况，约定公司 2016 年研发费用在 2017 年 12 月 31 号前所销售的产品中进行摊销，每只产品摊销的价格将由最终发生的研发费用为准。截至 2017 年 12 月 31 日，未摊销的费用将由山东度娃在 6 个月内（即 2018 年 6 月 30 日前）完成支付。支付时间与比例分别为：2018 年 2 月支付未摊销费用的 20%、2018 年 4 月支付未摊销费用的 30%、2018 年 6 月支付未摊销费用的 50%。

十三、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

山东三田电子科技股份有限公司

2017 年 4 月 6 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：

公司董事会秘书办公室

山东三田电子科技股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 7 日