

证券代码：834739

证券简称：冠为科技

主办券商：广发证券



冠为科技
NEEQ : 834739

深圳市冠为科技股份有限公司
Shenzhen Glareway Technology Co., Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记

2016年1月22日，河北中烟通过对公司基本经营资质、价格、产品技术及研发能力、质量和质量管理、服务等五个方面的评审，公司被认定为合格供应商，获得《合格供应商证书》，合格期限自2016年1月1日至2017年12月31日。

2016年1月和6月，公司新获《一种凹版印刷机用冷却辊连接结构》、《一种可检测电化铝膜接头的自动烫金机》的两项实用新型专利权。2016年2月，公司新获《一种阴阳膜检测装置》的发明专利权。

2016年4月29日，公司成功入选由龙华新区综合办、公共事业局和文化产业发展办公室共同主办的“2016年龙华新区文化产业活力榜”。

2016年6月24日，全国中小企业股份转让系统发布《关于正式发布创新层挂牌公司名单的公告》，公司进入创新层。

2016年8月1日，公司召开了2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，并于2016年10月13日取得《关于深圳市冠为科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，发行股票130万股。

2016年11月8日，公司取得《关于同意股票变更为做市转让方式的函》，自2016年11月10日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

2016年11月15日，公司重新获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR201644200097，有效期：三年。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 公司治理及内部控制	31
第十节 财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、冠为科技	指	深圳市冠为科技股份有限公司
丰和投资	指	深圳市丰和投资有限公司
股东大会	指	深圳市冠为科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市冠为科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市冠为科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总经理助理、财务总监、董事会秘书
共丰实业	指	深圳市共丰实业有限公司
海宴酒业	指	广东海宴酒业有限公司
凯神科技	指	深圳市凯神科技股份有限公司
斯派克	指	深圳市斯派克防伪科技有限公司
王品实业	指	广东王品实业有限公司
河北中烟	指	河北中烟工业有限责任公司
广东中烟	指	广东中烟工业有限责任公司
四川中烟	指	四川中烟工业有限责任公司
安徽中烟	指	安徽中烟工业有限责任公司
广发证券、推荐主办券商	指	广发证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	深圳市冠为科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

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

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
下游行业市场变化的风险	公司主营业务为烟标印刷品的设计、生产及销售，但该类产品的需求局限于卷烟行业，而卷烟行业受国家政策调控的影响较大，我国卷烟产销量在未来较长时间内增长空间受到一定限制，此外，随着国际卫生组织及政府部门加强控烟政策和人们对健康意识的增强等均有可能减少我国卷烟的总需求量，烟标的需求量也将随之减少。目前，下游行业主要通过公开招标方式采购卷烟包装材料，虽然公司有一定的竞争能力，但是也同样面临下游行业市场变化的影响。
客户集中度较高的风险	由于我国卷烟产业的不断整合，卷烟企业集中度不断提高。在此背景下，公司近年来集中精力服务于几家主要客户，导致公司报告期内客户集中度较高。2015年、2016年，公司对前五大客户的销售收入占营业收入的比例分别为90.90%、92.70%。
应收账款余额较大的风险	公司2015年、2016年末应收账款净额分别为13,513.25万元、15,557.32万元，占总资产的比例分别为46.01%、47.19%，2016年末应收账款同比增长了15.13%，应收账款周转率由2015年的2.26次下降至2016年的1.73次。公司的应收账款余额较大，公司客户主要是国内卷烟企业，虽然客户资信情况良好，但应收账款账龄一般较长。若公司应收账款回款情况不理想，将会给公司现金流造成不利影响。
税收优惠政策变动的风险	2016年11月15日，公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201644200097，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，公司2016年至2018年，享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。如果高新技术企业认定标准发生变化或公司自身情况变化导致公司不满足高新技术企业认定标准，或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠政策，这将对公司的经营成果产生较大的不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为黄焕桂、黄金珍，分别担任董事长、监事会主席。黄焕桂、黄金珍能通过董事会或通过行使股东表决权等方式影响公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免等重大事项。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，若其通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司或其他股东的利益带来风险。
公司治理的风险	报告期内，公司成为首批进入创新层企业之一，并按照创新层标准披露了相关制度，同时，对于公司治理，增加了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》。随着公司快速发展，规模的不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市冠为科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Glareway Technology Co., Ltd
证券简称	冠为科技
证券代码	834739
法定代表人	黄焕桂
注册地址	深圳市龙华新区观澜街道大布巷社区观光路 1301-68 号银星科技园丰和工业区
办公地址	深圳市龙华新区观澜街道大布巷社区观光路 1301-68 号银星科技园丰和工业区
主办券商	广发证券股份有限公司
主办券商办公地址	广东省广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨春祥、王广旭
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁松
电话	0755-29453999-8305
传真	0755-29453979
电子邮箱	495520594@qq.com
公司网址	http://guanwei.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市龙华新区观澜街道大布巷社区观光路 1301-68 号银星科技园丰和工业区、518110
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	2015 年 12 月 24 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C23 印刷和记录媒介复制业

主要产品与服务项目	烟标印刷品的设计、生产及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	35,402,300
做市商数量	7
控股股东	深圳市丰和投资有限公司
实际控制人	黄焕桂、黄金珍

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	91440300774131899Q	否
税务登记证号码	91440300774131899Q	否
组织机构代码	91440300774131899Q	否

注：按照“三证合一”的相关规定，公司于2015年8月20日更换营业执照，取得统一社会信用代码91440300774131899Q。

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	264,943,653.84	277,459,281.95	-4.51%
毛利率	34.71%	37.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,066,128.88	39,533,040.37	-13.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,229,404.64	37,639,353.68	-25.00%
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）	19.91%	30.54%	-
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）	16.50%	29.08%	-
基本每股收益	0.99	1.28	-22.66%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	329,693,357.74	293,718,264.35	12.25%
负债总计	133,068,397.78	143,839,735.14	-7.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,624,959.96	149,878,529.21	31.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.55	4.39	26.37%
资产负债率	40.36%	48.97%	-
流动比率	1.90	1.50	-
利息保障倍数	43.22	22.17	-

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	4,173,493.50	51,816,914.93	-
应收账款周转率	1.73	2.26	-
存货周转率	5.67	5.83	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.25%	15.33%	-
营业收入增长率	-4.51%	-1.55%	-

净利润增长率	-13.83%	0.27%	-
--------	---------	-------	---

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	35,402,300	34,102,300	-
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
非流动资产处置损益	-567,155.71
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,504,478.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,000.00
非经常性损益合计	6,877,322.63
所得税影响数	-1,040,598.39
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,836,724.24

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司系一家立足于烟标印刷业的高新技术企业，主营业务为烟标印刷品的设计、生产及销售，主要产品为烟标印刷品，包括烟标小盒、条盒，主要应用于卷烟企业的香烟包装。公司在烟标行业拥有超过 11 年的生产和为卷烟企业提供烟标配套服务经验。公司通过招投标方式成为客户的合格供应商，并按照客户指定的烟标产品规格、样式，或者与客户联合设计烟标产品，满足不同客户对产品包装的个性化需求，依托对行业发展的深入理解，不断开发符合市场发展方向的产品，发挥技术优势、设计优势等，在客户每月或每季度下达订单时，采用直销和以销定产的方式按计划生产烟标产品，从而获得收入、利润和现金流。公司掌握烟标印刷业所需的激光全息制版技术、新型可视化的防伪印刷技术等多项行业先进防伪技术，采用竞价方式采购纸张等原材料，通过招投标方式与云南中烟物资（集团）有限责任公司、广东中烟工业有限责任公司等多家卷烟企业保持着稳定的烟标配套生产合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

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	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

（一）财务状况分析

报告期内，公司实现营业收入 26,494.37 万元，较上年同期下降了 4.51%，营业成本 17,297.17 万元，净利润 3,406.61 万元，净利润较上年同期下降了 13.83%，公司收入、利润下降主要是受上游客户卷烟市场库存积压以及烟标产品全面改版的影响，2016 年全年公司一直在进行警语改版打样工作，导致订单量下降，目前警语改版打样工作已完成。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 32,969.34 万元，净资产 19,662.50

万元。

（二）主要经营情况回顾

1、资本市场运作情况

报告期内，公司向 7 家经全国中小企业股份转让系统有限公司备案的具有做市商资格的证券公司发行股份，共计 130 万股，募集资金 1,331.20 万元。同时，公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式。报告期内，公司也成功进入新三板创新层，为公司在资本市场的进一步发展奠定了良好的平台基础。

2、产品研发情况

冠为科技已成立了专门企业技术中心并被认定为市级企业技术中心。公司重视新产品和新技术的开发与创新工作，将研发工作作为公司保持核心竞争力的重要保证，不断加大技术开发与研究的投入力度。研发中心占地 4500 平方米，现有的研发设备主要有 HP indigo 四色数字印刷机、柯达计算机直接制版系统、德国 REA 条码检测仪等全套设备。

报告期内，公司充分利用已有的技术创新优势，继续加大自主创新投入，提升研发创新能力，加强专项技术的开发和应用，加强自主知识产权的保护，在关键技术领域取得独占权，不断提升竞争力。截至目前，公司共拥有 2 项发明专利、18 项实用新型专利，另有 5 项专利正在受理实审中。

3、拓展业务情况

报告期内，公司业务进展顺利，积极开拓国外市场，目前，已成功开拓柬埔寨、缅甸、迪拜等海外市场，并开始批量供货阶段。国内市场中，公司在云南市场的销售稳中有升，在广东中烟、四川中烟、安徽中烟、洛阳烟草都成功中标，为公司 2017 年度业绩发展奠定了扎实基础。

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	264,943,653.84	-4.51%	-	277,459,281.95	-1.55%	-
营业成本	172,971,734.95	0.01%	65.29%	172,955,131.18	-5.90%	62.34%
毛利率	34.71%	-	-	37.66%	-	-
管理费用	43,490,022.91	1.40%	16.41%	42,888,345.40	14.42%	15.46%
销售费用	9,791,071.01	4.00%	3.70%	9,414,457.15	-11.04%	3.39%
财务费用	869,310.96	-59.00%	0.33%	2,120,416.36	-34.26%	0.76%
营业利润	34,038,389.80	-24.31%	12.85%	44,973,567.01	1.96%	16.21%
营业外收入	7,504,478.34	203.06%	2.83%	2,476,260.48	-26.59%	0.89%

