



宝优际

NEEQ :833952

苏州宝优际科技股份有限公司

SUZHOU BRIDGE ELECTRONIC CO.,LTD.

年度报告

2016

# 公司年度大事记



1、2016年11月30日,公司通过江苏省国家高新技术企业复审,再次获得国家高新技术企业认证并获得证书。

2、2016年12月,公司完成第二次股票发行,发行对象为3名自然人股东,实际发行股票数量为1000万股人民币普通股,发行价格为1.2元/股,募集资金为人民币1200.00万元。

## 目录

**第一节 声明与提示**

**第二节 公司概况**

**第三节 主要会计数据和关键指标**

**第四节 管理层讨论与分析**

**第五节 重要事项**

**第六节 股本、股东情况**

**第七节 融资情况**

**第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况**

**第九节 公司治理及内部控制**

**第十节 财务报告**

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宝优际	指	苏州宝优际科技股份有限公司
有限公司、宝优际有限、宝优际通讯	指	苏州工业园区宝优际通讯科技有限公司
股东大会	指	苏州宝优际科技股份有限公司股东大会
董事会	指	除有前缀外，均指苏州宝优际科技股份有限公司董事会
监事会	指	除有前缀外，均指苏州宝优际科技股份有限公司监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	江苏熙予律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州宝优际科技股份有限公司章程》
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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
宝佑嘉电子	指	东莞市宝佑嘉电子有限公司
安徽宝优际	指	安徽省宝优际电子有限公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证本报告中财务会计资料真实、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为王勤,持有公司股份 14,080,000 股,占公司股本总额的 54.15%王勤担任公司董事长,能够对公司决策产生重大影响,并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制,将会损害公司及公司中小股东的利益。

<p>二、人才资源短缺的风险</p>	<p>技术的不断创新离不开高素质管理人才和技术人才。公司在快速发展的过程中,公司管理团队和核心技术人员相对稳定,与公司共同发展并积累了丰富的经验,公司在业务、技术等方面对管理团队和核心技术人员存在一定程度上的依赖。为保持管理团队和核心技术骨干的稳定和吸引高端人才,公司采取了改善工作环境、提供发展机会、鼓励创新等措施,但随着消费电子产品功能性器件行业的发展,该领域高素质人才的争夺日益激烈,公司面临人力资源机制是否能够有效稳定和吸引人才的风险。另一方面,随着我国制造业的深入发展和社会的全面进步,人力成本进一步提高,中低端的制造业工人也逐步进入了短缺的状态,公司面临着招收不到足额熟练工人的风险。</p>
<p>三、应收账款规模较大及发生坏账的风险</p>	<p>报告期内,公司应收账款的规模较大,截至 2016 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 25,738,717.85 元,占公司总资产的比重为 44.68%,虽然公司客户信誉较好,但如果客户不能及时支付货款,则对公司的盈利和持续发展产生不利影响。</p>
<p>四、客户集中度较高的风险</p>	<p>2015 年度、2016 年度公司对前五大客户的业务收入分别占各期总收入的 75.95%和 79.59%。公司目前正合理扩大现有产品产能,大力开拓其他销售渠道,同时积极研发新产品,优化客户结构,以改变主要客户集中度较高的局面,提高抗风险能力。但是如果公司现有的前五大客户的采购策略发生</p>

	<p>重大变化或其市场竞争能力下降，或公司产品质量和服务水平不能持续满足其要求，从而导致公司与客户的合作关系发生变化，公司将面临客户集中度较高的风险。</p>
五、汇率波动的风险	<p>公司的记账本位币为人民币,但有一定比例的产品外销收入。2015 年度、2016 年,公司出口外销收入占收入总额的比例分别为 29.72%、12.48%,占有一定比例,同时公司存在部分外币采购,尽管公司部分原材料采购以美元结算或计价,能在一定程度上抵消近年来人民币兑外币汇率波动对公司经营业绩产生的影响,但公司仍然面临一定的汇率波动的风险,受国内及国际政治、经济、货币供求关系等多种因素影响,人民币兑外币汇率处于不断变化之中,如果未来汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化,有可能会对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
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	苏州宝优际科技股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU BRIDGE ELECTRONIC CO.,LTD.
证券简称	宝优际
证券代码	833952
法定代表人	王勤
注册地址	江苏省苏州工业园区吴浦路 79 号吴淞工业坊 C4 厂房
办公地址	江苏省苏州工业园区吴浦路 79 号吴淞工业坊 C4 厂房
主办券商	东吴证券股份有限公司
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	盛小兰、汪爱婷
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李宏英
电话	0512-62816172
传真	0512-62816199
电子邮箱	elain.huang@szbridge.com
公司网址	www.szbridge.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州工业园区吴浦路 79 号吴淞工业坊 C4 厂房



公司指定信息披露平台的网址	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	2015-10-23
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）
主要产品与服务项目	公司主要从事新能源汽车动力电池功能器件产品、电子产品电池功能器件产品、电子产品内外部功能器件产品的研发、生产、销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,000,000( 其中有 10,000,000 股本在报告期已取得股转批文，于 2017 年办理股份登记 )
做市商数量	-
控股股东	王勤
实际控制人	王勤

### 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	91320000582270456F	是
税务登记证号码	91320000582270456F	是
组织机构代码	91320000582270456F	是

### 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	66,040,005.54	51,260,534.19	28.83%
毛利率%	43.10%	31.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,455,470.53	5,505,110.04	180.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,261,033.71	4,672,771.07	205.19%
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)	76.12%	65.49%	-
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)	70.24%	55.59%	-
基本每股收益	0.92	0.34	166.85%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	57,629,959.68	35,924,142.97	60.42%
负债总计	17,961,928.56	23,729,416.65	-24.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,030,589.15	11,575,118.62	237.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	2.32	-17.89%
资产负债率%(母公司)	31.62%	64.50%	-
资产负债率%(合并)	31.17%	66.05%	-
流动比率	290.52%	134.40%	-

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

利息保障倍数	43.85	34.38	-
--------	-------	-------	---

### 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	239,226.63	4,314,008.19	-
应收账款周转率	2.73	2.86	-
存货周转率	6.10	7.74	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	60.42%	24.51%	-
营业收入增长率%	28.83%	24.21%	-
净利润增长率%	188.20%	1,861.08%	-

### 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	26,000,000	5,000,000	420.00%
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
非流动性资产处置损益	-525,596.29

计入当期损益的政府补助	1,609,669.70
其他营业外收入和支出	302,638.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,386,711.84</b>
所得税影响数	-236,222.43
少数股东权益影响额（税后）	43,947.41
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,194,436.82</b>

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司主要从事新能源汽车动力电池功能器件产品、电子产品电池功能器件产品、电子产品内外部功能器件产品的研发、生产、销售。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所处行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业之“电子元件制造”行业。根据《挂牌公司管理型分类》规定，公司所处行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）之电子器件制造（C396）。根据《挂牌公司投资型分类》规定，公司所处行业属于技术硬件与设备（1711）之电子设备、仪器和元件（171111）。

公司是新能源汽车动力电池模组功能性器件生产商。拥有先进的专利技术，稳定的经营管理团队、强大的研发团队、丰富的电子材料行业经验，为国内外大型新能源汽车动力电池厂家提供品质稳定、一致性强的中高端电池模组功能器件产品。

公司销售模式为直销。由业务部的销售人员根据客户规模展开分工，进行定期走访，了解客户需求，积极维护客户关系。

公司资材部根据客户订单确定物料需求计划，并统一进行采购。公司生产所需的原材料主要为各类绝缘材料、泡棉材料、绝缘阻燃胶带、品牌胶带等。产品原材料采购以国内为主，部分原材料根据与客户签订的销售合同的约定，向客户指定的品牌的供应商采购或向国际市场采购。公司不断加强供应商的开发与管理，遵循严格的采购业务管理流程，确保采购品质的同时，降低了各种采购风险。

公司的生产模式为以销定产。根据资材部的生产计划开出的“生产领料单”核实材料材质和品名规格后领取物料安排生产。作业人员作自主检查，确保作业条件及产品正确，并在经由品质部人员复验后才能进行生产作业。在生产过程中按技术要求对产品外观进行目测全检，并作相应记录。产出成品时，作业员需自检、包装、贴好标识，放入入库待检区待检；同时对不良品进行区分并通知入库员入库。每项产品作业完成后，随即清理现场剩余的成品、半成品、不良品、废料等。制造部每日根据各工序、各产品的产量状态制作“生产日报表”呈报上级主管。

此外，公司客户订购的产品数量存在某段时期的需求高峰，或有特殊工艺规格要求，需要由公司提供加工委外件的材料，由委外供应商领料后负责完成委外件的生产，这种方式可以有效的减少因公司短期内产能不足而造成的客户流失、收益下降等风险。为保证产品质量，由公司提供原材料，外协厂家加工完成后送到公司，质量部门验收合格后入库。外协厂家按照入库数量及协议价格开票结算。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否

客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## (二) 报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

报告期内，公司在主营业务未发生变化的情况下，进一步加快产品转型、升级。公司 2015 年度和 2016 年度的营业收入分别为 51,260,534.19 元，66,040,005.54 元，2016 年营业收入相比 2015 年增长了 28.83%；净利润分别为 5,368,966.35 元，15,473,304.80 元，净利润相比 2015 年上升了 188.20%。公司营业收入明显增长及净利润得到迅速上升的主要原因是在新能源汽车行业蓬勃发展的背景下，新能源汽车电池的需求量大增，公司作为前期已经在电池生产厂、组装厂进行送样、承认的合格供应商，凭借独特的产品性能、优良的工艺、具有竞争力的成本价格优势，实现了 2016 年度营业收入的增长及利润的大幅度提升。公司还在 2016 年进一步优化客户结构，降低了电子产品功能器件的销售份额，还在不断进行管理优化，缩减内部管理成本，保证了公司的利润增长。

## 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	66,040,005.54	28.83%	-	51,260,534.19	24.21%	-
营业成本	37,575,533.42	7.01%	56.90%	35,112,978.78	25.55%	68.50%

