



指媒数字

NEEQ :837213

深圳市指媒数字股份有限公司

Shenzhen Finger Media Digital Co., Ltd.

年度报告

2016

# 公司年度大事记

- 2016年5月13日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。
- 2016年5月12日，公司参加第十二届中国（深圳）国际文化产业博览交易会，获得优秀展示奖。

## 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	指	释义
公司、本公司、股份公司、指媒数字	指	深圳市指媒数字股份有限公司
展讯通信	指	展讯通信（上海）有限公司
香港国威	指	国威（香港）通讯集团有限公司
香港天利	指	天利（香港）科技有限公司
公司章程	指	深圳市指媒数字股份有限公司公司章程
股东大会	指	深圳市指媒数字股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市指媒数字股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市指媒数字股份有限公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
对外担保管理制度	指	深圳市指媒数字股份有限公司对外担保管理制度
关联交易公允决策制度	指	深圳市指媒数字股份有限公司关联交易公允决策制度
投资管理制度	指	深圳市指媒数字股份有限公司投资管理制度
总经理工作细则	指	深圳市指媒数字股份有限公司总经理工作细则
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、九州证券	指	九州证券股份有限公司
会计师事务所、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	广东华商律师事务所
报告期	指	2016 年

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务转型的风险	公司制定了“科技+IP”的发展战略，逐步减少低毛利的移动通讯终端 PCBA 的销售，加大向具有技术优势的“科技+IP”即系统开发和资源优势的版权授权业务的转型，导致报告期内移动通讯终端 PCBA 业务收入较 2015 年下降。随着公司业务转型的进一步深入，移动通讯终端 PCBA 业务占比将进一步下降。虽然公司在系统开发和版权授权业务具有竞争优势，若公司不能在研发和技术、版权开发等方面适用市场竞争的变化，将会给公司业绩造成不利影响。因而，公司具有业务转型的风险。
外汇汇兑风险	公司的子公司国威（香港）通讯集团有限公司和天利（香港）科技有限公司的采购和销售均以美元结算，有效地规避了美元汇率变动的汇兑风险。但是公司的人员耗费、税费及其他日常运营支出均以人民币计价、支付，且公司的合并报表记账本位币为人民币。伴随着人民币、美元之间汇率的不断变动，将给公司未来运营带来一定的汇兑风险。
市场竞争风险	公司具有较强的应用性技术开发能力，客户基础较为稳固。但移动通信终端市场竞争较为激烈，品牌厂商主导行业中高端市场并引领行业发展方向，公司如果在技术和产品研发、品质管控、成本控制、产能匹配等方面不能适应市场竞争的变化，不能保持服务核心客户的领先优势和市场竞争能力，将面临订单不足、甚至客户流失的经营风险。
重要电子元器件采购价格波动风险	公司产品的主要原材料包括集成电路、电子物料（线路板、电容电阻）等。原材料中集成电路、线路板等重要电子元器件价格的变化对公司的毛利率水平和盈利能力影响较大。由于电子

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
	元器件行业的供求变化较快，在紧缺时期价格波动较大。如果公司采购的重要电子元器件价格出现大幅波动，将直接影响其采购成本，可能造成经营业绩出现较大幅度变动。
芯片供应渠道单一的风险	公司与芯片厂商展讯通信（上海）有限公司保持了长期良好的合作关系，在货源供应、应用技术研发、设备检测等方面获得了展讯通信（上海）有限公司较大的支持，极大地缩短了新产品的研发周期。但是，公司移动通信终端 PCBA 主要采用展讯通信（上海）有限公司的产品，公司对芯片厂商展讯通信有很大依赖性，一旦上游供应商出现供货不足或者经营不善的情况，将有可能影响到公司的生产销售，进而影响公司的业绩。
核心技术人员流失的风险	工程师、设计师队伍的培养周期较长，引进难度大，研发团队人才队伍是手机行业的主要壁垒之一。经过多年的发展和技术积累，公司已具备较强的自主创新能力并拥有一系列自主知识产权，而技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	深圳市指媒数字股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Fingermedia Digital Co.,Ltd
证券简称	指媒数字
证券代码	837213
法定代表人	刘婕
注册地址	深圳市南山区科技园高新技术工业村 W2-B 座三层 301
办公地址	深圳市南山区科技园高新技术工业村 W2-B 座三层 301
主办券商	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张晓义、秦睿
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	卢大伟
电话	0755-26525113
传真	0755-26525100
电子邮箱	david.lu@iflycom.com
公司网址	www.fingermedia.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科技园高新技术工业村 W2-B 座三层 301 室 邮政编码：518057
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	深圳市南山区科技园高新技术工业村 W2-B 座三层 301 室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-13
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通讯和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	移动通讯终端 PCBA 和软件的设计、研发和销售以及智能硬件产品为主的消费电子产品软硬件系统的开发、动漫版权运营和衍生品开发等业务。
普通股股票转让方式	协议转让