营业外支出	627,155.71	-29.18%	0.24%	885,613.62	-14.53%	0.32%
净利润	34,066,128.88	-13.83%	12.86%	39,533,040.37	0.27%	14.25%

项目重大变动原因：

- 1、2016 年财务费用较上年同期减少 59.00%，主要因为公司 2016 年归还中国交通银行股份有限公司深圳横岗支行全部贷款，导致相应利息支出减少。
- 2、2016 年营业外收入较上年同期增加 203.06%，主要因为公司 2016 年收到的政府补助增加。
- 3、2016 年资产减值损失较上年同期减少 159.64 万元，主要是因为公司 2015 年计提存货跌价准备 83.31 万元，2016 年未计提大额的存货跌价准备，同时应收账款坏账准备未大幅增加。

(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	264,119,597.63	172,747,025.84	270,985,069.71	164,844,385.11
其他业务收入	824,056.21	224,709.11	6,474,212.24	8,110,746.07
合计	264,943,653.84	172,971,734.95	277,459,281.95	172,955,131.18

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
烟标	264,119,597.63	99.69%	270,985,069.71	97.67%
其他印刷品	824,056.21	0.31%	6,474,212.24	2.33%
合计	264,943,653.84	100.00%	277,459,281.95	100.00%

收入构成变动的的原因：

公司 2015 年、2016 年营业收入分别为 27,745.93 万元、26,494.37 万元，2016 年营业收入较上年同期下降 4.51%，主要受限于上游客户卷烟市场库存积压以及烟标产品全面改版的影响，导致公司烟标收入下降。

(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	4,173,493.50	51,816,914.93
投资活动产生的现金流量净额	-13,873,293.74	-18,242,485.55
筹资活动产生的现金流量净额	34,255,306.36	-31,909,755.64

现金流量分析：

- 1、2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 417.35 万元，较上年同期减少 4,764.34 万元，主要

是因为公司 2016 年收到其他与经营活动有关的现金中的往来及其他较上年同期减少了 6,468.99 万元。

2、2016 年公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6,616.51 万元，主要是因为公司 2016 年短期借款较上年同期增加 1,573.74 万元，2016 年公司使用票据结算减少，票据保证金支出减少 1,842.18 万元，2016 年偿还债务支付的现金较上年同期减少 1,855.49 万元，另外，公司 2015 年分配股利导致现金流出 1,420.00 万元。

(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	第一大客户	153,622,784.18	57.98%	否
2	第二大客户	37,113,496.07	14.01%	否
3	第三大客户	32,832,217.11	12.39%	否
4	第四大客户	13,590,914.14	5.13%	否
5	第五大客户	8,456,432.73	3.19%	否
合计		245,615,844.22	92.70%	-

(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	第一大供应商	22,282,617.60	14.73%	否
2	第二大供应商	17,717,740.57	11.72%	否
3	第三大供应商	11,071,541.46	7.32%	否
4	第四大供应商	11,057,743.59	7.31%	否
5	第五大供应商	10,987,264.90	7.26%	否
合计		73,116,908.12	48.35%	-

(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	14,852,643.37	12,659,958.68
研发投入占营业收入的比例	5.61%	4.56%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

报告期内，公司的研究开发费用为 1,485.26 元，占营业收入的比例为 5.61%。目前，公司共拥有 2 项发明专利、18 项实用新型专利，另有 5 项专利正在受理实审中。公司通过持续的研发投入，加快实现新产品项目产业化和规模化，有利支持了公司业绩的增长，为 2017 年的销售增长奠定了良好的基础。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	55,383,942.50	38.98%	16.80%	39,851,038.66	38.29%	13.57%	3.23%
应收账款	155,573,159.99	15.13%	47.19%	135,132,541.08	37.95%	46.01%	1.18%
存货	30,273,502.67	1.17%	9.18%	29,923,540.57	4.72%	10.19%	-1.01%
长期股权投资	-	-	-	-	-100.00%	-	-
固定资产	63,285,359.90	3.40%	19.20%	61,202,781.43	-3.92%	20.84%	-1.64%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	28,919,089.62	119.39%	8.77%	13,181,646.17	-5.42%	4.49%	4.28%
长期借款	-	-	-	-	-100.00%	-	-
资产总计	329,693,357.74	12.25%	-	293,718,264.35	15.33%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、2016 年末，公司货币资金余额 5,538.39 万元，较上年期末增长 38.98%，主要由于公司通过发行股份融资 1,331.20 万元；

2、2016 年末，公司短期借款较上年期末增加 1,573.74 万元，较上年期末增长 119.39%，主要由于 2016 年公司新增平安银行贷款 1,882.66 万元，新增华夏银行贷款 1,009.24 万元，同时归还平安银行贷款 1,318.16 元。

3、2016 年末，公司无形资产余额为 13.12 万元，较上年期末增长 69.11%，主要是因为 2016 年购买办公软件增加原值 8.70 万元。

4、2016 年末，公司其他非流动资产余额为 517.79 万元，较上年期末减少 40.79%，主要是因为购买机器设备已通过验收，结转固定资产。

5、2016 年末，公司应付票据余额为 2,621.99 万元，较上年期末减少 43.43%，主要是因为公司 2016 年减少了票据使用。

6、2016 年末，公司盈余公积金余额为 1,234.24 万元，较上年期末增加 123.22%，主要是因为公司 2016 年期末计提盈余公积金所致。

7、2016 年末，公司未分配利润余额为 4,936.94 万元，较上年期末增加 123.22%，主要是因为公司 2016

年盈利所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

一、影响公司发展的有利因素

(1) 国家产业政策扶持

为了促进包装行业的不断发展，国家政策给予了较多的政策支持。2016年12月，工业、信息化部商务部联合印发了《关于加快我国包装产业转型发展的指导意见》，该指导意见的发布，意味着包装行业将迎来利好政策，并且行业的未来有了较为明确的“灯塔”，市场也将更加统一、标准和规范化。旨在进一步提升我国包装产业的核心竞争力，巩固世界包装大国地位，推动包装强国建设进程。

在我国印刷业“十三五”的规划中明确提出三点，一是突出对大型国有印刷企业的政策引导和扶持，并为利好政策的下沉制定有效路径；二是突出对新技术、新工艺推广使用方面的政策引导和扶持，优化印刷行业与上、下游产业之间的资源配置，促进印刷技术的改造升级；三是突出对印刷业与互联网融合发展的政策引导和扶持，推动行业转型升级，确保行业与经济、文化发展的高度匹配。

(2) 卷烟消费市场需求

中国烟民数量达3.2亿，占全世界吸烟总人口的三分之一，中国也是香烟的生产大国，全球4成香烟中国制造。从21世纪初开始，每年大约以百分之一一点几的速度增长人口，以后的增速则呈递减态势，预计到2030年基本处于零增长，而那时候我国人口将达16亿左右。可见，从我国人口总量的变化来分析和判断，它对卷烟消费市场的影响是正面的，可持乐观态度。

二、影响公司发展的不利因素

(1) 《烟草控制框架公约》以及“禁烟令”的实施

随着《烟草控制框架公约》及“禁烟令”在全国范围内的推广及人们健康意识的增强，卷烟消费者可能减少对卷烟的消费，从而间接影响烟标印刷行业的需求。

(2) 环保要求的提升

随着国家节能减排实施力度不断加强，以“低碳”、“环保”为核心的绿色印刷将成为未来包装印刷行业的发展趋势。企业要适应绿色印刷的要求，需要购买新型原材料、更新原有设备、更改生产工艺、加大研发投入等，这将对企业的资金投入及研发水平提出更高要求。

（四）竞争优势分析

1、研发优势

公司多年来重视对研发的投入，成立研发中心，负责新产品的开发、技术调研、打样管理，引进新材料、新技术、新工艺，组织产品工艺评审。由于烟标的标识、形象以及防伪功能，卷烟企业对烟标印刷企业的质量及技术能力要求高。公司现有专职研发人员 39 人。目前公司在国内共拥有 2 项发明专利技术、18 项实用新型专利。近年来，公司通过与高校签署产学研合作协议合作，共同成立项目攻关小组，对公司的科研项目做技术指导。

2、客户资源优势

烟标印刷的过程一般需要经过专门设计，然后根据设计情况打版、打样、小批量生产后，才会进行大批量生产，卷烟企业选择合格供应商需耗费较长时间，更换供应商还需保证前后批次烟标品质的一致性，因此一旦客户选定了烟标供应商，一般不轻易更换。公司能及时快速地满足卷烟客户对烟标包装的需求，在卷烟行业内具有良好的信誉和知名度。公司在烟标行业拥有超过十年的生产和为卷烟企业提供烟标配套服务经验，全国 13 家烟草工业公司中有 7 家与公司保持着稳定的烟标生产配套合作关系。

3、管理团队稳定的优势

公司在烟标行业经营多年，公司管理团队稳定，具有多年的行业经验，对公司的实际情况、技术及营销经验以及行业发展认识深刻，能及时制定符合公司实际的发展战略。公司团队稳定，相互沟通顺畅、配合默契，经营目标和股东目标一致，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

（五）持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 26,494.37 万元，较同期下降 4.51%，产品综合毛利率由 2015 年的 37.66% 下降到 2016 年的 34.71%，下降 2.95 个百分点。公司 2016 年实现净利润 3,406.61 万元，较 2015 年下降了 13.83%。截止报告期末，公司总资产为 32,969.34 万元，净资产 19,662.50 万元。

报告期内，公司通过融资引入 7 家做市商，筹集资金 1,331.20 万元，显著改善公司的资本负债结构。

报告期内，公司保持稳定发展态势，经营业绩稳定。在巩固现有市场成果的基础上，不断扩展国内外市场，产品市场占有率不断扩大，市场开发力度不断加强，客户数量不断增加。公司主要财务、业绩等经

营指标健康发展，经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长公司具有持续经营能力。

综上，公司 2016 年业绩稳定，技术、竞争力及市场地位得到强化，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，内部控制体系运行合理，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

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、下游行业市场变化的风险

公司主营业务为烟标印刷品的设计、生产及销售，但该类产品的需求局限于卷烟行业，而卷烟行业受国家政策调控的影响较大，我国卷烟产销量在未来较长时间内增长空间受到一定限制，此外，随着国际卫生组织及政府部门加强控烟政策和人们对健康意识的增强等均有可能减少我国卷烟的总需求量，烟标的需求量也将随之减少。目前，下游行业主要通过公开招标方式采购卷烟包装材料，虽然公司有一定的竞争能力，但是也同样面临下游行业市场变化的影响。