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

毛利率	43.10%	-	-	31.50%	-	-
管理费用	8,019,841.08	-4.00%	12.14%	8,353,717.14	-24.60%	16.33%
销售费用	2,835,622.84	33.13%	4.29%	2,129,954.63	41.77%	4.16%
财务费用	124,723.93	162.46%	0.19%	-199,682.46	-161.87%	0.39%
营业利润	16,653,999.46	221.11%	25.22%	5,186,428.71	8,163.89%	10.12%
营业外收入	2,100,790.45	91.56%	3.18%	1,096,701.38	175.16%	2.14%
营业外支出	714,078.61	194.47%	1.08%	242,493.58	784.80%	0.47%
净利润	15,473,304.80	188.20%	23.43%	5,368,966.35	1,861.08%	10.47%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入相较于上年同期增长了 28.83%，主要原因是公司大力开拓新能源汽车动力电池市场，并且在已有品类基础上延伸产品生产线，加大市场突入力度，截止报告期末，战略调整效果显著，新能源汽车动力电池功能器件业务量大幅提升所致。

2、管理费用相较于去年同期上升了 12.14%，主要原因是公司扩大产能、增添新的设备，加大研发力度，费用化支出相应有所增加导致。

3、销售费用：由于新能源汽车动力电池生产客户及组装厂集中在外省，随着 2016 年度该市场的订单量大幅增加的同时，且新客户开发力度的增加，用于发送货物的运费也相应增加，导致销售费用的增长。

4、财务费用：由于美元汇率上涨导致汇兑损益收益增加；2016 年客户支付货款大部分为银行承兑汇票方式，承兑贴息的费用导致银行财务费用大幅度增加。

5、营业利润与去年同期相比增加 221.11%，主要原因为收入增加的同时，公司内部加强管理，生产线的自动化改造使得生产成本降低，同时，公司优化客户结构，进一步降低传统电子产品功能器件产品的占比，使得营业利润大幅度提高。

6、营业外收入相较去年同期，增加了 91.56%，是因为公司在 2015 年完成挂牌后，2016 年继续收到收到园区政府补贴 160 万元所致。

7、营业外支出相较去年同期增加了 194.47%，主要原因是公司在 2016 年处置部分老旧固定资产，并且有部分盘亏损失导致。

8、净利润相较于去年同期有了 188.2% 的增长，主要原因是公司销售收入增加，同时通过优化管理，实现毛利润增加，营业外收入增加所致。

## (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	65,992,504.75	37,535,191.71	50,534,396.65	34,455,073.16
其他业务收入	47,500.79	40,341.71	726,137.54	657,905.62
<b>合计</b>	<b>66,040,005.54</b>	<b>37,575,533.42</b>	<b>51,260,534.19</b>	<b>35,112,978.78</b>

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%
电池绝缘胶带系列	54,285,859.63	82.20%	10,669,402.94	20.81%
光电显示薄膜器件	3,578,796.01	5.42%	17,631,705.98	34.40%
电子产品功能器件	1,384,235.58	2.10%	22,233,287.73	43.37%
其他电池功能器件	6,743,613.53	10.21%	0.00	0.00%

收入构成变动的原因：



1、公司在 2016 年度进一步加强电池绝缘胶带产品的市场扩展，将精力和资源集中在该系列产品的客户开发，新产品研发、生产和销售上。是该系列产品销售收入大幅度增加的主要原因。

2、公司在报告期优化客户结构，大幅度降低了光电类和消费类电子产品功能器件的产品份额，导致这两类产品的收入大幅度降低。

3、随着新能源汽车动力电池产品市场需求的快速增长，公司积极开拓新产品的研发，延伸产品线，开发了新型电池功能器件，并在 2016 年形成约 10%的销售收入。

### (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	239,226.63	4,314,008.19
投资活动产生的现金流量净额	-4,290,403.51	-1,133,002.56
筹资活动产生的现金流量净额	12,578,994.73	-4,680,981.01

#### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动的现金流量净额为 23.9 万元，较上期降低了 94.5%，主要原因是公司业务拓展迅速，2016 年度用来支付购买原料、新增设备及研发投入的现金有所增加导致。

2、投资活动产生的现金流量净额相较上年降低了 278.68%的主要原因是公司因业务拓展迅速，在 2016 年度对于生产场地进行了改造，并投入了部分新的设备以及对应新产品研发品类的增加的需求，设备自动化改造的固定资产投入较大所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额相较上年增加了 3.69 倍，主要原因是公司在 2016 年进行了股票的定向增发，募集资金 1200 万元所致。

### (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	宁德时代新能源科技股份有限公司	35,470,991.17	53.71%	否
2	中航锂电（洛阳）有限公司	8,257,614.49	12.50%	否
3	青海新能源科技有限公司	5,105,637.35	7.73%	否
4	遂宁伊连特电子有限公司	1,968,266.68	2.98%	否
5	宁德新能源科技有限公司	1,758,884.95	2.66%	否
合计		52,561,394.64	79.59%	-

#### （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	昆山晶华兴业电子材料有限公司	2,620,273.11	18.09%	否
2	苏州市常裕印刷材料有限公司	987,069.83	6.81%	否
3	太仓泰邦电子科技有限公司	782,821.06	5.40%	否
4	苏州百事特塑胶有限公司	640,939.86	4.42%	否
5	苏州市华研富士新材料有限公司	562,501.26	3.88%	否
合计		5,593,605.12	38.61%	-

#### （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	3,043,160.72	2,749,436.98

研发投入占营业收入的比例	4.61%	5.36%
--------------	-------	-------

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的发明专利数量	5

**研发情况：**

公司拥有自己的研发团队，在 2016 年度继续加大研发投入，2016 年递交了 5 个专利申请，并在 2016 年度获得 1 个发明专利授权，2 个实用新型专利授权。公司还通过了 2016 年度国家高新技术企业的复审认证。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	9,920,416.34	807.07%	17.21%	1,093,682.08	-51.79%	3.04%	14.20%
应收账款	25,738,717.85	28.56%	44.66%	20,021,069.95	47.21%	55.73%	-11.10%
存货	7,784,880.90	71.94%	13.51%	4,527,555.02	-0.37%	12.60%	0.90%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	4,364,995.05	23.12%	7.57%	3,545,372.74	-29.12%	9.87%	-2.30%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	1,000,000.00	-	1.74%	-	-	0.00%	1.74%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	57,629,959.68	60.42%	-	35,924,142.97	24.51%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末金额 992.04 万元，较上年期末同比上升了 807.07%，其主要原因为 2016 年 11 月底，公司发行定向增发的股票，募集资金 1200 元，且未有大额使用的原因所致。
- 2、报告期内应收账款期末金额 2573.87 万元，较上年期末增加了 28.56%，主要原因是报告期内销售收入同比增长了 28.83%，新客户销量增长，赊销收入增加所致。
- 3、固定资产期末余额 436.50 万元，较上年期末增加了 23.12%，主要原因是 2016 年度扩充生产线，新增设备固定资产，正常折旧增加导致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司控股子公司东莞市宝佑嘉电子有限公司正在执行注销流程，无营业收入。公司控股子公司安徽省宝优际电子有限公司的主要产品为笔记本电脑胶带器件产品，2016 年度销售收入 229,029.20 元，净利润 41550.28 元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

2016 年 3-4 月，公司利用自有资金购买招商银行的日益月鑫理财产品理财产品 100 万元，有效期为 2016 年 3 月 22 日-2016 年 4 月 13 日。本次投资活动经过 2016 年 5 月 29 日临时股东大会表决同意。

#### (三) 外部环境的分析

“十三五”规划指出到 2020 年纯电动汽车和插电式混合动力汽车累计产销量达到 500 万辆。2015 年国务院发布《中国制造 2025》其中明确大力推动节能与新能源汽车发展。2017 年新能源汽车将突飞猛进的一年。而在新能源汽车中具有核心地位的锂电池也将快速发展。在国家大力发展新能源动力汽车产业的政策背景下，2016 年度，中国电动汽车产量突破 50 万辆。动力锂电池产业随之扩张迅速，但产

能远远不能满足市场需求。动力锂电池需求约达 14.88GWh，产值约合 297.62 亿，而动力锂电池实际产能只达 5-7GWH。我国锂电池产能远未满足当前新能源汽车发展需求，仍有进一步发展空间。预计未来 10 年内，我国动力锂电池产业规模有望突破 1600 亿元。国家在 2016 年对新能源汽车补贴政策进行了调整，将进一步促进动力电池产业的升级和优胜劣汰，对于有自主研发能力，进一步巩固了的有实力满足国家补贴政策要求的动力电池生产厂商的行业领军地位，对靠模仿抄袭设计方案无法进行产线改造的厂商进行进一步的淘汰。极大地促进了动力电池行业的良性发展，优化的市场竞争的格局。

#### **（四）竞争优势分析**

##### **1、 市场先发优势**

公司目前仍然保持着细分行业的市场先发优势。公司从 2013 年开始布局新能源汽车动力电池行业，率先进入电池功能器件细分市场，从 2013 年小批量试产到开始起率先订立了品质标准、价格定位，成为行业标杆。目前公司仍然是全国前四大汽车动力电池厂的合格供应商资格。在新产品研发参与度和订单份额的获得上先发优势明显。

##### **2、 技术优势**

（1）技术创新优势：公司主要立足于专业化、高端化、集约化电池模组功能器件的细分行业，凭借多年的研发和生产实践，公司掌握了电池模组功能性器件各生产环节的核心技术。公司拥有专利 16 项，其中包括 4 项发明专利，在制造工艺改进、工艺重组、设备改造等方面的多项技术优势明显，使设备、人员、原辅材料、产品实现了良性互动、和谐运转，降低了员工的劳动强度和企业生产的综合成本，提高了设备的生产效率、原材料的利用率、产品的品质和公司的经济效益。

（2）质量管理优势：公司很早就建立了一套完整的品质管控体系。并且通过了 ISO9000 的质量体系认证，在 2015 年，取得了 TS16949 汽车行业生产件的质量管理体系认证。通过有效的体系管控，严格把控从品质输入到输出的整个过程，保障了产品的设计、生产、制造的稳定性，从而实现了汽车行

业对于产品的制程一致性和稳定性的要求。品质内控优势非常明显。

### 3、管理团队渠道优势

渠道资源对于企业经营和生存发展至关重要。公司在原材料采购、设备采购、产品销售等各方面都需要良好的合作关系、畅通的客户渠道，公司管理层对于供应商及客户都有良好的合作，具有较强的渠道优势。