普通股总股本（股）	26,595,745
做市商数量	-
控股股东	刘婕
实际控制人	刘婕、刘思源

#### 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	91440300682037168X	否
税务登记证号码	91440300682037168X	否
组织机构代码	91440300682037168X	否



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	129,116,542.09	210,346,201.16	-38.62%
毛利率%	15.40%	12.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,163,790.04	9,776,543.58	-6.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,416,160.74	11,387,125.19	-43.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.77%	36.90%	-
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）	11.74%	42.98%	-
基本每股收益	0.35	0.67	-47.76%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	72,050,739.60	82,176,121.95	-12.32%
负债总计	11,522,728.81	32,105,605.68	-64.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,528,010.79	50,070,516.27	20.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	1.88	21.28%
资产负债率%（母公司）	10.18%	9.76%	-
资产负债率%（合并）	15.99%	39.07%	-
流动比率	1,032.41%	271.18%	-
利息保障倍数	37.28	24.97	-

#### 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	12,714,291.57	-8,428,771.37	-
应收账款周转率	20.71	50.61	-
存货周转率	11.48	5.13	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.32%	0.15%	-
营业收入增长率%	-38.62%	-22.05%	-
净利润增长率%	-6.27%	4,565.96%	-

## 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	26,595,745	26,595,745	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,605,277.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-177,022.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	816,511.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,244,766.63</b>
所得税影响数	497,137.33
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,747,629.30</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司的细分行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，公司主营业务系移动通讯终端 PCBA 和软件的设计、研发和销售及以智能硬件产品为主的消费电子产品软硬件系统的开发、动漫版权运营和衍生品开发等业务。近年来，公司被评为“国家高新技术企业”，公司及其业务团队在通信技术和手机方案研发设计领域已有多年的研发技术积累和行业资源的储备，具有技术研发实力、品牌优势和人才优势。

公司移动通讯终端 PCBA 业务以设计、研发为主，制造环节采用外协厂商加工模式。公司移动终端 PCBA 业务主要为定制化主板，为客户提供定制化的开发服务，帮助客户规划有竞争力的产品策略，并与客户一对一地确定具体的产品方案。智能硬件产品主要结合客户智能硬件的要求，公司完成研发程序并经客户确认后，向客户收取预付货款后在香港组织物料采购，根据客户的具体订单委托代工厂生产后在香港向客户交付产品。

公司软件的设计、研发和销售业务以客户委托开发为主，依托多年来国家和省市级课题及研发的积累，为多家客户定制开发互联网及多媒体应用系统管理平台。

报告期内，公司的客户主要为国内外手机整机集成商，产品终由手机整机集成商提供给海外手机品牌商。公司的产品终销往的海外客户包括印度、俄罗斯、南美、东南亚、南亚等多家知名手机品牌商。

报告期内，公司的业务收入主要来源于移动通讯终端 PCBA。报告期内，公司正逐渐依托技术优势、国内外市场开拓能力等，以公司现有的 ODM 业务为基础，拓展智能硬件产品开发、软件系统设计开发和以动漫 IP 资源为核心从事动漫版权运营和衍生品开发等业务，拓展新的业务增长点。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

事项	是或否
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，公司紧紧围绕董事会制定的“科技+IP”发展战略，从移动通讯终端 PCBA 逐步向以智能硬件产品为主的消费电子产品软硬件系统的开发及动漫版权运营和衍生品开发转型升级的方针，在业务结构优化、人力资源管理、公司治理等方面均取得较大成果，基本完成年初制定的经营目标。

1、经营业绩方面：2016 年，公司实现营业收入 129,116,542.09 元，利润总额 11,094,460.95 元，归属于挂牌公司股东的净利润 9,163,790.04 元。尽管公司营业收入较上年下降 38.62%，但利润总额较上年增长 4.79%，业务结构调整初见成效。