应对措施：公司在深入挖掘现有客户的同时，正积极拓宽销售市场，进一步提高烟标印刷业务规模，此外，公司也在积极布局其他印刷业务，实施多元化经营。

2、客户集中度较高的风险

由于我国卷烟产业的不断整合，卷烟企业集中度不断提高。在此背景下，公司近年来集中精力服务于几家主要客户，导致公司报告期内客户集中度较高。2015 年、2016 年，公司对前五大客户的销售收入占营业收入的比例分别为 90.90%、92.70%。

应对措施：未来，公司将积极拓展客户资源，更好地丰富下游客户的分布，降低对单个客户的依赖程度。报告期内，公司的主要客户均与公司具有长期、稳定合作关系，因而短期内公司销售结构出现大幅波动的可能性较小。

3、应收账款余额较大的风险

公司 2015 年、2016 年末应收账款净额分别为 13,513.25 万元、15,557.32 万元，占总资产的比例分别为 46.01%、47.19%，2016 年末应收账款同比增长了 15.13%，应收账款周转率由 2015 年的 2.26 次下降至 2016 年的 1.73 次。公司的应收账款余额较大，公司客户主要是国内卷烟企业，虽然客户资信情况良好，

但应收账款账龄一般较长。若公司应收账款回款情况不理想，将会给公司现金流造成不利影响。

应对措施：公司将进一步加强对应收账款的管理，同时加强对下游客户的资信调查以及制定相对应的信用政策。

4、税收优惠政策变动的风险

2016年11月15日，公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201644200097，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，公司2016年至2018年，享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。如果高新技术企业认定标准发生变化或公司自身情况变化导致公司不满足高新技术企业认定标准，或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠政策，这将对公司的经营成果产生较大的不利影响。

应对措施：公司各方面情况均达现行的高新技术企业认定标准。公司力争通过高新技术资格认定复审，从而继续享受相关税收优惠政策。

5、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为黄焕桂、黄金珍，分别担任董事长、监事会主席。黄焕桂、黄金珍能通过董事会或通过行使股东表决权等方式影响公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免等重大事项。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，若其通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司或其他股东的利益带来风险。

应对措施：公司将严格执行公司制定的各项规章制度，保障各股东的利益不受实际控制人不当控制而产生损害。

6、公司治理的风险

报告期内，公司成为首批进入创新层企业之一，并按照创新层标准披露了相关制度，同时，对于公司治理，增加了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》。随着公司快速发展，规模的不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、“三会”议事规则等相关制度履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序，逐步实现公司持续、健康、稳定地发展。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

-

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	否	-
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、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二、（二）
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	否	-
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、（三）
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、（四）
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）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	5,750,000.00	419,618.12
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	9,000,000.00	6,180,000.00
总计	14,750,000.00	6,599,618.12

注：1、报告期内，日常性关联交易中的“销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售”，系经公司第一届董事会第五次会议及2016年第一次临时股东大会审议通过的，预计对海宴酒业销售产品560.00万元及对凯神科技销售产品15.00万元。2016年实际发生额为向海宴酒业销售包装印刷品419,618.12元。

2、报告期内，日常性关联交易中的“其他”，系经公司第一届董事会第五次会议及2016年第一次临时股东大会审议通过的，预计向丰和投资租赁厂房及办公场所发生租金900.00万元。2016年实际发生额为向丰和投资租赁厂房及办公场所发生租金6,180,000.00元。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
深圳市丰和投资有限公司、深圳市共丰实业有限公司、黄焕桂、古素珍	对公司银行授信担保	30,000,000.00	是
总计	-	30,000,000.00	-

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：

1、报告期内，公司向华夏银行股份有限公司深圳布吉支行申请银行综合授信3,000.00万元，由丰和投资、共丰实业、黄焕桂和古素珍提供担保。本次关联交易为公司正常运营所需，不存在损害公司正常生产经营的情况。

2、2013年6月16日，广西宜州长茂电力有限责任公司、广西下湘水电有限公司、深圳丰和投资有限公司、黄焕桂、古素珍为公司向交通银行的贷款提供担保，担保金额为2,000.00万元，担保期限至2016年6月16日。该事项发生在有限公司阶段，已经在《公开转让说明书》中披露。

3、2015年11月20日，深圳丰和投资有限公司、黄焕桂、古素珍为公司向平安银行的贷款提供担保，担保金额为8,000.00万元，该事项公司已经在2015年第三次临时股东大会进行决议。

（三）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人黄焕桂、黄金珍以及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易承诺函》、《关于股份锁定的承诺》；公司股东深圳市宏益投资基金企业（有限合伙）出具了《关于股东不减持公司股份承诺的公告》，承诺至2017年9月10日不减持所持有的冠为科技股份。报告期内，上述承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况。

（四）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
机器设备	抵押	26,895,893.69	8.16%	平安银行股份有限公司深圳分行授信办理抵押担保
总计	-	26,895,893.69	8.16%	-

注：2015年11月20日，公司以账面原值74,449,719.52元、账面价值26,895,893.69元的机器设备一批，与平安银行签订平银（深圳）综字第A108201511020001（额抵001）号的最高额抵押担保合同，贷款额度为8,000万元。该事项公司已经在2015年第三次临时股东大会进行决议。

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	3,410,000	10.00%	11,473,075	14,883,075	42.04%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	10,173,075	10,173,075	28.74%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,692,300	90.00%	-10,173,075	20,519,225	57.96%
	其中：控股股东、实际控制人	30,692,300	90.00%	-10,173,075	20,519,225	57.96%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,102,300	-	1,300,000	35,402,300	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市丰和投资有限公司	30,000,000	0	30,000,000	84.74%	20,000,000	10,000,000
2	深圳市宏益投资基金企业(有限合伙)	3,410,000	0	3,410,000	9.63%	0	3,410,000
3	黄金珍	692,300	0	692,300	1.96%	519,225	173,075
4	万和证券股份有限公司	0	301,000	301,000	0.85%	0	301,000
5	广发证券股份有限公司	0	300,000	300,000	0.84%	0	300,000
6	西南证券股份有限公司	0	199,000	199,000	0.56%	0	199,000
7	华安证券股份有限公司	0	151,000	151,000	0.43%	0	151,000
8	广州证券股份有限公司	0	149,000	149,000	0.42%	0	149,000
9	东莞证券股份有限公司	0	99,000	99,000	0.28%	0	99,000

	公司						
10	长江证券股份有限 公司	0	99,000	99,000	0.28%	0	99,000
合计		34,102,300	1,298,000	35,400,300	99.99%	20,519,225	14,881,075

前十名股东间相互关系说明：

深圳市丰和投资有限公司的股东为深圳市共丰实业有限公司（持股 90%）和黄焕桂（持股 10%），深圳市共丰实业有限公司的股东为黄焕桂（持股 40%）与黄金珍（持股 60%）；黄焕桂与黄金珍为兄妹关系，二人就共丰实业签订了一致行动人协议；黄金珍为股东深圳市宏益投资基金企业（有限合伙）的普通合伙人。

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**

公司控股股东为深圳市丰和投资有限公司，截至 2016 年 12 月 31 日，深圳市丰和投资有限公司持有公司 3,000 万股，持股比例为 84.74%。

丰和投资于 2006 年 8 月 4 日设立，现有股东为黄焕桂、共丰实业，注册资本 6,000 万元，注册号为 440301103067062，黄焕桂出资 600 万元、共丰实业出资 5,400 万元。共丰实业住所为深圳市南山区西丽中山园路 1001 号 TCL 科学园区内 E1 栋 6 楼，经营范围为：投资兴办实业（具体项目另报）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；市场营销策划，信息咨询（不含人才中介服务及其它限制项目）；烟草的技术研究。

（二）实际控制人情况

丰和投资与黄金珍作为公司股东，分别持有公司 84.74%、1.96% 的股份，丰和投资的股东为共丰实业和黄焕桂，分别持有丰和投资 90%、10% 的股权，共丰实业的股东黄焕桂与黄金珍，分别持有共丰实业 40%、60% 的股权，黄焕桂与黄金珍就共丰实业签订了一致行动人协议，按照一致行动人协议的安排，黄焕桂、黄金珍在共丰实业董事会或股东会就任何事项进行表决时采取一致行动保持投票的一致性，同时，黄焕桂为公司法定代表人及董事长，黄金珍为公司监事，能通过董事会或股东大会等途径影响公司的经营方针、财务政

策及管理层人事任免等重大事项，对公司的经营管理和决策有重大影响，因此，黄焕桂与黄金珍为公司共同实际控制人。黄焕桂与黄金珍的情况如下：

黄焕桂：男，1973年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年9月至1998年5月，就职于深圳市康灵达实业有限公司任经理，1998年6月至1999年6月，就职于深圳市富开实业有限公司任业务经理，1999年7月至2005年4月，就职于广东神农烟技术有限公司任副总经理；2003年7月至今，就职于深圳市共丰实业有限公司任监事；2005年5月至2015年6月，任有限公司董事；2006年7月至今，就职于深圳市丰和投资有限公司任执行董事、总经理；2009年4月至今，就职于深圳市凯神科技股份有限公司任董事长；2013年10月至今，就职于永安市宏泉水电（集团）有限公司任董事长；2015年1月至今，就职于广东王品实业有限公司任执行董事；2015年7月至今，任股份公司董事长。

黄金珍：女，1978年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2003年7月至今，就职于深圳市共丰实业有限公司任总经理、执行董事；2007年8月至今，就职于深圳市丰和投资有限公司任监事；2009年4月至今，就职于深圳市凯神科技股份有限公司任监事；2015年5月至2015年6月任有限公司监事；2015年7月至今任股份公司监事会主席。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	2015年12月24日	3.67元/股	3,410,000股	12,514,700元	-	-	-	-	-	否
2016年8月16日	2016年10月25日	10.24元/股	1,300,000股	13,312,000元	-	7	-	-	-	否

募集资金使用情况：

上述第一次股票发行为公司挂牌同时定增，募集资金用于市场扩张及补充公司流动资金。截止到2016年1月31日募集资金已全部使用完毕，不存在变更募集资金用途的情况。

上述第二次股票发行经公司第一届董事会第七次会议、第一届董事会第八次会议及2016年第二次临时股东大会审议通过，募集资金将用于产品研发、市场开拓及补充公司流动资金。截止到2017年1月12日募集资金已全部使用完毕，不存在变更募集资金用途的情况，截至本报告披露日，专项账户尚有结息419.76元。