### 4、原材料供应优势

公司除了延续从 2013 年布局新能源汽车动力电池行业开始时已经培养起的成熟的供应链外，还在不断地开发新的供应商，同时加强对现有供应链的管理，不断同供应商一起开发新材料，保证了从产品品质到成本，都占据了进入行业的优势条件。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司具有持续经营能力，报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；同时，公司高管层有充分的行业背景和管理能力，对动力电池、消费类电池领域的动态有着充分的掌握，对市场具有敏锐的洞察力，能够及时根据市场需求和公司的实际情况，做出决策。

## （六）扶贫与社会责任

无

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

新能源汽车迎来大发展时代，2016 年我国新能源汽车全年销量突破 50 万辆大关，连续第二年产销

量居世界第一。伴随着新能源汽车产业的战略地位提升，大量行业利好政策频出，动力锂电池成为新增长点。目前锂电池占新能源汽车成本 40%左右。动力电池行业未来发展空间广阔，为公司的发展带来巨大的机遇，将对公司未来的经营业绩和盈利能力的提升带来积极的影响。

## （二）公司发展战略

### 1、聚焦细分市场

企业从布局之初就确立了新能源汽车行业是利国利民利企业的朝阳行业，明确了利用自身功能器件优势，在汽车动力电池的功能器件行业站稳脚跟的战略目标。企业坚持在这一细分行业不断地投入研发力量，不断地加强与客户端研发部门的紧密互动，随时掌握动力电池设计的新方案，新用途，并不断为客户提供新的解决方案，满足特殊功能需求。只有满足并超越客户的期望，才能夯实企业发展的基础，使得企业始终在市场立于不败之地，奠定了在这一细分行业的领先地位，并将坚持不懈地走下去。

### 2、坚持持续创新

企业坚持以创新为基础的经营理念，不断加大企业研发投入，从新材料开发、自动化新产品研发、自动化新设备研发和行业标准化制定四个方面建立了全套的创新鼓励机制，各种研发管理制度，保证从人力、财力上给予创新最大的支持和保证。

### 3、人才战略

在稳定现有管理、技术团队的同时，不断延揽一些高端的新材料、技术、管理、销售、资本运作等方面的优秀人才到企业来，持续不断地实施绩效考核、研发奖励制度。保障企业发展对于人才的更高需求。

## （三）经营计划或目标

2017 年度公司营业收入和净利润指标相对于将有一倍的增长。新能源汽车动力电池行业经过国家政策的调整，处于优胜劣汰的市场格局进一步优化的关键时期，随着行业的发展，市场前景看好的同时竞争加剧，公司虽然在行业内有一定的先入优势，但是未来的发展还需要积极努力。投资者应对此保持足够的

风险意识，该计划并不构成对投资者的业绩承诺。

#### 1、 市场开拓计划

公司已经制定了 2017 年度市场开拓及营业计划目标，保持已经占据的可交易品类 70%的市场份额的同时，实施对现有客户生产线的全面延伸计划。新客户开发计划重点在国内外品牌动力电池客户。实现从客户数量到到市场份额的全面翻番。

#### 2、 产线改造计划

2016 年度公司在产线自动化改造计划方面取得了很大的成功。将在 2017 年度适应动力电池行业对于成本及产能的要求，在扩大生产规模的同时力争降低管理成本，2017 年度继续通过自主设计、自主研发，全面推进生产线自动化改造，以保证产品的更高效、更稳定的产出。符合客户对于成本及产量的需求。

#### 3、 供应商整合计划

公司整体发展战略的提出对于新材料的研发和生产提出了更高的要求。公司计划在 2017 年利用行业优势，整合上下游资源，在巩固现有供应商，加强合作的同时，计划开发新的供应商，并不排除参与前段产业链的可能性。以进一步实现新型动力电池对于特殊材料的需求。从材料源头把控市场的导向。

#### 4、 管理水平和人才培养计划

公司在发展的过程中充分意识到公司治理及风险管理的重要性，结合公司实际情况，制定了中长期的战略发展规划，并根据生产经营情况进一步细化，有规划和有计划的进行实施，并高度重视管理人才的引进，建立了良好的人才吸引的机制。

### 三、 风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 一、 实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为王勤,持有公司股份 13,080,000 股,占公司股本总额的 50.31%王勤担任公司董事



长,能够对公司决策产生重大影响,并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制,将会损害公司及公司中小股东的利益。

## 二、人才资源短缺的风险

技术的不断创新离不开高素质管理人才和技术人才。公司在快速发展的过程中,公司管理团队和核心技术人员相对稳定,与公司共同发展并积累了丰富的经验,公司在业务、技术等方面对管理团队和核心技术人员存在一定程度上的依赖。为保持管理团队和核心技术骨干的稳定和吸引高端人才,公司采取了改善工作环境、提供发展机会、鼓励创新等措施,但随着消费电子产品功能性器件行业的发展,该领域高素质人才的争夺日益激烈,公司面临人力资源机制是否能够有效稳定和吸引人才的风险。另一方面,随着我国制造业的深入发展和社会的全面进步,人力成本进一步提高,中低端的制造业工人也逐步进入了短缺的状态,公司面临着招收不到足额熟练工人的风险。

## 三、应收账款规模较大及发生坏账的风险

报告期内,公司应收账款的规模较大,截至 2016 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 25,738,717.85 元,占公司总资产的比重为 44.68%。虽然公司客户信誉较好,但如果客户不能及时支付货款,则对公司的盈利和持续发展产生不利影响。

## 四、汇率波动的风险

公司的记账本位币为人民币,但有一定比例的产品外销收入。2015 年度、2016 年,公司出口外销收入占收入总额的比例分别为 29.72%、12.48%,占有一定比例,同时公司存在部分外币采购,尽管公司部分原材料采购以美元结算或计价,能在一定程度上抵消近年来人民币兑外币汇率波动对公司经营业绩产生的影响,但公司仍然面临一定的汇率波动的风险,受国内及国际政治、经济、货币供求关系等多种因素影响,人民币兑外币汇率处于不断变化之中,如果未来汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化,有可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

**客户集中度较高的风险：**

2015 年度 2016 年度公司对前五大客户的业务收入分别占各期总收入的 75.95%和 79.59%。公司目前正合理扩大现有产品产能，大力开拓其他销售渠道，同时积极研发新产品，优化客户结构，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力。但是如果公司现有的前五大客户的采购策略发生重大变化或其市场竞争能力下降，或公司产品质量和服务水平不能持续满足其要求，从而导致公司与客户的合作关系发生变化，公司将面临客户集中度较高的风险。

**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
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

**（二）关键事项审计说明：**

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	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	是	二（1）
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（2）
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	二（3）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资	占用性质 (借款、	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前

	产、资源)	垫支、其他)					已清理 事项
李宏英	资金	借款	0.00	600,000.00	0.00	是	否
苏州工业园区宏威 美电子有限公司	资金	借款	0.00	2,000,000.00	0.00	是	否
<b>总计</b>			0.00	2,600,000.00	0.00		

**占用原因、归还及整改情况：**

占用情况：上述关联方资金占用事项，公司未履行相应的内部决策程序，未进行信息披露、未在事件发生前告知主办券商，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《苏州宝优际科技股份有限公司章程》、《关联交易制度》、《信息披露制度》。

归还情况：苏州工业园区宏威美电子有限公司当天转出发现是关联方财务当天就及时要求对方转回；李宏英 2016 年 5 月 4 日借出，财务发现是关联方后 2016 年 5 月 6 日及时要求对方归还，且当天就归还完毕。

整改情况：为进一步规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，严防大股东及关联方占用公司资金，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益，公司采取了以下整改措施：

（一）进一步加强公司相关制度建设，严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项防范资金占用的制度建设，从制度和流程上有效规范各关联方的行为，不断提高公司规范运作水平。

（二）进一步加强财务部门的监督职能及专业学习，通过对关联方的确认，做到资金往来的事前审查，事后审计，有效杜绝关联方资金占用行为，预防控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用行为。

（三）组织学习，提高相关工作人员的合规意识，公司组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行系统培训，对《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份系统要求的相关规定进行学习，

不断提高业务素质和合规意识，严格按照相关规定进行相关事项的运作和管理，保证真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务。

## （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
王勤	资金拆入	1,000,000.00	否
总计	-	1,000,000.00	-

### 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：

#### （一）必要性和真实意图

本次关联交易为偶发性关联交易，是关联方无偿为公司提供借款，有利于解决公司资金需求问题，是合理的，必须的。

#### （二）本次关联交易对公司的影响

该交易不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

## （三）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于不存在股份代持、股份质押、股份自动锁定、避免同业竞争等承诺与《公开转让说明书》披露的一致，相关责任人不存在违反的情况。

## 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

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	11,270,000	11,270,000	43.35%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,000,000	1,000,000	3.85%
	董事、监事、高管	-	-	150,000	150,000	0.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	9,730,000	14,730,000	56.65%
	其中：控股股东、实际控制人	4,200,000	84.00%	8,880,000	13,080,000	50.31%
	董事、监事、高管	500,000	10.00%	1,150,000	1,650,000	6.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>5,000,000</b>	<b>-</b>	<b>21,000,000</b>	<b>26,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>13</b>				

注：公司 2016 年发行 1000 万股，已于 2016 年 12 月 26 日取得全国中小企业股份转让系统核发的《关于苏州宝优际科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，截至 2016 年 12 月 31 日，股份登记手续尚未完成，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发的《证券持有人名册》未包含新增股份。按照相关规定，投资者已取得股东身份，因此此处包含 1000 万股新增股份。

## （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	王勤	4,200,000	9,880,000	14,080,000	54.15%	13,080,000	1,000,000
2	谢道华	-	6,120,000	6,120,000	23.54%	-	6,120,000
3	黄海燕	500,000	1,300,000	1,800,000	6.92%	1,650,000	150,000
4	沈喆	300,000	-300,000	0	0.00%	-	-
5	东吴证券	-	1,000,000	1,000,000	3.85%	-	1,000,000
6	华泰证券	-	900,000	900,000	3.46%	-	900,000
7	周娟	-	500,000	500,000	1.92%	-	500,000
8	郭逊威	-	300,000	300,000	1.15%	-	300,000
9	兴业证券	-	300,000	300,000	1.15%	-	300,000
10	长江证券	-	300,000	300,000	1.15%	-	300,000
11	国联证券	-	200,000	200,000	0.77%	-	200,000
<b>合计</b>		<b>5,000,000</b>	<b>20,500,000</b>	<b>25,500,000</b>	<b>98.06%</b>	<b>14,730,000</b>	<b>10,770,000</b>