2、业务结构优化方面：2016 年，公司逐步减少低毛利的移动通讯终端 PCBA 的销售，加大具有技术优势的“科技+IP”即系统开发和资源优势的版权授权业务收入。

3、公司治理方面：公司完善了各项规章制度，并不断加强管理、财务、人事制度培训，针对不同部门设定更加合理科学的绩效考核制度，充分调动员工积极性，建立目标明确、责权清晰、可执行、可衡量、可管控的目标管理运营体系，不断加强并健全公司的人力资源管理体系，促进公司整体管理水平的提高。

## 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	129,116,542.09	-38.62%	-	210,346,201.16	-22.05%	-
营业成本	109,233,504.56	-40.72%	84.60%	184,273,797.98	-25.36%	87.61%
毛利率	15.40%	-	-	12.39%	-	-
管理费用	7,751,514.02	100.92%	6.00%	3,857,936.56	-23.84%	1.83%
销售费用	3,513,788.17	-68.26%	2.72%	11,069,183.84	-20.42%	5.26%
财务费用	25,733.34	-95.74%	0.02%	603,930.52	-367.66%	0.29%

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
营业利润	7,672,671.96	-12.01%	5.94%	8,719,739.42	4,279.01%	4.15%
营业外收入	3,503,316.15	86.83%	2.71%	1,875,144.22	365.91%	0.89%
营业外支出	81,527.16	1,026.04%	0.06%	7,240.18	-48.39%	0.00%
净利润	9,163,790.04	-6.27%	7.10%	9,776,543.58	4,565.96%	4.65%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入较上年下降 38.62%，主要是由于业务结构调整所致，2016 年公司逐步减少低毛利的移动通讯终端 PCBA 的销售，导致营业收入下降。

2、报告期内，公司营业成本较上年下降 40.72%，主要是由于营业收入下降所致。

3、报告期内，公司管理费用较上年增加 3,893,577.46 元，增长 100.92%，主要是由于公司加大研发投入，研发费用较上年增加 111.75 万元；公司招聘版权授权及系统开发的管理人员，职工薪酬较上年增加 70.52 万元；挂牌中介机构费用较上年增加 134.75 万元。

4、报告期内，公司销售费用较上年下降 68.26%，主要是由于移动通讯终端 PCBA 销量下降，与其相关的运输费、返利等下降所致。

5、报告期内，公司财务费用较上年下降 95.74%，主要由于提前偿还银行贷款，利息支出下降；人民币贬值，汇兑损失下降；以上因素综合导致 2016 年财务费用下降。

6、报告期内，公司营业外收入较上年增长 86.83%，主要是由于新增筹小鸭科技众创空间、筹小鸭科技创业孵化平台等政府补助项目，导致政府补助较上年大幅增加。

7、报告期内，公司营业外支出较上年增加 74,286.98 元，主要是由于部分过期呆滞料的报废所致。

#### (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	79,432,780.87	63,212,283.78	172,663,107.43	154,601,240.46
其他业务收入	49,683,761.22	46,021,220.78	37,683,093.73	29,672,557.52
<b>合计</b>	<b>129,116,542.09</b>	<b>109,233,504.56</b>	<b>210,346,201.16</b>	<b>184,273,797.98</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%
移动通讯终端 PCBA	65,651,776.01	82.65%	162,495,860.56	94.11%

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%
信息费	-	-	1,209.13	0.00%
软件销售	-	-	566,037.74	0.33%
系统开发收入	10,686,792.45	13.45%	9,600,000.00	5.56%
版权费	3,094,212.41	3.90%	-	-
<b>合计</b>	<b>79,432,780.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>172,663,107.43</b>	<b>100.00%</b>

#### 收入构成变动的的原因:

报告期内,公司营业收入较上年下降 38.62%,主要是由于业务结构调整所致,移动通讯终端 PCBA 销售收入较上年下降 59.60%,而系统开发收入和版权费用占比由 2015 年的 5.56% 提高至 17.35%。

#### (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	12,714,291.57	-8,428,771.37
投资活动产生的现金流量净额	-2,836,142.84	-1,135,985.07
筹资活动产生的现金流量净额	-15,644,499.35	34,123,563.81

#### 现金流量分析:

1、报告期内,公司经营活动现金流量净额较上年同期大幅增加,主要系加强应收账款回收,销售收款较好所致。

2、报告期内,公司筹资活动产生的现金金额较上年下降,主要是由于公司提前偿还银行贷款所致。

#### (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	客户一	29,792,881.87	23.07%	否
2	客户二	12,441,722.45	9.64%	否
3	客户三	9,696,107.64	7.51%	否
4	客户四	8,798,987.95	6.81%	否
5	客户五	6,279,098.79	4.86%	否
	<b>合计</b>	<b>67,008,798.70</b>	<b>51.89%</b>	-