二、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	平安银行高新北支行	7,791,264.17	6.31%	2015年7月16日至2016年3月18日	否
短期借款	平安银行高新北支行	5,390,382.00	5.66%	2015年12月17日至2016年12月16日	否
短期借款	平安银行深圳分行	10,397,836.99	5.66%	2016年4月21日至2017年4月20日	否
短期借款	平安银行深圳分行	3,383,303.50	5.66%	2016年8月12日至2017年5月12日	否
短期借款	平安银行深圳分行	5,045,499.78	5.66%	2016年11月17日至2017年5月16日	否
短期借款	华夏银行深圳布吉支行	10,092,449.35	6.30%	2016年12月27日至2017年12月27日	否
长期借款	交通银行横岗支行	4,600,000.00	6.76%	2013年4月22日至2016年4月22日	否
长期借款	交通银行横岗支行	5,000,000.00	6.76%	2013年3月26日至2016年3月26日	否
长期借款	交通银行横岗支行	5,000,000.00	6.76%	2013年4月11日至2016年4月11日	否
长期借款	交通银行横岗支行	5,000,000.00	6.76%	2013年3月19日至2016年3月19日	否

应付票据	平安银行高新北支行	11,212,350.60	-	2015年7月28日至2016年1月27日	否
应付票据	平安银行高新北支行	2,500,000.00	-	2015年8月3日至2016年2月3日	否
应付票据	平安银行高新北支行	17,000,000.00	-	2015年10月12日至2016年4月12日	否
应付票据	平安银行高新北支行	15,637,000.22	-	2015年12月29日至2016年6月29日	否
应付票据	平安银行深圳分行	10,060,775.60	-	2016年1月29日至2016年7月29日	否
应付票据	平安银行深圳分行	10,153,016.00	-	2016年5月4日至2016年11月4日	否
应付票据	平安银行深圳分行	3,000,000.00	-	2016年6月30日至2016年12月29日	否
应付票据	平安银行深圳分行	6,500,000.00	-	2016年7月6日至2017年1月5日	否
应付票据	平安银行深圳分行	4,600,000.00	-	2016年9月9日至2017年3月9日	否
应付票据	华夏银行深圳布吉支行	4,500,000.00	-	2016年10月10日至2017年4月8日	否
应付票据	华夏银行深圳布吉支行	10,619,936.24	-	2016年12月22日至2017年6月21日	否
授信	华夏银行深圳布吉支行	30,000,000.00	-	2016年7月5日至2017年7月5日	否
授信	平安银行高新北支行	80,000,000.00	-	2015年11月20日至2016年11月19日	否
合计	-	267,483,814.45	-	-	-

违约情况:

无

三、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	20

注：本次预案经第一届董事会第十一次会议审议通过，尚需提交 2016 年年度股东大会审议。

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
黄焕桂	董事长、法定代表人	男	43	本科	2015年7月27日至2018年7月26日	否
邓剑明	董事、总经理	男	42	本科	2015年7月27日至2018年7月26日	是
何亿凡	董事、副总经理	男	44	大专	2015年7月27日至2018年7月26日	是
黄益腾	董事、副总经理	男	42	高中	2015年7月27日至2018年7月26日	是
黄镇城	总经理助理	男	34	大专	2015年7月27日至2018年7月26日	是
黄镇城	董事	男	34	大专	2017年3月22日至2018年7月26日	是
黄金珍	监事会主席	女	38	研究生	2015年7月27日至2018年7月26日	否
罗杰	监事	男	40	本科	2015年7月27日至2018年7月26日	是
侯四海	监事	男	48	专科	2015年7月27日至2018年7月26日	是
梁松	董事会秘书、财务总监	男	37	本科	2015年7月27日至2018年7月26日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

公司董事长黄焕桂与公司监事会主席黄金珍为兄妹关系，与董事、副总经理黄益腾及董事、总经理助理黄镇城为堂兄弟关系，与董事、副总经理何亿凡为表兄弟关系。除上述亲属关系以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
黄焕桂	董事长、法定代表人	0	0	0	0.00%	0
邓剑明	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
何亿凡	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
黄益腾	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0

黄镇城	董事、总经理助理	0	0	0	0.00%	0
黄金珍	监事会主席	692,300	0	692,300	1.96%	0
罗杰	监事	0	0	0	0.00%	0
侯四海	监事	0	0	0	0.00%	0
梁松	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	692,300	0	692,300	1.96%	0

(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
王斌	董事	离任	-	因个人原因辞职
黄镇城	总经理助理	新任	董事、总经理助理	原董事王斌辞职, 根据公司经营需要选举为新任董事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

黄镇城：男，1983年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年4月至2005年7月，就职于凸版印刷（深圳）有限公司任操作员；2005年7月至2006年4月，就职于深圳市佳信达印务有限公司任业务跟单员；2006年5月至2015年6月历任有限公司历任业务员、财务经理、财务总监、总经理助理；2011年9月至2015年7月，就职于广东海宴酒业有限公司任执行董事、经理；2013年7月至2015年7月，就职于深圳市斯派克防伪科技有限公司任总经理；2015年1月至今，就职于广东王品实业有限公司任监事；2015年7月至今，历任股份公司总经理助理、董事。

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
行政管理人员	50	49
研发人员	39	39
市场人员	15	18
质量管理人员	91	86
生产人员	149	147

员工总计	344	339
------	-----	-----

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	3	3
本科	49	49
专科	60	70
专科以下	230	214
员工总计	344	339

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

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工 作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

2、员工薪资政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核奖励、工龄奖和津贴等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的态度。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司没有按照《非上市公众监督管理办法》要求需经董事会提名并经股东大会批准的核心员工。公司核心技术人员未发生变动，仍为邓剑明、何军、潘军 3 人。

1、邓剑明：男，1974 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 1 月至 2005 年 10 月，就职于贵联集团有限公司历任副总经理、总经理；2005 年 11 月至 2008 年 10 月，就职于深圳市科彩

印务有限公司担任副总经理；2008年11月至2009年5月，就职于深圳扬丰印刷有限公司担任副总经理；2009年6月至2012年12月，就职于湖北金三峡印务有限公司担任副总经理；2013年1月至2015年6月历任有限公司部门经理、总经理、董事；2015年7月至今任股份公司董事、总经理。

2、何军：男，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年7月至2003年2月，就职于湖南运达绿色包装股份有限公司担任胶印副主管；2003年3月至2005年5月，就职于云南中云力奥印刷有限公司担任生产总调度；2005年6月至2006年5月，就职于深圳浔涌印刷公司担任工艺主管；2006年6月至2009年10月，就职于惠州至远印刷有限公司担任高级工艺师；2009年11月至2015年6月，任有限公司技术部经理；2015年7月至今任股份公司技术部经理。

3、潘军：男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月至1997年7月，就职于虎彩集团有限公司任工程师；2011年4月至2015年6月，任有限公司制版部主管；2015年7月至今任股份公司制版部主管。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》等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，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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司新制定了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等公司治理制度。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策。截至报告期末，均依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

公司于2016年8月1日召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司章程作出如下修改：

(1) 原第七条 公司注册资本为人民币3,410.23万元。公司的经营期限为永久经营。

修改为：

第七条 公司注册资本为人民币3,540.23万元。公司的经营期限为永久经营。

(2) 原第十四条 公司股份总数：3,410.23万股。

修改为：

第十四条 公司股份总数：3,540.23万股。

(3) 原第十六条 公司注册资本：人民币3,410.23万元。

修改为：

第十六条 公司注册资本：人民币3,540.23万元。

(4) 原第二十一条 公司的股份总数为3,410.23万股，每股面值人民币1元。

修改为：

第二十一条 公司的股份总数为3,540.23万股，每股面值人民币1元。

2016年10月，公司已完成章程备案的工商变更登记手续。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、第一届董事会第五次会议，审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为深圳市冠为科技股份有限公司2015年度审计机构的议案》、《关于预计2016年度公司日常性关联交易的议案》、《关于提议召开深圳市冠为科技股份有限公司2016年第一次临时股东大会的议案》 2、第一届董事会第六次会议，审议通过《关于公司2015年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2015年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2015年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年度财务预算方案的议案》、《关于公司2015年度利润分配的议案》、《关于公司召开2015年年度股东大会的议案》

		<p>3、第一届董事会第七次会议，审议通过《关于向华夏银行股份有限公司深圳布吉支行申请授信额度暨关联担保的议案》、《关于<深圳市冠为科技股份有限公司承诺管理制度>的议案》、《关于<深圳市冠为科技股份有限公司利润分配管理制度>的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的<股票发行认购协议>的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会办理公司股票发行相关事宜的议案》、《关于申请变更股票转让方式为做市转让方式的议案》、《关于提议召开深圳市冠为科技股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>4、第一届董事会第八次会议，审议通过《关于修改<公司股票发行方案>的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于制定<深圳市冠为科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》、《关于签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提议召开深圳市冠为科技股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>5、第一届董事会第九次会议，审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第三次会议，审议通过《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配的议案》</p> <p>2、第一届监事会第四次会议，审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	4	<p>1、2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为深圳市冠为科技股份有限公司 2015 年度审计机构的议案》、《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》</p> <p>2、2015 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配的议案》</p> <p>3、2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于向华夏银行股份有限公司深圳布吉支行申请授信额度暨关联担保的议案》、《关于<深圳市冠为科技股份有限公司承诺管理制度>的议案》、《关于<深圳市冠为科技股份有限公司利润分配管理制度>的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的<股票发行认购协议>的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会办理公司股票发行相关事宜的议案》、《关于申请变更股票转让方式为做市转让方式的议案》</p> <p>4、2016 年第三次临时股东大会，审议通过《关于制定<深圳市冠为科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》</p>

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、相关议事规则及其他法律法规的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，补充制定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》等制度文件，为公司的规范有效运营提供了良好的条件。

公司股东大会、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。

报告期内、公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照法律法规规定，召开三会，按照相关要求，及时、准确、完整的进行信息披露，严格按照有关法律法规以及《投资者关系管理制度》执行，同时维护好与投资者的关系。

1、严格按照信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、公司对投资者、机构等到公司现场参观调研，积极组织有关部门及时接待。

3、积极参加股转系统公司、券商及投资机构举办的推介活动，便于投资者及时关注并了解公司，提升公司资本市场知名度。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与股东及其控制的关联企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、资产独立