前十名股东间相互关系说明：

自然人股东谢道华与控股股东王勤是母女关系。除此之外其他股东之间不存在关联关系。均不存在股份

代持行为。

注：公司 2016 年发行 1000 万股，已于 2016 年 12 月 26 日取得全国中小企业股份转让系统核发的《关于苏州宝优际科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，截至 2016 年 12 月 31 日，股份登记手续尚未完成，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发的《证券持有人名册》未包含新增股份。按照相关规定，投资者已取得股东身份，因此此处包含 1000 万股新增股份。

## 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	-	-	-
<b>优先股总股本</b>	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为王勤女士

王勤，女，1972 年 8 月 28 日出生，中国国籍，大专学历。1994 年 8 月至 1997 年 11 月任苏州万旭电子有限公司生产部职员；1997 年 12 月至 2000 年 5 月任苏州群峰电子有限公司生产部职员；2000 年 6 月至 2004 年 3 月苏州市宝逸电子有限公司总经理；2004 年 4 月至 2015 年 3 月宝瑞杰电子总经理、执行董事；2011 年 10 月至 2015 年 3 月任有限公司总经理、执行董事；2015 年 4 月至今任股份公司董事长，任期三年，自 2015 年 4 月至 2018 年 4 月。

报告期内控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为王勤女士

王勤，女，1972 年 8 月 28 日出生，中国国籍，大专学历。1994 年 8 月至 1997 年 11 月任苏州万旭电子有限公司生产部职员；1997 年 12 月至 2000 年 5 月任苏州群峰电子有限公司生产部职员；2000 年 6 月至 2004 年 3 月苏州市宝逸电子有限公司总经理；2004 年 4 月至 2015 年 3 月宝瑞杰电子总经理、执行董事；2011 年 10 月至 2015 年 3 月任有限公司总经理、执行董事；2015 年 4 月至今任股份公司董事长，任期三年，自 2015 年 4 月至 2018 年 4 月。

报告期内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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	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
2016年9月30日	2017年1月10日	1.20	10000000	12000000	2	-	1	-	-	否

#### 募集资金使用情况：

公司募集资金使用不存在取得股份登记函之前提前使用发行股票募集资金的违规行为；不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；不存在通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途；为防止募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用，公司建立了《募集资金管理制度》，公司募集资金的使用一直按照《募集资金管理制度》执行，不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用的情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

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

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	招商银行股份有限公司苏州分行金鸡湖支行	1,000,000.00	5.66%	2016.1.26-2017.3.18	否
银行贷款	招商银行股份有限公司	1,000,000.00	5.66%	2016.8.17-2017.2.17	否

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

	司苏州分行独墅湖支行				
<b>合计</b>		<b>2,000,000.00</b>			

#### 四、利润分配情况

##### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 9 月 29 日	-	-	22.00
<b>合计</b>	-	-	22.00

##### (二) 利润分配预案

单位：元/股

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

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王勤	董事长、核心技术人员	女	44	大专	三年	是
黄海燕	董事、总经理、核心技术人员	女	43	大专	三年	是
张玉蓉	董事、副总经理	女	28	高中	三年	是
李宏英	董事、董事会秘书	女	34	大专	三年	是
伍海涛	董事、副总经理、核心技术人员	男	32	大专	三年	是
程礼斌	监事会主席	男	45	本科	三年	否
张宇迪	职工监事、核心技术人员	男	27	本科	三年	是
冉啟木	监事	男	29	大专	三年	是
于秀芳	财务总监	女	36	硕士	三年	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：

董事、总经理黄海燕女士与监事会主席程礼斌为配偶关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员及控股股东实际控制人之间无其他关联关系。

#### (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
王勤	董事长	4,200,000	9,880,000	14,080,000	54.15%	0
黄海燕	董事/总经理	500,000	1,300,000	1,800,000	6.92%	0
合计		4,700,000	11,180,000	15,880,000	61.07%	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

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

	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
李晓飞	监事	离任	-	个人原因
冉啟术	-	新任	监事	公司原监事辞职, 补选为新任监事

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

冉啟术，男，1988 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010 年 1 月-2010 年 5 月，在上海闵行修船厂任机修钳工；2010 年 6 月-2012 年 5 月，在玛勒精密（苏州）科技有限公司任生产部部长；2012 年 6 月-至今在苏州宝优际科技股份有限公司任制造部主管。

**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	23	25
生产人员	39	47
销售人员	5	7
技术人员	18	28
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>87</b>	<b>109</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	5	9
专科	19	22
专科以下	61	76
<b>员工总计</b>	<b>87</b>	<b>109</b>

**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、人员变化

报告期内公司核心技术人员无变动。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

### 3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。培训工作由行政部负责组织管理，行政部负责开展安全生产教育、企业文化、公司制度及管理知识的培训；研发技术部门负责组织技术开发人员开展技术培训、业务产品培训。品质部针对质量保证体系进行培训，同时各技术岗位之间组织交叉培训，提高综合业务水平。

## （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	4	4	15,880,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期公司核心员工无变化。

## 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，公司三会依据公司法、公司章程、三会议事规则等规范运作，会议召集、召开、审议程序符合相关规定，决议结果合法有效，会议文件完整保存并整理归档。同时，公司制定了一系列规章制度，如《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》，对公司经营决策、投资决策进行规范。相关制度的制定，完善了公司法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系。截至报告期末，公司三会、高管及员工依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司现有的治理机制能够确保全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等法律法规、公司章程规定的股东权利可以平等地得以实现。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大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。公司内部治理机构和成员均依法运作，能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

报告期内，公司章程进行过两次修改：

1、2016 年 9 月 14 日经第三次临时股东大会审议通过《因本次利润分配修改公司章程的议案》，同意因 2016 年半年度利润分配导致公司股本发生变化 将原公司章程 第六条 “公司注册资本为人民币 500 万元。” 修改为 “公司注册资本为 1600 万元 ”。第十八条 “公司的股份总数为 500 万股 ”。修改为 “公司的股份总数为 1600 万股” 。

2、2016 年 10 月 17 日，经 2016 年第四次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，根据本次股票发行情况，修改公司章程中关于股本总数的对应条款。原第六条中内容 “公司注册资本为人民币 1600 万元” 修改为 “ 公司注册资本为人民币 2600 万元” ；原十八条中内容 “公司的股份总数为 1600 万股” ，修改为 “公司的股份总数为 2600 万股” 。

## （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	7	审议通过《2015 年度报告》、《2015 年度利润分配的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于追认 2016 年 3-4 月购

		买银行保本理财产品的议案》、《关于公司购买理财产品的议案》、《2016 年半年度报告》、《2016 年半年度利润分配方案》、《因本次利润分配修改公司章程的议案》、《股票发行方案》、《募集资金管理制度》。
监事会	4	审议通过《2015 年度监事会工作报告的议案》、《2015 年度报告》、《2015 年度利润分配的议案》、《2016 年半年度报告》、《2016 年半年度利润分配方案》、《关于选举冉啟术为公司监事的议案》。
股东大会	8	审议通过《关于公司更换会计师事务所的议案》、《2015 年年度报告》、《2015 年度利润分配议案》、《关于追认 2016 年 3-4 月购买银行保本理财产品的议案》、《关于公司购买理财产品的议案》、《2016 年半年度报告》、《2016 年半年度利润分配方案》、《苏州宝优际科技股份有限公司股票发行方案》、《关于〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于选举冉啟术为公司监事的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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。

### (三) 公司治理改进情况



报告期内，公司进一步健全公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等公司法人治理结构，且严格按照《公司法》等有关法律法规等的要求，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，公司治理趋于完善。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，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律法规的要求。报告期内公司三会决议均得到了有效执行。未发生损害公司股东权益的情形。

#### **（四）投资者关系管理情况**

截至本报告披露之日，公司根据自身的发展和经营情况，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系的管理工作，依据《公司章程》、《投资者关系管理办法》中对投资者关系的规定，积极主动的维护投资者的利益，主动披露投资者关心的相关信息。并及时有效的在信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行日常信息披露工作，充分保证投资者的知情权益。

#### **（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，监事会对报告期的监督事项无异议。

### **（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

#### **（一）业务独立**

公司具有独立完整的业务流程，设有研发部、制造部、品质部、业务部、行政人事部、财务部、资材部七个部门，具有独立的产、供销体系及研发体系。公司主营业务为从事动力电池模组功能器件的研发、生产及销售。上述主营业务均独立于公司股东的生产经营场所及经营所需业务资源，对公司股东不存在重

大依赖。公司建立健全了内部经营管理机构，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司的业务独立。

## （二）资产独立

公司的生产经营场所为公司向苏州工业园区吴淞工业坊有限公司承租，独立于股东的生产经营场所。公司主要资产均合法拥有，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、生产经营场所、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司的资产独立。

## （三）人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》有关规定选举或任免程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。公司的人员独立。

## （四）财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

### （五）机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设研发部、制造部、品质部、业务部、行政人事部、财务部、资材部七个部门，各部门均按《公司章程》以及公司管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司结合自身实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。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。

### （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信息披露等制度，执行情况良好。报告期内，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。公司已建立《信息披露管理制度》和《年报重大差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照制度努力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。

## 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
审计报告编号	瑞华审字[2017]32050005 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2017-04-14
注册会计师姓名	盛小兰、汪爱婷
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

瑞华审字[2017]32050005 号

苏州宝优际科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州宝优际科技股份有限公司（以下简称“宝优际”）的财务报表，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股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宝优际管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊

或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州宝优际科技股份有限公司 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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：盛小兰

中国注册会计师：汪爱婷

二〇一七年四月十四日

## 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	9,920,416.34	1,093,682.08
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	六、2	5,366,917.09	5,039,829.09
应收账款	六、3	25,738,717.85	20,021,069.95
预付款项	六、4	1,869,976.13	440,727.44
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	六、5	445,112.48	725,491.21
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	7,784,880.90	4,527,555.02

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	六、7	55,960.12	44,183.31
其他流动资产	六、8	1,000,474.51	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>52,182,455.42</b>	<b>31,892,538.10</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	六、9	4,364,995.05	3,545,372.74
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	91,486.81
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、10	17,073.30	19,932.66
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、11	860,649.72	189,101.03

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

递延所得税资产	六、12	204,786.19	185,711.63
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	5,447,504.26	4,031,604.87
<b>资产总计</b>	-	57,629,959.68	35,924,142.97
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六、13	1,000,000.00	-
向中央银行借款	六、14	-	-
吸收存款及同业存放	六、15	-	-
拆入资金	六、16	-	-
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	六、14	14,487,237.51	19,916,749.51
预收款项	六、15	53,545.45	456,169.40
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、16	1,610,431.29	1,084,356.04
应交税费	六、17	177,284.01	622,115.52
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、18	633,430.30	1,650,026.18



苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	17,961,928.56	23,729,416.65
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

<b>负债合计</b>	-	17,961,928.56	23,729,416.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、19	26,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、20	3,541,280.17	1,541,280.17
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、21	2,107,854.61	573,738.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、22	7,381,454.37	4,460,099.75
归属于母公司所有者权益合计	-	39,030,589.15	11,575,118.62
少数股东权益	-	637,441.97	619,607.70
<b>所有者权益合计</b>	-	39,668,031.12	12,194,726.32
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	57,629,959.68	35,924,142.97

法定代表人：王勤 主管会计工作负责人：黄海燕 会计机构负责人：于秀芳

## （二）母公司资产负债表

单位：元

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	9,918,962.24	868,368.41
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	-	5,366,917.09	5,039,829.09
应收账款	十三、1	25,640,695.05	18,198,411.69
预付款项	-	1,866,183.34	440,727.44
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	154,071.41	759,089.86
存货	-	7,745,971.35	4,477,946.60
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	55,960.12	44,183.31
其他流动资产	-	989,864.01	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>51,738,624.61</b>	<b>29,828,556.40</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	十三、3	700,000.00	700,000.00
投资性房地产	-	-	-

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

固定资产	-	4,135,218.33	3,382,877.89
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	-	17,073.30	19,932.66
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	860,649.72	189,101.03
递延所得税资产	-	489,786.19	470,711.63
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>6,202,727.54</b>	<b>4,762,623.21</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>57,941,352.15</b>	<b>34,591,179.61</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	1,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	14,418,179.98	18,510,197.29
预收款项	-	4,617.35	455,852.10

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

应付职工薪酬	-	1,610,431.29	1,084,356.04
应交税费	-	177,226.61	626,719.07
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,111,070.65	1,635,387.98
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>18,321,525.88</b>	<b>22,312,512.48</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	18,321,525.88	22,312,512.48
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	26,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,541,280.17	1,541,280.17
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,107,854.61	573,738.70
未分配利润	-	7,970,691.49	5,163,648.26
<b>所有者权益合计</b>	-	39,619,826.27	12,278,667.13
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	57,941,352.15	34,591,179.61

法定代表人：王勤 主管会计工作负责人：黄海燕 会计机构负责人：于秀芳

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	66,040,005.54	51,260,534.19
其中：营业收入	六、23	66,040,005.54	51,260,534.19
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	49,386,006.08	46,074,105.48
其中：营业成本	六、23	37,575,533.42	35,112,978.78
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	六、24	617,279.22	197,569.73
销售费用	六、25	2,835,622.84	2,129,954.63
管理费用	六、26	8,019,841.08	8,353,717.14
财务费用	六、27	124,723.93	-199,682.46

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

资产减值损失	六、28	213,005.59	479,567.66
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	16,653,999.46	5,186,428.71
加：营业外收入	六、29	2,100,790.45	1,096,701.38
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、30	714,078.61	242,493.58
其中：非流动资产处置损失	-	525,596.29	241,130.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	18,040,711.30	6,040,636.51
减：所得税费用	六、31	2,567,406.50	671,670.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	15,473,304.80	5,368,966.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	15,455,470.53	5,505,110.04
归属于母公司所有者的净利润	-	15,455,470.53	5,505,110.04
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-



苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

(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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	15,473,304.80	5,368,966.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	15,455,470.53	5,505,110.04
归属于少数股东的综合收益总额	-	17,834.27	-136,143.69
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一)基本每股收益	-	0.92	0.34
(二)稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王勤 主管会计工作负责人：黄海燕 会计机构负责人：于秀芳

**(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	十三、4	65,810,976.34	46,855,532.02
减：营业成本	十三、4	37,568,481.78	31,572,733.93
营业税金及附加	-	613,337.70	198,400.98

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

销售费用	-	2,828,047.30	1,841,250.33
管理费用	-	8,044,449.98	7,484,319.06
财务费用	-	135,666.81	-199,242.15
资产减值损失	-	273,543.10	428,984.22
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	16,347,449.67	5,529,085.65
加：营业外收入	-	2,100,790.45	1,001,130.53
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	539,674.48	121,159.06
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	17,908,565.64	6,409,057.12
减：所得税费用	-	2,567,406.50	671,670.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	15,341,159.14	5,737,386.96
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	15,341,159.14	5,737,386.96
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王勤 主管会计工作负责人：黄海燕 会计机构负责人：于秀芳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	53,675,222.72	39,852,081.00
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	-	-	302,964.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	5,175,413.17	1,708,442.40
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>58,850,635.89</b>	<b>41,863,487.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,384,136.83	23,607,790.79
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	-	-	-

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	7,604,582.70	7,536,779.00
支付的各项税费	-	8,521,437.64	2,090,909.02
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,101,252.09	4,314,000.46
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>六、32</b>	<b>58,611,409.26</b>	<b>37,549,479.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>239,226.63</b>	<b>4,314,008.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	<b>-</b>		
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	-	164,000.00	205,800.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>164,000.00</b>	<b>205,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,454,403.51	1,338,802.56
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>4,454,403.51</b>	<b>1,338,802.56</b>

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,290,403.51	-1,133,002.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	12,000,000.00	-
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	-	2,000,000.00	1,850,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32	1,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	15,000,000.00	1,850,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,000,000.00	6,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	421,005.27	180,981.01
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	六、32	1,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	2,421,005.27	6,530,981.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	12,578,994.73	-4,680,981.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	298,916.41	474,876.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	8,826,734.26	-1,025,099.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,093,682.08	2,118,781.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	9,920,416.34	1,093,682.08

法定代表人：王勤 主管会计工作负责人：黄海燕 会计机构负责人：于秀芳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	51,841,846.75	36,079,616.27
收到的税费返还	-	-	302,964.06
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,557,156.80	1,625,943.68
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>58,399,003.55</b>	<b>38,008,524.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,160,782.11	20,909,116.35
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,587,990.72	6,666,694.97
支付的各项税费	-	8,473,135.42	2,012,197.23
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,700,715.71	3,625,965.70
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>57,922,623.96</b>	<b>33,213,974.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>476,379.59</b>	<b>4,794,549.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	164,000.00	55,800.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>164,000.00</b>	<b>55,800.00</b>

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,454,403.51	1,334,700.00
投资支付的现金	-	-	500,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	4,454,403.51	1,834,700.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,290,403.51	-1,778,900.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	12,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	1,850,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	15,000,000.00	1,850,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,000,000.00	6,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	421,005.27	180,981.01
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	2,421,005.27	6,530,981.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	12,578,994.73	-4,680,981.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	285,623.02	474,876.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	9,050,593.83	-1,190,455.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	868,368.41	2,058,823.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	9,918,962.24	868,368.41

法定代表人：王勤 主管会计工作负责人：黄海燕 会计机构负责人：于秀芳



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											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	减：库	其他综	专项	盈余	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	储备	公积	险准备	利润			
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	1,541,280.17	-	-	-	573,738.70	-	4,460,099.75	619,607.70	12,194,726.32
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	5,000,000.00	-	-	-	1,541,280.17	-	-	-	573,738.70	-	4,460,099.75	619,607.70	12,194,726.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	1,534,115.91	-	2,921,354.62	17,834.27	27,473,304.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,455,470.53	17,834.27	15,473,304.80
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

1. 股东投入的普通股	10,000,00 0.00	-	-	-	2,000,0 00.00	-	-	-	-	-	-	-	12,000, 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	11,000,00 0.00	-	-	-	-	-	-	-	1,534 ,115. 91	-	-12,53 4,115.9 1	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,534 ,115. 91	-	-1,534, 115.91	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	11,000,00 0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,00 0,000.0 0	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

<b>四、本期末余额</b>	26,000,000.00	-	-	-	3,541,280.17	-	-	-	2,107,854.61	-	7,381,454.37	637,441.97	39,668,031.12
----------------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	---	--------------	------------	---------------

项目	上期												
	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										
<b>一、上年期末余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	165,887.49	-	904,121.09	755,751.39	6,825,759.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	165,887.49	-	904,121.09	755,751.39	6,825,759.97
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	1,541,280.17	-	-	-	407,851.21	-	3,555,978.66	-136,143.69	5,368,966.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,505,110.04	-136,143.69	5,368,966.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	573,738.70	-	-573,738.70	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	573,738.70	-	-573,738.70	-	-
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	-	-	-	-	1,541,280.17	-	-	-	-165,887.49	-	-1,375,392.68	-	-
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	-	-	-	-	1,541,280.17	-	-	-	-165,887.49	-	-1,375,392.68	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>	-	-	-	<b>1,541,280.17</b>	-	-	-	<b>573,738.70</b>	-	<b>4,460,099.75</b>	<b>619,607.70</b>	<b>12,194,726.32</b>

法定代表人：王勤 主管会计工作负责人：黄海燕 会计机构负责人：于秀芳

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	1,541,280.17	-	-	-	573,738.70	5,163,648.26	12,278,667.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	1,541,280.17	-	-	-	573,738.70	5,163,648.26	12,278,667.13
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	21,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	1,534,115.91	2,807,043.23	27,341,159.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,341,159.14	15,341,159.14
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00
1．股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,534,115.91	-12,534,115.91	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,534,115.91	-1,534,115.91	-
2. 对所有者(或股东)的分配	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,000,000.00	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	26,000,000.00	-	-	-	3,541,280.17	-	-	-	2,107,854.61	7,970,691.49	39,619,826.27

项目	上期
----	----

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

	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							
<b>一、上年期末余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	165,887.49	1,375,392.68	6,541,280.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	165,887.49	1,375,392.68	6,541,280.17
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	1,541,280.17	-	-	-	407,851.21	3,788,255.58	5,737,386.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,737,386.96	5,737,386.96
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	573,738.70	-573,738.70	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	573,738.70	-573,738.70	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,541,280.17	-	-	-	-165,88	-1,375,39	-