目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。故公司资产独立。

2、业务独立

公司的主营业务为烟标印刷品的设计、生产与销售。公司内部设立了印刷部、丝印部、品质部、仓储部、人力资源部、营销中心、财务部、研发中心、采购部、设备部、啤烫部、总务部，并配备专门人员，分别负责生产、质量控制、人员管理、销售、财务、研发、采购、物资、设备管理等。公司拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统，具备独立面向市场自主经营的能力，不存在依赖于股东及其他企业的情形。

3、人员独立

公司建立了独立的人事档案、人事管理制度以及独立的员工薪酬管理制度。根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订了劳动合同。公司已办理了独立的社保登记。报告期内，除已披露的董事、监事、高级管理人员对外兼职情况外，公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业兼职或领取薪酬的情形。公司董事、监事和高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职情况符合相关法律法规的规定。

4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策；本公司开设有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税。故公司财务独立。

5、机构独立

报告期内，公司机构独立于股东及其控制的关联企业，公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对公司日常经营及财务状况等涉及公司相关业务的各个环节，进行定期审计，监督和核查工作，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守了《信息披露管理制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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。公司于2017年3月22日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《年报信息披露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	大华审字[2017]002305号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2017年4月8日
注册会计师姓名	杨春祥、王广旭
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2017]002305号

深圳市冠为科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市冠为科技股份有限公司（以下简称冠为科技公司）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是冠为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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，冠为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，公允反映了冠为科技公司 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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨春祥

中国·北京

中国注册会计师：王广旭

二〇一七年四月八日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	55,383,942.50	39,851,038.66
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释 2	155,573,159.99	135,132,541.08
预付款项	注释 3	3,680,346.32	4,503,545.31
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 4	4,531,034.97	3,907,189.30
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	30,273,502.67	29,923,540.57
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		-	-
流动资产合计		249,441,986.45	213,317,854.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 6	63,285,359.90	61,202,781.43
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 7	131,170.92	77,564.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 8	10,284,653.04	9,085,594.38
递延所得税资产	注释 9	1,372,262.02	1,289,969.54
其他非流动资产	注释 10	5,177,925.41	8,744,500.00
非流动资产合计		80,251,371.29	80,400,409.43
资产总计		329,693,357.74	293,718,264.35
流动负债：			
短期借款	注释 11	28,919,089.62	13,181,646.17
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	注释 12	26,219,936.24	46,349,350.82
应付账款	注释 13	55,775,260.21	56,762,930.67
预收款项	注释 14	473,688.17	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 15	4,477,364.93	4,347,856.25
应交税费	注释 16	13,058,122.04	15,721,485.16
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	注释 17	2,188,707.54	2,277,726.55
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	注释 18	-	3,100,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		131,112,168.75	141,740,995.62
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释 19	1,956,229.03	2,098,739.52
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,956,229.03	2,098,739.52

负债合计		133,068,397.78	143,839,735.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	35,402,300.00	34,102,300.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 21	99,510,900.45	88,130,598.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 22	12,342,351.92	5,529,126.14
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 23	49,369,407.59	22,116,504.49
归属于母公司所有者权益合计		196,624,959.96	149,878,529.21
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		196,624,959.96	149,878,529.21
负债和所有者权益总计		329,693,357.74	293,718,264.35

法定代表人：黄焕桂

主管会计工作负责人：梁松

会计机构负责人：梁松

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		264,943,653.84	277,459,281.95
其中：营业收入	注释 24	264,943,653.84	277,459,281.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	注释 24	172,971,734.95	172,955,131.18
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		-	-
税金及附加	注释 25	2,401,383.91	2,766,456.71
销售费用	注释 26	9,791,071.01	9,414,457.15
管理费用	注释 27	43,490,022.91	42,888,345.40
财务费用	注释 28	869,310.96	2,120,416.36
资产减值损失	注释 29	1,381,740.30	2,978,127.97
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）	注释 30	-	637,219.83
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）		34,038,389.80	44,973,567.01
加：营业外收入	注释 31	7,504,478.34	2,476,260.48
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	注释 32	627,155.71	885,613.62
其中：非流动资产处置损失		567,155.71	885,613.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,915,712.43	46,564,213.87
减：所得税费用	注释 33	6,849,583.55	7,031,173.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,066,128.88	39,533,040.37
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		34,066,128.88	39,533,040.37
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-

归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		34,066,128.88	39,533,040.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.99	1.28
（二）稀释每股收益		0.99	1.28

法定代表人：黄焕桂

主管会计工作负责人：梁松

会计机构负责人：梁松

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		281,610,550.05	289,617,718.62
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	9,325,964.25	68,892,516.63
经营活动现金流入小计		290,936,514.30	358,510,235.25
购买商品、接受劳务支付的现金		197,867,027.90	189,786,057.93
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		32,239,104.17	30,628,428.87
支付的各项税费		29,583,068.35	55,525,895.50

支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	27,073,820.38	30,752,938.02
经营活动现金流出小计		286,763,020.80	306,693,320.32
经营活动产生的现金流量净额		4,173,493.50	51,816,914.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,250,000.00
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		-	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	1,350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,873,293.74	19,592,485.55
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		13,873,293.74	19,592,485.55
投资活动产生的现金流量净额		-13,873,293.74	-18,242,485.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,312,000.00	15,514,700.00
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		28,919,089.62	13,181,646.17
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 34	9,906,765.83	-
筹资活动现金流入小计		52,137,855.45	28,696,346.17
偿还债务支付的现金		16,281,646.17	34,836,541.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		969,204.79	16,399,490.30
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	注释 34	631,698.13	9,370,070.32
筹资活动现金流出小计		17,882,549.09	60,606,101.81
筹资活动产生的现金流量净额		34,255,306.36	-31,909,755.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,163.55	-
五、现金及现金等价物净增加额		24,584,669.67	1,664,673.74
加：期初现金及现金等价物余额		20,311,298.33	18,646,624.59

六、期末现金及现金等价物余额		44,895,968.00	20,311,298.33
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：黄焕桂

主管会计工作负责人：梁松

会计机构负责人：梁松

(四) 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	34,102,300.00	-	-	-	88,130,598.58	-	-	-	5,529,126.14	-	22,116,504.49	-	149,878,529.21
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	34,102,300.00	-	-	-	88,130,598.58	-	-	-	5,529,126.14	-	22,116,504.49	-	149,878,529.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,300,000.00	-	-	-	11,380,301.87	-	-	-	6,813,225.78	-	27,252,903.10	-	46,746,430.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,066,128.88	-	34,066,128.88
（二）所有者投入和减少资本	1,300,000.00	-	-	-	11,380,301.87	-	-	-	-	-	-	-	12,680,301.87
1. 股东投入的普通股	1,300,000.00	-	-	-	11,380,301.87	-	-	-	-	-	-	-	12,680,301.87
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,813,225.78	-	-6,813,225.78	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,813,225.78	-	-6,813,225.78	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	35,402,300.00	-	-	-	99,510,900.45	-	-	-	12,342,351.92	-	49,369,407.59	-	196,624,959.96

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	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	27,764,402.36	-	51,266,386.48	-	-	109,030,788.84
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	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	27,764,402.36	-	51,266,386.48	-	109,030,788.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,102,300.00	-	-	-	88,130,598.58	-	-	-	-22,235,276.22	-	-29,149,881.99	-	40,847,740.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,533,040.37	-	39,533,040.37
（二）所有者投入和减少资本	4,102,300.00	-	-	-	11,412,400.00	-	-	-	-	-	-	-	15,514,700.00
1. 股东投入的普通股	4,102,300.00	-	-	-	11,412,400.00	-	-	-	-	-	-	-	15,514,700.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,529,126.14	-	-19,729,126.14	-	-14,200,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,529,126.14	-	-5,529,126.14	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,200,000.00	-	-14,200,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	76,718,198.58	-	-	-	-27,764,402.36	-	-48,953,796.22	-	-
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	-	-	-	-	76,718,198.58	-	-	-	-27,764,402.36	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年末余额	34,102,300.00	-	-	-88,130,598.58	-	-	-	5,529,126.14	-	22,116,504.49	-	149,878,529.21
---------	---------------	---	---	----------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---	----------------

法定代表人：黄焕桂

主管会计工作负责人：梁松

会计机构负责人：梁松

深圳市冠为科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1、有限公司阶段：

(1) 公司设立情况

深圳市冠为科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市冠为印务有限公司（以下简称“冠为印务有限”），系由自然人股东黄焕桂、戴勤、温纯青、温育青于 2005 年 5 月 8 日共同出资设立，注册资本为 1,000 万元，法定代表人：温纯青。取得了深圳市工商行政管理局宝安分局注册号为 4403012175361 的《企业法人营业执照》。

股东出资方式和实缴出资额具体情况如下：

股东名称	投资金额（万元）	持股比例（%）	出资方式	股东性质
黄焕桂	270.00	27.00	货币	自然人
戴勤	100.00	10.00	货币	自然人
温纯青	360.00	36.00	货币	自然人
温育青	270.00	27.00	货币	自然人
合计	1,000.00	100.00		

该次出资业经深圳中企华南会计师事务所有限公司以“中企会验字[2005]290 号”验资报告验证。

(2) 历次主要工商变更情况

2008 年 1 月 7 日，深圳市工商行政管理局宝安分局核准的变更事项有：注册号/注册号升级，法定代表人（负责人）变更，董事成员变更，监事成员变更，股权变更。

变更后的股东出资情况具体如下：

股东名称	投资金额（万元）	持股比例（%）	出资方式	股东性质
深圳市丰和投资有限公司	900.00	90.00	货币	单位法人
戴勤	100.00	10.00	货币	自然人
合计	1,000.00	100.00		

2009 年 4 月，公司股东会作出决议，由深圳市丰和投资有限公司、戴勤对公司进行增资，完成增资后，公司注册资本为 3,000 万元。增资后的股东出资情况具体如下：

股东名称	投资金额（万元）	持股比例（%）	出资方式	股东性质
深圳市丰和投资有限公司	2,700.00	90.00	货币	单位法人
戴勤	300.00	10.00	货币	自然人
合计	3,000.00	100.00		

该次出资业经深圳诚至信会计师事务所有限公司以“诚至信验报字[2009]028号”验资报告验证。

2011年7月，公司股东会作出决议，自然人股东戴勤将其所持有的公司10%的股权转给法人股东深圳市丰和投资有限公司。公司股东股权转让变更后股东出资额与出资比例情况具体如下：

股东名称	投资金额（万元）	持股比例（%）	出资方式	股东性质
深圳市丰和投资有限公司	3,000.00	100.00	货币	单位法人
合计	3,000.00	100.00		