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

					7				7.49	2.68	
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	-	-	-	-	1,541,280.1	-	-	-	-165,88	-1,375,39	-
					7				7.49	2.68	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,0	-	-	-	1,541,280.1	-	-	-	573,738.	5,163,648.	12,278,6
	00.00				7				70	26	67.13

法定代表人：王勤 主管会计工作负责人：黄海燕 会计机构负责人：于秀芳



**苏州宝优际科技股份有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

公司名称：苏州宝优际科技股份有限公司

公司类型：股份有限公司（非上市）

公司住所：苏州工业园区吴浦路79号吴淞工业坊C4厂房

统一社会信用代码：91320000582270456F

法定代表人：王勤

成立日期：2011年09月05日

营业期限：2011年09月05日至\*\*\*\*\*

**(二) 经营范围**

苏州宝优际科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的经营范围主要包括：研发、生产、加工、销售光电显示薄膜器件、电子产品工业胶带、射频同轴连接器、电缆组件、无源微波器件；从事生产所需原辅材料的进口和自产产品的出口业务。

**(三) 主要产品或者提供的劳务**

主要产品包括：光电显示薄膜器件、电子产品工业胶带、新能源电池系列胶带。

**(四) 所属行业**

本公司属电子产品制造行业。

**(五) 财务报表合并范围及批准**

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司于 2017 年 4 月 14 日召开的第一届董事会第十三次会议审议批准报出。

**(六) 公司历史沿革**

本公司前身为苏州工业园区宝优际通讯科技有限公司（以下简称“宝优际有限”），系由王勤、王宏权于 2011 年 9 月 5 日共同出资组建。组建时注册资本共人民币 200 万元，其中：王勤出资 190 万元、占注册资本的 95%，王宏权出资 10 万元、占注册资本的 5%，上述出资已于 2011 年 8 月 15 日经苏州君和诚信会计师事务所有限公司君和会验（2011）第 327 号验资报告验证。宝优际有限于 2011 年 9 月 5 日领取了江

苏省苏州工业园区工商行政管理局核发的工商登记注册号为 320594000205940 的企业法人营业执照。

2012 年 4 月 6 日宝优际有限召开股东会通过如下决议：同意王勤以货币出资 285 万元，王宏权以货币出资 15 万元，增资后注册资本变更为 500 万元。上述增资经苏州元融会计师事务所(普通合伙)元融会验字(2012)第 029 号验资报告验证，并于 2012 年 5 月 22 日完成了上述增资的工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
王勤	475.00	95.00
王宏权	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

2014 年 8 月 26 日，宝优际有限召开股东会通过如下决议：同意王勤和王宏权分别将其持有的 25 万元股权转让给蔡亚和黄海燕，并于 2014 年 9 月 15 日完成了上述股东变更的工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
王勤	450.00	90.00
黄海燕	25.00	5.00
蔡亚	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

2014 年 12 月 3 日，宝优际有限召开股东会通过如下决议：同意王勤将其持有的 30 万元的股权转让给沈喆，并于 2014 年 12 月 12 日完成了上述股东变更的工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
王勤	420.00	84.00
沈喆	30.00	6.00
黄海燕	25.00	5.00
蔡亚	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

2015 年 2 月 13 日，宝优际有限召开股东会通过如下决议：同意蔡亚将其持有的 25 万元的股权转让给黄海燕，并于 2015 年 3 月 19 日完成了上述股东变更的工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
王勤	420.00	84.00
黄海燕	50.00	10.00
沈喆	30.00	6.00

合计	500.00	100.00
----	--------	--------

2015 年 3 月 20 日，宝优际有限召开股东会，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，宝优际通讯科技有限公司整体变更为苏州宝优际科技股份有限公司，注册资本为人民币 500 万元人民币。截止 2014 年 12 月 31 日，宝优际有限经审计后净资产共计 654.1280 万元，以经审计的净资产 500 万元人民币折为 500 万股，每股面值 1 元，净资产大于股本部分计入资本公积，变更前后各股东出资比例不变。本公司于 2015 年 4 月 13 日办理了工商登记手续，并领取了 320594000205940 号企业法人营业执照。

2015 年 10 月 8 日，本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：宝优际，证券代码：833952）。

2016 年 8 月 28 日，本公司召开了第一届董事会第七次会议、第一届监事会第五次会议，会议审议通过了《关于〈2016 年半年度利润分配方案〉的议案》，以本公司现有总股本 500 万股为基数，以本公司的未分配利润向全体股东每 10 股送红股 22 股，共计 1100 万股，自此本公司注册资本变更为人民币 1600 万元。本公司就上述注册资本的变更于 2016 年 10 月 25 日办理了工商变更登记手续。

2016 年 10 月 17 日，本公司召开 2016 年第四次临时股东大会审议通过关于《苏州宝优际科技股份有限公司股票发行方案》的议案，本公司拟发行不超过 1000 万股的新股，每股发行价 1.2 元。本次发行新股的议案共募集资金 1200 万元，其中：股本 1000 万元，资本公积 200 万元。上述增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2016】3207006 号验资报告验证，自此本公司注册资本变更为人民币 2600 万元。上述注册资本的工商变更登记手续正在办理。

## 二、财务报表的编制基础

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”），并参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事电子产品制造经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

##### **1、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。

##### **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

##### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

###### **(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,本公司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及吸收合并下的被合并方，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。

公司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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、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现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 7、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。

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的控制。

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。

## ③ 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (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。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。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收款项账龄组合	相同账龄的应收账款及其他应收款具有类似信用风险特征

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计

应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
应收款项账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 - 2 年	20.00	20.00
2 - 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏账准备的理由和计提方法。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3）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。

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应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、委托加工物资、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日,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,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品中的模具采用分次摊销法,其他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。

## 10、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四、7“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,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

## 11、固定资产



### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3	0.00	33.33

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，

如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 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、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。其中：

短期薪酬主要包括工资、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基本养老保险、失业保险等，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与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 18、收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为

递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保

余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）金融工具公允价值



对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和

递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准,本公司于2013年12月3日被认定为高新技术企业,并取得了《高新技术企业证书》(证书编号为GR201332001438),有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定,本公司企业所得税税率自2013年起三年内享受减免10%优惠。

本公司于2016年11月30日通过江苏省高新技术企业认定协调小组复审认定,取得了《高新技术企业证书》(证书编号为GR201632003023),有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定,本公司2016、2017、2018年度的企业所得税继续按15%的优惠税率缴纳。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2016年1月1日,年末指2016年12月31日,上年指2015年度,本年指2016年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,973.39	96,017.42
银行存款	9,911,442.95	997,664.66
其他货币资金		
合 计	9,920,416.34	1,093,682.08

项 目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,366,917.09	5,039,829.09
商业承兑汇票		
合 计	5,366,917.09	5,039,829.09

### (2) 年末无质押的应收票据情况

### (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,461,270.99	
商业承兑汇票		
合 计	5,461,270.99	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,110,347.83	100.00	1,371,629.98	5.06	25,738,717.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	27,110,347.83	100.00	1,371,629.98	5.06	25,738,717.85

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 ( % )	金额	计提比例 ( % )	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,255,444.35	100.00	1,234,374.40	5.81	20,021,069.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	21,255,444.35	100.00	1,234,374.40	5.81	20,021,069.95

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	27,018,013.70	1,350,900.68	5.00
1 至 2 年	84,792.55	16,958.51	20.00
2 至 3 年	7,541.58	3,770.79	50.00
3 年以上			
合 计	27,110,347.83	1,371,629.98	5.06

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 283,634.99 元,核销坏账 146,379.41 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销账面余额	坏账准备
实际核销的应收账款	146,379.41	146,379.41

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
明澜(南京)电子有限公司	货款	64,685.08	3 年以上	是	否
上海梓仁电子科技有限公司	货款	53,153.92	3 年以上	是	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合 计		117,839.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 18,157,599.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 66.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 907,879.97 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,866,305.18	99.80	414,363.00	94.02
1 至 2 年	1,000.01	0.05	26,364.44	5.98
2 至 3 年	2,670.94	0.15		
3 年以上				
合 计	1,869,976.13	100.00	440,727.44	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,695,741.01 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.68%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	479,264.97	100.00	34,152.49	7.13	445,112.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	479,264.97	100.00	34,152.49	7.13	445,112.48

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	830,273.10	100.00	104,781.89	12.62	725,491.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	830,273.10	100.00	104,781.89	12.62	725,491.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	445,336.66	22,266.83	5.00
1 至 2 年	16,928.31	3,385.66	20.00
2 至 3 年	17,000.00	8,500.00	50.00
3 年以上			
合 计	479,264.97	34,152.49	7.13

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 70,629.40 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代扣代缴住房公积金	33,360.97	26,987.09
押金及保证金	111,841.00	603,000.00
往来款	300,000.00	
其他	34,063.00	200,286.01
合 计	479,264.97	830,273.10

(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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
合肥红叶广告有 限责任公司	往来款	300,000.00	一年以内	62.60	15,000.00
代扣社保费、公积 金	社会保障费	29,477.30	一年以内	6.15	1,473.87
苏州工业园区人 民法院	保证金	54,241.00	一年以内	11.32	2,712.05
苏州品拓企业管 理咨询有限公司	保证金	30,600.00	1年以内 20,400.00 元 ; 1至2年 10,200.00 元 ;	6.38	3,060.00
苏州创威五金制 品有限公司	保证金	20,000.00	一年以内	4.17	1,000.00
合 计		434,318.30	—	90.62	23,245.92

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,025,498.93		4,025,498.93
库存商品	1,414,485.60		1,414,485.60
发出商品	71,539.65		71,539.65
委托加工物资	868,729.65		868,729.65
低值易耗品	237,180.56		237,180.56
在产品	1,167,446.51		1,167,446.51
合 计	7,784,880.90		7,784,880.90

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	762,967.43		762,967.43
库存商品	1,425,287.53		1,425,287.53
发出商品	737,171.04		737,171.04
委托加工物资	191,006.16		191,006.16
低值易耗品	20,769.15		20,769.15
在产品	1,390,353.71		1,390,353.71
合 计	4,527,555.02		4,527,555.02