2015年5月，经公司股东会决议，同意股东黄金珍新增货币出资300万元，认缴注册资本69.23万元，其余230.77万元计入资本公积。完成增资后，公司注册资本为3,069.23万元。增资后的股东出资情况具体如下：

股东名称	投资金额（万元）	持股比例（%）	出资方式	股东性质
深圳市丰和投资有限公司	3,000.00	97.74	货币	单位法人
黄金珍	69.23	2.26	货币	自然人
合计	3,069.23	100.00		

2、股份制改制情况

2015年7月11日，冠为印务有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，冠为印务有限整体变更为深圳市冠为科技股份有限公司，注册资本为人民币3,069.23万元，各发起人以其拥有的截至2015年5月31日止的净资产折股投入。截止2015年5月31日，冠为印务有限经审计后的所有者权益（净资产）人民币109,718,198.58元，按1:0.279737549的比例折合股份总额3,069.23万股，每股面值1元，共计股本人民币3,069.23万元，由现股东按现持股比例分别持有。净资产折合股本后的余额人民币79,025,898.58元转为资本公积。上述事项已于2015年7月27日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]000805号验资报告验证。公司于2015年8月20日经深圳市市场监督管理局变更登记备案，企业法人营业执照注册号变更为91440300774131899Q。

2015年11月，经公司股东会决议，公司向深圳市宏益投资基金企业（有限合伙）定向增发股份341万股，每股人民币3.67元，认购总金额为人民币12,514,700.00元。完成增资后，公司注册资本为3,410.23万元。增资后的股东出资情况具体如下：

股东名称	投资金额（万元）	持股比例（%）	出资方式	股东性质
深圳市丰和投资有限公司	3000.00	87.97	货币	单位法人
黄金珍	69.23	2.03	货币	自然人
深圳市宏益投资基金企业（有限合伙）	341.00	10.00	货币	单位法人
合计	3,410.23	100.00		

2016年8月，经公司股东会决议，公司向广州证券股份有限公司、华安证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、东莞证券股份有限公司、西南证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、万和证券股份有限公司定向增发共计130万股，每股人民币10.24元，认购总金额为人民币13,312,000.00元。完成增资后，公司注册资本为3,540.23万元。增资后的股东出资情况具体如下：

股东名称	投资金额（万元）	持股比例（%）	出资方式	股东性质
深圳市丰和投资有限公司	3,000.00	84.74	货币	单位法人
黄金珍	69.23	1.96	货币	自然人
深圳市宏益投资基金企业（有限合伙）	341.00	9.63	货币	单位法人
广州证券股份有限公司	14.90	0.42	货币	单位法人
华安证券股份有限公司	15.10	0.43	货币	单位法人
广发证券股份有限公司	30.00	0.85	货币	单位法人
东莞证券股份有限公司	9.90	0.28	货币	单位法人
西南证券股份有限公司	19.90	0.56	货币	单位法人
长江证券股份有限公司	9.90	0.28	货币	单位法人
万和证券股份有限公司	30.10	0.85	货币	单位法人
孟繁梅	0.20	0.01	货币	自然人
合计	3,540.23	100.00		

3、经营范围：销售铝箔纸、铝卡纸、玻璃卡纸、包装制品；自用设备进出口；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）生产卷烟包装小盒、卷烟包装大盒；包装装潢印刷品印刷。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

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

（五）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利

息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准为：

应收账款占期末应收款项余额的 5% 以上，且金额 1000 万以上（含 1000 万元）。

其他应收账款占期末应收款项余额的 5% 以上，且金额 100 万以上（含 100 万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

项目	依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
其他方法组合	关联方组合、员工备用金

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1年至2年(含2年)	10	10
2年至3年(含3年)	30	30
3年至4年(含4年)	50	50
4年至5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

② 采用其他方法计提坏账准备

本公司对关联方应收款项按单项金额重大或不重大单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项，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。

5. 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。

(七) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10年	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	2-10年	5	9.50-47.50
运输设备	年限平均法	5-10年	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10年	5	9.50-19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师

费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(九) 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十一)无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	30-50 年	受益期
外购软件	5-10 年	受益期

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十二)长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(十三)长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	5 年	受益期

(十四)职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

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

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

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

(十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十六)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

公司根据发出商品时销售出库单经客户签收确认销售收入。

(十七)政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

(十八)递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十) 财务报表列报项目变更说明

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

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

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负

债”或“其他非流动负债”项目列示本。

公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将2016年5月1日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”72,079.70元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”0.00元；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

四、税项

（一）主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税*	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%	---
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	7%	---
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%	---
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%	---
企业所得税*	应纳税所得额	15%	---

*公司于2013年7月22日取得高新技术企业证书，证书编号GR201344200186，有效期3年。2016年11月15日取得高新技术企业证书，证书编号GR201644200097，有效期3年。

2. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

五、财务报表项目注释

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,164.30	161,295.86
银行存款	44,787,803.70	20,150,002.47
其他货币资金	10,487,974.50	19,539,740.33
合计	55,383,942.50	39,851,038.66
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其中受限的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	10,487,974.50	19,539,740.33

项目	期末余额	期初余额
合计	10,487,974.50	19,539,740.33

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

受限制的其他货币资金已从现金流量表期末现金及现金等价物余额中扣除。

注释2. 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,911,301.72	100.00	8,338,141.73	5.09	155,573,159.99
1. 账龄分析法组合	162,780,143.28	99.31	8,338,141.73	5.12	154,442,001.55
2. 关联方组合	1,131,158.44	0.69	---	---	1,131,158.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	163,911,301.72	100.00	8,338,141.73	5.09	155,573,159.99

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,367,630.23	100.00	7,235,089.15	5.08	135,132,541.08
1. 账龄分析法组合	141,727,424.99	99.55	7,235,089.15	5.10	134,492,335.84
2. 关联方组合	640,205.24	0.45	---	---	640,205.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	142,367,630.23	100.00	7,235,089.15	5.08	135,132,541.08

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	161,900,633.88	8,095,031.69	5
1—2年	634,401.40	63,440.14	10
2—3年	93,483.00	28,044.90	30

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	---	---	50
4—5 年	---	---	80
5 年以上	151,625.00	151,625.00	100
合计	162,780,143.28	8,338,141.73	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,482,316.99	7,074,115.85	5
1—2 年	93,483.00	9,348.30	10
2—3 年	---	---	30
3—4 年	---	---	50
4—5 年	---	---	80
5 年以上	151,625.00	151,625.00	100
合计	141,727,424.99	7,235,089.15	

2. 本期无前期已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3. 本报告期内无实际核销应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	154,482,753.28	94.25	7,724,137.66

5. 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额的情况。

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含)	432,208.21	11.74	4,503,545.31	100.00
1—2 年	3,248,138.11	88.26	---	---
2—3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	3,680,346.32	100.00	4,503,545.31	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海锐商投资有限公司	3,248,138.11	1-2年	研发项目尚未结束
合计	3,248,138.11		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	3,549,930.11	96.45

注释 4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,319,401.12	100.00	788,366.15	14.82	4,531,034.97
1. 账龄分析法组合	3,474,401.12	65.32	788,366.15	22.69	2,686,034.97
2. 关联方组合	1,845,000.00	34.68			1,845,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	5,319,401.12	100.00	788,366.15	14.82	4,531,034.97

续：

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,438,773.36	100.00	531,584.06	11.98	3,907,189.30
1. 账龄分析法组合	2,400,528.12	54.08	531,584.06	22.14	1,868,944.06
2. 关联方组合	2,038,245.24	45.92	---	---	2,038,245.24
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	4,438,773.36	100.00	531,584.06	11.98	3,907,189.30

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,726,073.00	86,303.65	5
1—2 年	879,000.00	87,900.00	10
2—3 年	170,000.00	51,000.00	30
3—4 年	260,000.00	130,000.00	50
4—5 年	30,828.12	24,662.50	80
5 年以上	408,500.00	408,500.00	100
合计	3,474,401.12	788,366.15	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,277,000.00	63,850.00	5
1—2 年	422,200.00	42,220.00	10
2—3 年	260,000.00	78,000.00	30
3—4 年	30,828.12	15,414.06	50
4—5 年	392,000.00	313,600.00	80
5 年以上	18,500.00	18,500.00	100
合计	2,400,528.12	531,584.06	

2. 本期无前期已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,630,000.00	1,510,000.00
押金	325,828.12	372,328.12
其他	---	518,200.00
员工备用金	863,573.00	538,245.24
房租押金	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	5,319,401.12	4,438,773.36

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市丰和投资有限公司	关联方	1,500,000.00	1-2 年	28.20	---
安徽中烟工业有限责任公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	9.40	50,000.00
成都万安建设项目管理有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	9.40	25,000.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	已计提坏账准备
陕西中烟工业责任有限公司	非关联方	500,000.00	1-5年	9.40	423,000.00
四川中烟工业有限责任公司	非关联方	340,000.00	1年以内	6.40	17,000.00
总计		3,340,000.00		62.80	515,000.00

6. 期末无涉及政府补助的应收款项

7. 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额的情况

注释 5. 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	14,058,457.43	---	14,058,457.43	8,753,295.35	---	8,753,295.35
在产品	6,739,119.51	---	6,739,119.51	4,759,667.16	---	4,759,667.16
库存商品	4,024,069.98	21,905.63	4,002,164.35	13,331,775.45	662,859.52	12,668,915.93
周转材料	210,178.20	---	210,178.20	78,042.55	---	78,042.55
委托加工物资	1,449,140.71	---	1,449,140.71	778,675.76	---	778,675.76
发出商品	2,714,965.36	---	2,714,965.36	2,253,424.01	170,264.17	2,083,159.84
低值易耗品	622,838.04	---	622,838.04	484,942.06	---	484,942.06
自制半成品	476,639.07	---	476,639.07	316,841.92	---	316,841.92
合计	30,295,408.30	21,905.63	30,273,502.67	30,756,664.26	833,123.69	29,923,540.57

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	---	---	---	---	---	---	---
在产品	---	---	---	---	---	---	---
库存商品	662,859.52	21,905.63	---	---	662,859.52	---	21,905.63
周转材料	---	---	---	---	---	---	---
委托加工物资	---	---	---	---	---	---	---
发出商品	170,264.17	---	---	---	170,264.17	---	---
低值易耗品	---	---	---	---	---	---	---
合计	833,123.69	21,905.63	---	---	833,123.69	---	21,905.63

3. 存货期末余额中不包含借款费用资本化金额。

注释 6. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	4,044,463.00	99,722,020.17	5,217,243.58	8,511,019.08	1,373,694.50	118,868,440.33
2. 本期增加金额	9,000,000.00	2,825,288.32	153,235.64	---	---	11,978,523.96
购置	9,000,000.00	2,825,288.32	153,235.64	---	---	11,978,523.96
3. 本期减少金额	---	1,297,700.87	---	---	898,000.00	2,195,700.87
处置或报废	---	1,297,700.87	---	---	898,000.00	2,195,700.87
4. 期末余额	13,044,463.00	101,249,607.62	5,370,479.22	8,511,019.08	475,694.50	128,651,263.42
二. 累计折旧						
1. 期初余额	303,101.61	51,445,555.92	2,894,657.04	1,929,665.23	1,092,679.10	57,665,658.90
2. 本期增加金额	406,032.84	7,236,601.96	725,763.49	727,659.46	42,988.44	9,043,712.34
计提	406,032.84	7,236,601.96	725,763.49	727,659.46	42,988.44	9,043,712.34
3. 本期减少金额	---	592,190.58	---	---	846,610.99	1,343,467.72
处置或报废	---	592,190.58	---	---	846,610.99	1,343,467.72
4. 期末余额	709,134.45	58,089,967.30	3,620,420.53	2,657,324.69	289,056.55	65,365,903.52
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	12,335,328.55	43,159,640.32	1,750,058.69	5,853,694.39	186,637.95	63,285,359.90
2. 期初账面价值	3,741,361.39	48,276,464.25	2,322,586.54	6,581,353.85	281,015.40	61,202,781.43

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	12,335,328.55	开发商待小区整体验收合格后统一办理房产证，目前开发商正办理相关手续。
合计		

6. 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以账面原值 74,449,719.52 元、账面价值 26,895,893.69 元的机器设备一批，作为本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订的编号为平银（深圳）综字第 A108201511020001（额抵 001）号抵押担保贷款的抵押物。

注释 7. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	84,615.38	84,615.38
2. 本期增加金额	87,008.57	87,008.57
购置	87,008.57	87,008.57
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	171,623.95	171,623.95
二. 累计摊销		
1. 期初余额	7,051.30	7,051.30
2. 本期增加金额	33,401.73	33,401.73
计提	33,401.73	33,401.73
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	40,453.03	40,453.03
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	131,170.92	131,170.92
2. 期初账面价值	77,564.08	77,564.08

注释 8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
装修费	9,085,594.38	5,186,936.96	3,987,878.30	---	10,284,653.04
合计	9,085,594.38	5,186,936.96	3,987,878.30	---	10,284,653.04

注释 9. 递延所得税资产**未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,148,413.47	1,372,262.02	8,599,796.93	1,289,969.54
合计	9,148,413.47	1,372,262.02	8,599,796.93	1,289,969.54

注释 10. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	5,177,925.41	8,744,500.00
合计	5,177,925.41	8,744,500.00

其他非流动资产的说明：其他非流动资产，均为预付账款中与长期资产相关的款项，

即预付工程款和设备款。

注释 11. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	28,919,089.62	13,181,646.17
合计	28,919,089.62	13,181,646.17

公司以账面原值 74,449,719.52 元、账面价值 26,895,893.69 元的机器设备一批，与平安银行签订平银(深圳)综字第 A108201511020001 (额抵 001) 号的最高额抵押担保合同，贷款额度为 8,000 万元。

深圳市丰和投资有限公司、黄焕桂、古素珍、深圳市共丰实业有限公司为公司提供信用担保，与华夏银行共同签订 SZ12(融资)20160705 号的最高额信用担保合同，贷款额度为 3,000 万元。

2016 年 4 月 20 日，公司与平安银行签署了平银(深圳)贷字第 B108201604180001 号贷款合同，贷款金额 10,397,836.99 元，贷款利率 5.655%，贷款期限 1 年（自 2016 年 4 月 21 日到 2017 年 4 月 20 日）。

2016 年 8 月 11 日，公司与平安银行签署了平银(深圳)贷字第 B108201608110002 号贷款合同，贷款金额 3,383,303.5 元，贷款利率 5.655%，贷款期限 9 个月（自 2016 年 8 月 12 日到 2017 年 5 月 12 日）。

2016 年 8 月 31 日，公司与华夏银行签署了合同编号为：SZ1210120160018 号贷款合同，贷款金额 10,092,449.35 元，贷款利率 6.3%，贷款期限 1 年（自 2016 年 12 月 27 日到 2017 年 12 月 27 日）。

2016 年 11 月 16 日，公司与平安银行签署了平银(深圳)贷字第 B108201611150002 号贷款合同，贷款金额 5,045,499.78 元，贷款利率 5.655%，贷款期限 6 个月（自 2016 年 11 月 17 日到 2017 年 5 月 16 日）。

注释 12. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,219,936.24	46,349,350.82
合计	26,219,936.24	46,349,350.82

注释 13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	55,775,260.21	56,762,930.67
应付工程款	---	---

应付设备款	---	---
合计	55,775,260.21	56,762,930.67

本期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释 14. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含)	473,688.17	---
1至2年	---	---
2至3年	---	---
3年以上	---	---
合计	473,688.17	---

2. 期末无账龄超过一年的重要大额预收款项。

注释 15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,347,856.25	30,705,072.69	30,575,564.01	4,477,364.93
离职后福利-设定提存计划	---	1,663,540.16	1,663,540.16	---
合计	4,347,856.25	32,368,612.85	32,239,104.17	4,477,364.93

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,347,856.25	25,632,447.85	25,502,939.17	4,477,364.93
职工福利费	---	4,348,143.70	4,348,143.70	---
社会保险费	---	300,103.14	300,103.14	---
其中：基本医疗保险费	---	194,224.75	194,224.75	---
工伤保险费	---	44,910.81	44,910.81	---
生育保险费	---	60,967.58	60,967.58	---
住房公积金	---	424,378.00	424,378.00	---
合 计	4,347,856.25	30,705,072.69	30,575,564.01	4,477,364.93

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	1,592,750.50	1,592,750.50	---
失业保险费	---	70,789.66	70,789.66	---
合计	---	1,663,540.16	1,663,540.16	---

注释 16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,065,418.49	9,469,061.22
城市维护建设税	549,640.76	596,995.80
教育费附加	235,560.32	255,855.35
地方教育费附加	157,040.22	170,570.23
企业所得税	4,904,285.07	5,093,569.77
个人所得税	119,316.94	108,480.29
印花税	26,860.24	26,952.50
合计	13,058,122.04	15,721,485.16

注释 17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
房租	---	500,000.00
质保金	1,250,931.26	1,185,279.00
水电费	---	592,447.55
菜款	186,690.70	---
人才专项资金	336,000.00	---
预提运费	415,085.58	---
合计	2,188,707.54	2,277,726.55

2. 本期末无账龄超过一年的重要大额其他应付款

注释 18. 一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	---	3,100,000.00
合计	---	3,100,000.00

注释 19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,348,739.52	855,000.00	247,510.49	1,956,229.03	
与收益相关政府补助	750,000.00	---	750,000.00	---	
合计	2,098,739.52	855,000.00	997,510.49	1,956,229.03	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市龙华新区科技创新资金项目	1,348,739.52	---	151,260.48	---	1,197,479.04	与资产相关
深圳市龙华新	750,000.00	---	750,000.00	---	---	与收益相关

区科技创新资金项目						
龙华新区原创文化创意项目	---	650,000.00	10,833.34	---	639,166.66	与资产相关
2015年深圳市龙华新区文化产业配套申报项目	---	205,000.00	85,416.67	---	119,583.33	与资产相关
合计	2,098,739.52	855,000.00	997,510.49	---	1,956,229.03	

注释 20. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,102,300.00	1,300,000.00	---	---	---	---	35,402,300.00

本期发行新股，详见附注一、公司基本情况中的（一）公司历史沿革。

本公司股本业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2016]000905号验资报告验证。

注释21. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	88,130,598.58	11,380,301.87	---	99,510,900.45
其他资本公积	---	---	---	---
合计	88,130,598.58	11,380,301.87	---	99,510,900.45

公司本期以每股价格人民币10.24元价格发行股票1,300,000股，截至2016年12月31日已收到股东出资额13,312,000.00元，计入股本1,300,000.00元，扣除发行股票手续费后其余11,380,301.87元计入资本公积。

注释22. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,764,563.07	3,406,612.89	---	6,171,175.96
任意盈余公积	2,764,563.07	3,406,612.89	---	6,171,175.96
合 计	5,529,126.14	6,813,225.78	---	12,342,351.92

盈余公积说明：

盈余公积增加系公司根据净利润分别计提10%的法定盈余公积和任意盈余公积。

注释 23 . 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	22,116,504.49	---

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	22,116,504.49	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,066,128.88	---
减：提取法定盈余公积	3,406,612.89	10.00
提取任意盈余公积	3,406,612.89	10.00
应付普通股股利	---	---
转为资本公积	---	---
期末未分配利润	49,369,407.59	

注释 24. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,119,597.63	172,747,025.84	270,985,069.71	164,844,385.11
其他业务	824,056.21	224,709.11	6,474,212.24	8,110,746.07
合计	264,943,653.84	172,971,734.95	277,459,281.95	172,955,131.18

2. 按产品分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
烟标	264,119,597.63	172,747,025.84	270,985,069.71	164,844,385.11
其他印刷品	824,056.21	224,709.11	6,474,212.24	8,110,746.07
合计	264,943,653.84	172,971,734.95	277,459,281.95	172,955,131.18

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占本期营业收入的比例(%)
第一大客户	153,622,784.18	57.98
第二大客户	37,113,496.07	14.01
第三大客户	32,832,217.11	12.39
第四大客户	13,590,914.14	5.13
第五大客户	8,456,432.73	3.19
合计：	245,615,844.22	92.70

注释 25. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,358,778.49	1,613,766.40
教育费附加	582,315.43	691,614.19
地方教育费附加	388,210.29	461,076.12
印花税	70,639.70	---
车船税	1,440.00	---
合计	2,401,383.91	2,766,456.71

注释 26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	3,670,279.13	2,696,478.58
租金	1,243,306.99	1,030,422.19
差旅费	234,507.09	150,328.00
产品质量处理费	193,212.14	471,860.58
业务招待费	4,157,627.27	4,563,196.65
办公费	69,554.40	7,913.50
招标费用	110,473.71	400,427.30
其他	112,110.28	93,830.35
合计	9,791,071.01	9,414,457.15