(2) 存货跌价准备

公司存货不存在减值迹象，不需计提存货跌价准备。

**7、一年内到期的非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	55,960.12	44,183.31	详见附注六、11
合 计	55,960.12	44,183.31	

**8、其他流动资产**



项目	年末余额	年初余额
预交所得税费用	998,237.47	
其他税费	2,237.04	
合计	1,000,474.51	

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	4,483,793.43	505,001.20	828,370.30	39,500.00	5,856,664.93
2、本年增加金额	951,797.84	1,076,170.81	37,324.70		2,065,293.35
购置	951,797.84	1,076,170.81	37,324.70		2,065,293.35
3、本年减少金额	916,239.30	35,213.20			951,452.50
处置或报废	916,239.30	35,213.20			951,452.50
4、年末余额	4,519,351.97	1,545,958.81	865,695.00	39,500.00	6,970,505.78
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	1,427,234.52	335,364.24	542,771.80	5,921.63	2,311,292.19
2、本年增加金额	356,232.67	160,458.25	134,901.51	16,379.40	667,971.83
计提	356,232.67	160,458.25	134,901.51	16,379.40	667,971.83

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
			1		
3、本年减少金额	361,487.41	12,265.88			373,753.29
处置或报废	361,487.41	12,265.88			373,753.29
4、年末余额	1,421,979.78	483,556.61	677,673.31	22,301.03	2,605,510.73
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,097,372.19	1,062,402.20	188,021.69	17,198.97	4,364,995.05
2、年初账面价值	3,056,558.91	169,636.96	285,598.50	33,578.37	3,545,372.74

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	本年计提折旧	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	289,659.84	44,838.55	84,761.90		204,897.94	
运输工具	20,000.00	6,650.16	9,500.10		10,499.90	

电子设备	37,881.56	19,965.43	31,481.99	6,399.57
办公设备	25,000.00	13,854.02	17,020.69	7,979.31
合 计	372,541.40	85,308.16	142,764.68	229,776.72

注：暂时闲置的固定资产均为停止经营的子公司安徽省宝优际电子有限公司的固定资产。

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	27,350.42	27,350.42
2、本年增加金额		
购置		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额	27,350.42	27,350.42
二、累计摊销		
1、年初余额	7,417.76	7,417.76
2、本年增加金额	2,859.36	2,859.36
计提	2,859.36	2,859.36
3、本年减少金额		

项 目	软件	合 计
处置		
4、年末余额	10,277.12	10,277.12
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
计提		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	17,073.30	17,073.30
2、年初账面价值	19,932.66	19,932.66

### 11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	176,079.47	674,189.32	267,913.50	55,960.12	526,395.17
邮箱服务费	13,021.56		2,841.08		10,180.48
电力增容费		333,333.33	9,259.26		324,074.07
合 计	189,101.03	1,007,522.65	280,013.84	55,960.12	860,649.72

### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	1,365,241.24	204,786.19	1,238,077.55	185,711.63
合 计	1,365,241.24	204,786.19	1,238,077.55	185,711.63

(2) 公司未确认的递延所得税资产明细。

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	40,541.23	101,078.74
可抵扣亏损	2,213,108.69	2,254,658.97
合 计	2,253,649.92	2,355,737.71

注：本公司的子公司均已停止经营，预计未来不会再获得足够的应纳税所得额，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2016 年度			
2017 年度			
2018 年度			
2019 年度	1,801,330.00	1,842,880.28	
2020 年度	411,778.69	411,778.69	
2021 年度			
合 计	2,213,108.69	2,254,658.97	

**13、短期借款**

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

注：本公司于 2015 年 12 月 15 日与招商银行股份有限公司苏州分行签订了编号为 X0201160101 号授信协议，授信额度为 300.00 万元人民币，授信期间为 2015 年 10 月 14 日至 2016 年 10 月 13 日，业务种类为流动资金借款，利率为人民币基准利率；该项授信由王勤、黄海燕承担连带责任担保。至 2016 年 12 月 31 日止，本公司

于 2016 年 8 月 17 日向招商银行股份有限公司苏州分行独墅湖支行取得借款 1,000,000.00 元，到期日为 2017 年 2 月 17 日，年利率为 5.6550%。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
采购原材料	12,073,346.69	15,420,190.46
委托加工费	965,346.53	398,481.77
采购库存商品	125,152.30	1,194,373.98
采购设备款		2,267,415.30
采购模具以及其他	1,323,391.99	636,288.00
合 计	14,487,237.51	19,916,749.51

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

#### 15、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	53,545.45	456,169.40
合 计	53,545.45	456,169.40

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,084,356.04	7,677,885.44	7,151,810.19	1,610,431.29
二、离职后福利-设定提存计划		420,733.57	420,733.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,084,356.04	8,098,619.01	7,572,543.76	1,610,431.29

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,084,356.04	6,938,240.11	6,412,164.86	1,610,431.29
2、职工福利费		567,636.47	567,636.47	
3、社会保险费		119,914.89	119,914.89	
其中：医疗保险费		74,512.24	74,512.24	
工伤保险费		18,258.54	18,258.54	
生育保险费		27,144.11	27,144.11	
4、住房公积金		45,741.14	45,741.14	
5、工会经费和职工教育经费		6,352.83	6,352.83	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,084,356.04	7,677,885.44	7,151,810.19	1,610,431.29

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		407,161.50	407,161.50	
2、失业保险费		13,572.07	13,572.07	
3、企业年金缴费				
合 计		420,733.57	420,733.57	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 15%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
增值税	92,993.95	150,618.32
企业所得税		414,632.81
城市维护建设税	41,580.42	21,899.56
教育费附加	29,700.30	21,899.56
个人所得税	13,009.34	15,302.31
其他税费		-2,237.04
合 计	177,284.01	622,115.52

## 18、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
借款		1,330,335.07
工程及设备款	472,524.27	
其他	160,906.03	319,691.11
合 计	633,430.30	1,650,026.18

### (2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 19、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)			年末余额
		发行 新股	红股	小计	
股份总数	5,000,000.00	10,000,000.00	11,000,000.00	21,000,000.00	26,000,000.00

注:(1)2016年8月28日,本公司召开了第一届董事会第七次会议、第一届监事会第五次会议,会议审议通过了《关于〈2016年半年度利润分配方案〉的议案》,以本公司现有总股本500万股为基数,以本公司的未分配利润向全体股东每10股送红股22股,共计1100万股。



(2) 2016 年 10 月 17 日, 本公司召开 2016 年第四次临时股东大会审议通过关于《苏州宝优际科技股份有限公司股票发行方案》的议案, 本公司拟发行不超过 1000 万股的新股, 每股发行价 1.2 元。本次发行新股的议案共募集资金 1200 万元, 其中: 股本 1000 万元, 资本公积 200 万元。上述增资已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字【2016】3207006 号验资报告验证。

## 20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,541,280.17	2,000,000.00		3,541,280.17
其他资本公积				
合 计	1,541,280.17	2,000,000.00		3,541,280.17

注: 本年增加见附注六、19 批注。

## 21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	573,738.70	1,534,115.91		2,107,854.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	573,738.70	1,534,115.91		2,107,854.61

注: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的, 可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	4,460,099.75	904,121.09

项 目	本 年	上 年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,460,099.75	904,121.09
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,455,470.53	5,505,110.04
减：提取法定盈余公积	1,534,115.91	573,738.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	11,000,000.00	
其他		1,375,392.68
年末未分配利润	7,381,454.37	4,460,099.75

### 23、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,992,504.75	37,535,191.71	50,534,396.65	34,455,073.16
其中：电池绝缘胶带系列	54,285,859.63	29,708,219.92	10,669,402.94	7,464,624.87
光电显示薄膜器件	3,578,796.01	3,377,948.43	17,631,705.98	13,684,557.26
电子产品功能器件	1,384,235.58	712,870.33	22,233,287.73	13,305,891.03
其他电池功能器件	6,743,613.53	3,736,153.03		
其他业务	47,500.79	40,341.71	726,137.54	657,905.62
原材料、废料	47,500.79	40,341.71	726,137.54	657,905.62
合 计	66,040,005.54	37,575,533.42	51,260,534.19	35,112,978.78

### 24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	347,824.47	91,379.56
教育费附加	151,247.74	54,827.74
地方教育费附加	100,818.07	36,551.83
印花税	16,728.94	14,810.60
车船税	660.00	
合 计	617,279.22	197,569.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	648,252.29	713,024.67
业务招待费	297,506.29	240,159.55
差旅费	271,761.10	184,464.10
运输费	1,512,341.21	829,566.85
报关代理费	105,761.95	162,739.46
合 计	2,835,622.84	2,129,954.63

## 26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,352,278.29	2,744,656.96
房租水电费	257,114.95	316,013.15
折旧摊销费	259,816.70	206,614.28
业务招待费	70,804.07	129,529.30
研究开发费用	3,169,676.57	2,749,436.98
中介服务费	739,655.89	951,448.49

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅交通费	96,667.74	81,488.70
装修费	386,551.48	391,205.68
行政办公费	476,911.53	327,523.19
燃油费	56,675.99	77,843.33
存货报废、盘盈、盘亏	-121,215.20	218,851.15
其他	274,903.07	159,105.93
合 计	8,019,841.08	8,353,717.14

## 27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	421,005.27	180,981.01
减：利息收入	10,591.09	14,006.17
汇兑损益	-298,916.41	-478,403.19
其他	13,226.16	111,745.89
合 计	124,723.93	-199,682.46

## 28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	213,005.59	479,567.66
合 计	213,005.59	479,567.66

## 29、营业外收入

项 目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			800.00	800.00
其中：固定资产处置利得			800.00	800.00

项 目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助(详见下表:政府补助明细表)	1,609,669.70	1,609,669.70	1,000,000.00	1,000,000.00
长期挂账应付款项核销	491,006.93	491,006.93		
其他	113.82	113.82	95,901.38	95,901.38
合 计	2,100,790.45	2,100,790.45	1,096,701.38	1,096,701.38

其中,计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌成功补助款		1,000,000.00	与收益相关
新三板挂牌成功补助款	1,600,000.00		与收益相关
征地补贴	269.70		与收益相关
市区贷款贴息及担保	9,400.00		与收益相关
合 计	1,609,669.70	1,000,000.00	

**2016年度政府补助情况:**

1、根据苏州工业园区(苏园管[2011]21号)《关于进一步鼓励和扶持企业上市的实施意见》，本公司取得 2016 年进一步扶持和鼓励企业上市地方财政奖励款 1,000,000.00 元；

2、根据苏州市财政局(苏财外金字[2016]11号)《关于做好 2016 年省级财政促

进金融业创新发展专项引导资金申报工作的通知》，本公司取得省财政奖励资金 300,000.00 元；

3、根据苏州市人民政府金融工作办公室传真电报、苏州市人民政府（苏府[2013]174 号）《市政府关于印发苏州市新三板挂牌企业三年培育计划的通知》，本公司取得新三板挂牌企业市级财政补贴资金 300,000.00 元；

4、市区贷款贴息及担保 9,400.00 元、征地补贴 269.70 元，均为通过苏州工业园区国库支付中心，直接拨付的政府补贴款。

### 30、营业外支出

项 目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	525,596.29	525,596.29	241,130.13	241,130.13
其中：固定资产处置损失	525,596.29	525,596.29	241,130.13	241,130.13
无形资产处置损失				
债务重组损失				
盘亏损失	188,104.33	188,104.33		
其他	377.99	377.99	1,363.45	1,363.45
合 计	714,078.61	714,078.61	242,493.58	242,493.58

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,586,481.06	705,418.47
递延所得税费用	-19,074.56	-33,748.31
合 计	2,567,406.50	671,670.16

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
-----	-------

利润总额	18,040,711.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,706,106.70
税法规定的额外可扣除费用	-243,494.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	50,356.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,209.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,772.27
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,567,406.50

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	10,591.09	14,006.17
押金、保证金	620,651.20	
其他	334,501.18	694,436.23
拆借资金	2,600,000.00	
政府补助款	1,609,669.70	1,000,000.00
合 计	5,175,413.17	1,708,442.40

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费/账户维护费	13,226.16	111,745.89
销售费用	2,194,716.86	764,977.32

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	2,671,939.63	2,089,509.25
拆借资金	2,600,000.00	
其他往来款	2,621,369.44	1,347,768.00
合 计	10,101,252.09	4,314,000.46

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
控股股东拆入资金补充流动资金	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
归还控股股东拆入资金	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

**33、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,473,304.80	5,368,966.35
加：资产减值准备	213,005.59	479,567.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	667,886.57	945,976.97
无形资产摊销	2,859.36	2,859.36
长期待摊费用摊销	324,197.15	290,095.14
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）	525,596.29	240,330.13
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）		



补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	122,088.86	-297,422.18
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）	-19,074.56	77,254.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,257,325.88	16,625.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,419,709.80	-6,082,090.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,393,601.75	3,271,845.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	239,226.63	4,314,008.19
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,920,416.34	1,093,682.08
减：现金的期初余额	1,093,682.08	2,118,781.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,826,734.26	-1,025,099.13

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	9,920,416.34	1,093,682.08
其中：库存现金	8,973.39	96,017.42

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	9,911,442.95	997,664.66
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、年末现金及现金等价物余额	9,920,416.34	1,093,682.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 34、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,719.07	6.95	116,192.04
应收账款			
其中：美元	360,451.30	6.95	2,505,136.51
预付账款			
其中：美元	2,566.50	6.95	17,803.81
应付账款			
其中：美元	4,827.01	6.95	33,484.97

### 七、合并范围的变更

本财务报告期内，本公司合并范围未发生变化。

### 八、在其他主体中的权益

#### 本公司在子公司中的权益

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	

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	
安徽省宝优际电子有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	电子产品器件的生产和销售	55.00		投资取得
东莞宝佑嘉电子有限公司	广东东莞市	广东东莞市	电子产品器件的生产和销售	95.00		投资取得

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
王勤	54.15	54.15

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浩宇生技股份有限公司	实际控制人及其近亲属控制的企业、已注销
苏州宝瑞杰电子有限公司	实际控制人及其近亲属控制的企业
苏州富丽高新投资企业（有限合伙）	实际控制人参股的企业
苏州工业园区宏威美电子有限公司	公司董事控股的公司
王勤	公司董事长
黄海燕	公司董事兼总经理
谢道华	持股 5%以上股东
李宏英	公司董事、董事会秘书
于秀芳	公司财务总监
张玉蓉	公司董事
伍海涛	公司董事
张宇迪	公司职工监事
冉启术	公司监事
程礼斌	公司监事会主席

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联方交易

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
王勤	1,000,000.00	2016 年 10 月 19 日	2016 年 12 月 30 日	控股股东拆入资金，用于补充公司流动性。
拆出：				
李宏英	600,000.00	2016 年 5 月 4 号	2016 年 5 月 6 号	
苏州工业园区宏威美电子有限公司	1,000,000.00	2016 年 01 月 28 号	2016 年 01 月 28 号	
苏州工业园区宏威美电子有限公司	1,000,000.00	2016 年 08 月 18 号	2016 年 08 月 18 号	

注：关联方交易均未计付利息。

#### (2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,132,924.27	807,615.53

### 5、关联方应收应付款项

#### 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
苏州宝瑞杰电子有限公司		666,237.08
合 计		666,237.08
其他应付款：		
苏州宝瑞杰电子有限公司		1,236,902.07
合 计		1,236,902.07

## 十、承诺及或有事项

### 1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司于 2015 年 6 月 30 日和苏州工业园区吴淞工业坊有限公司签订编号为：1540701C4 的房屋租赁合同。租赁期限 36 个月，自 2015 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。其中：2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日租金为：办公区 116,655.60 元/年、车间 216,159.00 元/年，年租金合计 332,814.60 元；2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日租金为：办公区 128,321.16 元/年、车间 224,805.36 元/年，年租金合计 353,126.52 元；2017 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日租金为：办公区 139,986.72 元/年、车间 233,451.72 元/年，年租金合计 373,438.44 元；租金支付方式为：按月支付。

本公司于 2015 年 11 月 11 日和苏州工业园区吴淞工业坊有限公司签订编号为：160101C4 的房屋租赁合同。租赁期限 30 个月，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。租金按 11 元/m<sup>2</sup>/月收取，租金合计 521,921.40 元；租金支付方式为：按月支付。

上述租赁合同的履行会降低 2016 年度的利润总额 551,739.12 元。

## 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、子公司终止经营

公司名称	2016 年度 营业总收入	2016 年度营 业总成本	2016 年度 利润总额	2016 年度所 得税费 用	2016 年度 净利润	2016 年度归属 于母公司所有 者的终止经营 利润
东莞宝佑嘉 电子有限公司			-86,336.12		-86,336.12	-85,472.76
安徽省宝优 际电子有限 公司	229,029.20	159,641.67	41,550.28		41,550.28	22,852.65

### 2、分部信息

公司业务单纯且不跨区经营，公司无分部信息。

**3、截至财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。**

**十三、公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

**(1) 应收账款分类披露**

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,990,917.19	100.00	1,350,222.14	5.00	25,640,695.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	26,990,917.19	100.00	1,350,222.14	5.00	25,640,695.05

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,335,781.85	100.00	1,137,370.16	5.88	18,198,411.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	19,335,781.85	100.00	1,137,370.16	5.88	18,198,411.69

**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	26,989,239.83	1,349,461.99	5.00
1 至 2 年	261.78	52.36	20.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	1,415.58	707.79	50.00
3 年以上			
合 计	26,990,917.19	1,350,222.14	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 359,231.39 元，核销坏账准备 146,379.41 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销账面余额	坏账准备
实际核销的应收账款	146,379.41	146,379.41

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
明澜(南京)电子有限公司	货款	64,685.08	3 年以上	是	否
上海梓仁电子科技有限公司	货款	53,153.92	3 年以上	是	否
合 计		117,839.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 18,157,599.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例 67.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 907,879.97 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	169,090.51	100.00	15,019.10	8.88	154,071.41

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	169,090.51	100.00	15,019.10	8.88	154,071.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	859,797.25	100.00	100,707.39	11.71	759,089.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	859,797.25	100.00	100,707.39	11.71	759,089.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	145,326.65	7,266.33	5.00
1 至 2 年	13,763.86	2,752.77	20.00
2 至 3 年	10,000.00	5,000.00	50.00
3 年以上			
合计	169,090.51	15,019.10	8.88

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 85,688.29 元。

(3) 本年无核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代扣代缴住房公积金	33,360.97	26,987.09
押金及保证金	111,841.00	603,000.00



往来款		156,649.41
其他	23,888.54	73,160.75
合 计	169,090.51	859,797.25

(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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
代扣社保费、公积金	社会保障费	29,477.30	一年以内	17.43	1,473.87
苏州永耀世通供应链管理有限公司	报关费	6,947.96	一年以内	4.11	347.40
苏州工业园区人民法院	保证金	54,241.00	一年以内	32.08	2,712.05
苏州品拓企业管理咨询有限公司	保证金	30,600.00	1 年以内 20,400.00 元 ; 1 至 2 年 10,200.00 元 ;	18.10	3,060.00
苏州创威五金制品有限公司	保证金	20,000.00	一年以内	11.83	1,000.00
合 计		141,266.26	—	83.55	8,593.32

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,600,000.00	1,900,000.00	700,000.00	2,600,000.00	1,900,000.00	700,000.00
合 计	2,600,000.00	1,900,000.00	700,000.00	2,600,000.00	1,900,000.00	700,000.00

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	00	00	00	00	00	00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
东莞宝佑嘉电子有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00		1,900,000.00
安徽省宝优际电子有限公司	700,000.00			700,000.00		
合 计	2,600,000.00			2,600,000.00		1,900,000.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,763,475.55	37,528,140.07	46,129,394.48	30,914,828.31
其中：电池绝缘胶带系列	54,285,859.63	29,708,219.92	10,666,313.03	7,424,736.74
光电显示薄膜器件	3,578,796.01	3,377,948.43	13,229,793.72	10,184,200.54
电子产品功能器件	1,384,235.58	712,870.33	22,233,287.73	13,305,891.03
其他电池功能器件	6,514,584.33	3,729,101.39		
其他业务	47,500.79	40,341.71	726,137.54	657,905.62

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
原材料、废料	47,500.79	40,341.71	726,137.54	657,905.62
合 计	65,810,976.34	37,568,481.78	46,855,532.02	31,572,733.93

#### 十四、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-525,596.29	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,609,669.70	
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年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		

项 目	金 额	说 明
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	302,638.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,386,711.84	
所得税影响额	-236,222.43	
少数股东权益影响额（税后）	43,947.41	
合 计	1,194,436.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、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	76.12	0.92	0.92
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	70.24	0.85	0.85

苏州宝优际科技股份有限公司  
2017年4月14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。

苏州宝优际科技股份有限公司  
2016 年度报告

文件备置地址：

苏州宝优际科技股份有限公司董事会秘书办公室。