注释 27 . 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	14,852,643.37	12,659,958.68
折旧、摊销费	5,872,007.88	7,670,106.99
工薪	10,586,493.73	8,664,824.35
租赁费	2,812,390.56	2,744,466.96
办公费	2,161,825.87	2,389,100.41
业务招待费	1,397,243.16	1,052,951.72
差旅、交通费	760,131.71	722,805.24
水电费	731,828.20	866,556.68
咨询费	---	1,175,848.56
其他	4,315,458.43	4,941,725.81
合计：	43,490,022.91	42,888,345.40

注释 28. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	969,204.79	2,199,490.30
减：利息收入	114,510.40	128,145.14
汇兑损益	(30,035.15)	---

类别	本期发生额	上期发生额
其他	44,651.72	49,071.20
合计	869,310.96	2,120,416.36

注释 29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,359,834.67	2,145,004.28
存货跌价损失	21,905.63	833,123.69
合计	1,381,740.30	2,978,127.97

注释 30. 投资收益

投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	---	637,219.83
	---	637,219.83

注释 31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助收入	7,504,478.34	2,476,260.48	7,504,478.34
合计	7,504,478.34	2,476,260.48	7,504,478.34

1. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
龙华新区发展和财政局的贴息	---	725,000.00	与收益相关
市技术改造备案及配套奖励	---	200,000.00	与收益相关
龙华新区科技型中小企业创新项目资助申报	---	150,000.00	与收益相关
科技企业上市资助	---	500,000.00	与收益相关
龙华新区工程技术研究开发中心资助（材料劳务）	750,000.00	750,000.00	与收益相关
龙华新区工程技术研究开发中心资助	151,260.48	151,260.48	与资产相关
龙华新区原创文化创意项目	10,833.34	---	与资产相关
龙华新区循环经济与节能减排专项资金配套	520,000.00	---	与收益相关
2015 年深圳市龙华新区文化产业配套申报项目	85,416.67	---	与资产相关
2015 年深圳市龙华新区文化产业配套申报项目	200,000.00	---	与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴项目	500,000.00	---	与收益相关
文化创意产业贷款贴息	1,000,000.00	---	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技企业上市资助类	1,304,400.00	---	与收益相关
贷款贴息项目	600,000.00	---	与收益相关
深圳市文化创意百强企业称号认定奖励	100,000.00	---	与收益相关
企业研究开发项目资助	878,000.00	---	与收益相关
高档烟标包装生产线技术改造项目	1,240,000.00	---	与收益相关
稳岗补贴	164,567.85	---	与收益相关
合计	7,504,478.34	2,476,260.48	

注释 32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	567,155.71	885,613.62	567,155.71
其中：固定资产处置损失	567,155.71	885,613.62	567,155.71
公益性捐赠支出	60,000.00	---	60,000.00
合计	627,155.71	885,613.62	627,155.71

注释 33. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,931,876.03	7,474,142.70
递延所得税费用	(82,292.49)	(442,969.20)
合计	6,849,583.55	7,031,173.50

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	40,915,712.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,137,356.86
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	712,226.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
所得税费用	6,849,583.55

注释 34. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,711,967.85	1,575,000.00
往来及其他	2,499,486.00	67,189,371.49
利息收入	114,510.40	128,145.14
合计	9,325,964.25	68,892,516.63

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的销售费用	9,148,345.80	7,180,676.00
用现金支付的管理费用	13,507,802.84	12,165,503.13
支付的往来款	4,417,671.74	11,406,758.89
其他	---	---
合计	27,073,820.38	30,752,938.02

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	9,051,765.83	---
与资产相关的政府补助	855,000.00	---
合计	9,906,765.83	---

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	---	9,370,070.32
股票发行费用	631,698.13	---
合计	631,698.13	9,370,070.32

注释 35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,066,128.88	39,533,040.37
加：资产减值准备	1,381,740.30	2,978,127.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,139,046.19	11,117,205.96
无形资产摊销	33,401.73	7,051.30
长期待摊费用摊销	3,987,878.30	6,106,762.08
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）	567,155.71	885,613.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	939,169.64	2,071,345.16
投资损失（收益以“-”号填列）	---	(637,219.83)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(82,292.49)	(442,969.20)
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）	461,255.96	(2,181,578.14)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(21,601,100.26)	(27,718,585.18)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(24,718,890.47)	20,098,120.82
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	4,173,493.50	51,816,914.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	44,895,968.00	20,311,298.33
减：现金的年初余额	20,311,298.33	18,646,624.59
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	24,584,669.67	1,664,673.74

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,895,968.00	20,311,298.33
其中：库存现金	108,164.30	161,295.86
可随时用于支付的银行存款	44,787,803.70	20,150,002.47
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	44,895,968.00	20,311,298.33
四、使用受限制的现金和现金等价物	10,487,974.50	19,539,740.33

3. 注释 36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	10,487,974.50	见附注五注释 1
固定资产	26,895,893.69	抵押贷款，见附注五注释 6
合计	37,383,868.19	

六、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
深圳市丰和投资有限公司	深圳	投资贸易	6,000.00	84.74	84.74

2. 本公司的个人股东情况

名称	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
黄金珍	1.96	1.96
孟繁梅	0.01	0.01
合计	1.97	1.97

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广东王品实业有限公司	同一控制下的关联方
广东海宴酒业有限公司	同一控制下的关联方
广西宜州长茂电力有限责任公司	同一控制下的关联方
广西下湘水电有限公司	同一控制下的关联方
黄焕桂	实际控制人、董事长
古素珍	实际控制人、董事长之配偶
黄益腾	董事、副总经理
何亿凡	董事、副总经理
梁松	财务总监、董事会秘书
罗杰	监事、营销总监
邓剑明	董事、总经理
黄镇城	总经理助理

（二）关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市斯派克防伪科技有限公司	采购材料	---	26,063,940.71
合计			26,063,940.71

说明：本公司于 2015 年 10 月处置深圳市斯派克防伪科技有限公司 25% 股权，该项交易完成后，深圳市斯派克防伪科技有限公司与本公司不存在关联方关系。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东海宴酒业有限公司	销售商品	419,618.12	547,183.97
合计		419,618.12	547,183.97

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费(含税)	上期确认的租赁费(含税)
深圳市丰和投资有限公司	厂房及办公楼	6,180,000.00	6,000,000.00
合计		6,180,000.00	6,000,000.00

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西宜州长茂电力有限责任公司	20,000,000.00	2013-6-16	2016-6-16	是
广西下湘水电有限公司				是
深圳丰和投资有限公司				是
黄焕桂				是
古素珍				是
深圳丰和投资有限公司	80,000,000.00	2015-11-20	2016-11-20	是
黄焕桂				是
古素珍				是
深圳市丰和投资有限公司	30,000,000.00	2016-7-05	2017-7-05	否
黄焕桂				否
古素珍				否
深圳市共丰实业有限公司				否
合计	130,000,000.00			

担保情况说明：

固定资金贷款的担保金额 2,000 万元，担保起始日 2013 年 6 月 16 日，担保到期日为 2016 年 6 月 16 日。

担保方与平安银行签订平银(深圳)综字第 A108201511020001 (额抵 001) 号的最高额抵押担保合同的担保，担保起始日 2015 年 11 月 20 日，担保到期日为 2016 年 11 月 20 日，担保金额 8,000 万元。

担保方与华夏银行签订 SZ12(融资)20160705 号的最高额信用担保合同的担保，担保起始日 2016 年 7 月 05 日，担保到期日为 2017 年 7 月 05 日，担保金额 3,000 万元。

5. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
代付款项	广东王品实业有限公司	---	220,200.00	
短期拆借款	深圳市丰和投资有限公司	---	7,200,000.00	
拆出资金	深圳市丰和投资有限公司	---	10,000,000.00	
房租押金	深圳市丰和投资有限公司	---	1,500,000.00	
合计		---	18,920,200.00	

（三）关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东海宴酒业有限公司	1,131,158.44	---	640,205.24	---
其他应收款					
	深圳市丰和投资有限公司	1,500,000.00	---	1,500,000.00	---
	梁松	45,000.00	---	85,000.00	---
	罗杰	30,000.00	---	20,000.00	---
	邓剑明	70,000.00	---	83,245.24	---
	何亿凡	50,000.00	---	350,000.00	---
	黄益腾	50,000.00	---	50,000.00	---
	黄镇城	100,000.00	---	150,000.00	---

*其他应收款与个人往来为备用金。

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	深圳市丰和投资有限公司	---	500,000.00
应付账款			
	深圳市斯派克防伪科技有限公司	---	8,290,301.89

七、或有事项

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

八、重大承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

本公司于 2017 年 4 月 8 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《2016 年

度利润分配及资本公积转增股本的议案》，拟以截止 2017 年 3 月 31 日本公司股本总额 35,402,300 股为基数向全体股东以资本公积每 10 股转增 20 股。此预案尚需公司股东大会审议通过。

除上述之外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	(567,155.71)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,504,478.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(60,000.00)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	(1,040,598.39)	
少数股东权益影响额（税后）	---	

项 目	金 额	说 明
合 计	5,836,724.24	

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.91	0.9864	0.9864
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.50	0.8174	0.8174

(三)公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	期末余额 /本期发生额	期初余额 /上期发生额	变动 比例(%)	波动原因分析
货币资金	55,383,942.50	39,851,038.66	38.98	本期增加短期借款导致的银行存款增大
无形资产	131,170.92	77,564.08	69.11	本期增加办公软件
其他非流动资产	5,177,925.41	8,744,500.00	-40.79	本期设备验收转入固定资产
短期借款	28,919,089.62	13,181,646.17	119.39	本期增加抵押借款
应付票据	26,219,936.24	46,349,350.82	-43.43	本期增加短期借款,银行授信更改,减少票据支付
一年内到期的非流动负债	---	3,100,000.00	-100.00	本期长期借款到期偿还
财务费用	869,310.96	2,120,416.36	-59.00	本期长期借款偿还导致财务利息支出减少
资产减值损失	1,381,740.30	2,978,127.97	-53.60	本期坏账准备和存货跌价准备减少
营业外收入	7,504,478.34	2,476,260.48	203.06	本期政府补助增加导致营业外收入增大

十二、财务报表的批准

本财务报表业经公司全体董事于二〇一七年四月八日批准报出。

深圳市冠为科技股份有限公司

二〇一七年四月八日

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