#### (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	世平国际（香港）有限公司	40,974,038.22	29.95%	否
2	深圳侨光科技有限公司	13,349,037.85	9.76%	否
3	同健（惠阳）电子有限公司	5,244,528.98	3.83%	否
4	智新科技集团有限公司	5,127,966.87	3.75%	否
5	携成芯盟科技有限公司	4,216,557.02	3.08%	否
合计		<b>68,912,128.93</b>	<b>50.37%</b>	-

## （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	2,406,107.69	1,288,564.31
研发投入占营业收入的比例	1.87%	0.61%

### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的发明专利数量	3

### 研发情况：

报告期末，公司员工共有 29 人，其中，技术研发人员共 13 人，占员工总数的比例为 44.83%；核心技术人员为卢大伟、叶志宝、李伟和闵雪峰。公司一直重视新技术、新产品的研发，报告期内公司研发投入占营业收入的比重为 1.87%。公司正处于快速成长期，在保持现有业务的同时不断推出产品及完成技术突破。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	46,374,753.23	-6.95%	64.36%	49,838,810.21	189.05%	60.65%	7.22%
应收账款	8,581,441.36	120.87%	11.91%	3,885,268.21	-12.23%	4.73%	134.23%
存货	-	-100.00%	-	19,029,629.42	-64.00%	23.16%	-100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	189,554.11	18.27%	0.26%	160,271.13	-18.26%	0.20%	36.29%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
短期借款	-	-100.00%	-	11,724,301.23	0.00%	14.27%	-
长期借款	-	-100.00%	-	1,216,846.39	-65.47%	1.48%	-100.00%
资产总计	<b>72,050,739.60</b>	<b>-12.32%</b>	-	<b>82,176,121.95</b>	<b>0.15%</b>	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司应收账款较上年末增长 120.87%，主要是由于 2016 年第四季度对库存材料进行销售，客户未到信用期尚未付款所致；
- 2、报告期末，公司存货余额为零，主要是由于公司逐步缩小移动通讯终端 PCBA 业务，为降低存货资金占用，对存货进行了提前清理所致；
- 3、报告期末，公司短期借款和长期借款余额均为零，主要是由于公司提前偿还银行贷款所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司设有一家全资子公司和一家全资孙公司，具体情况如下：

#### 1、国威（香港）通讯集团有限公司

成立时间：2012 年 12 月 20 日

股本：1 万港币

住所：FLAT/RM 808 BLK A 8-10 WAH SING STREET KWAI CHUNG NT

业务性质：国际贸易

香港国威主要作为指媒数字的境外贸易平台而设立。

报告期内，香港国威的营业收入为 9,696,107.64 元，净利润为-207,217.63 元。

#### 2、天利（香港）科技有限公司

成立时间：2008 年 10 月 17 日

股本：10 万港币

住所：FLAT/RM 808 BLK A 8-10 WAH SING STREET KWAI CHUNG NT

业务性质：CORP

香港天利主营业务系 PCBA 板的销售。

报告期内，香港天利的营业收入为 97,838,071.06 元，净利润为 4,383,726.16 元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况



公司全资孙公司香港天利购买汇丰银行的远期外汇合约产品，2016 年投资收益 -2,736,169.80 万元。

### （三）外部环境的分析

#### 1、 移动通讯终端行业

2014 年，世界经济延续复苏态势，消费电子市场保持小幅增长，手机在智能机快速增长、新兴市场加快电信业务发展等因素带动下延续增长态势。近 6 年来，中国智能手机市场同样持续增长，且呈现比全球市场更快的增长速度。根据 His 的统计数据，2012 年开始表现出爆发性增长趋势，其中 2012 年比上一年度增长 212%，2014 年中国智能手机市场达 4.53 亿台，较 2013 年的 3.18 亿台增长 42.5%。自 2015 年第二季度开始，由于新兴市场增速放缓，全球宏观经济总体表现也较为低迷。全球手机行业，特别是智能手机行业在经过多年的高速增长之后在本年增速显著放缓。智能手机的全面普及需要一个前提，即 3G 和 4G 网络能够普及。使用 2G 网络的智能手机，网速无法满足用户需求。而 3G 网络甚至更高的 4G 网络，在拉丁美洲、非洲等世界上电信基础设施建设还比较落后地区，普及率还不高。因此，目前在新兴国家，功能型手机和中低端智能手机仍然占据主流地位。相较于智能手机，功能手机因性价比高，在新兴市场及落后地区仍然很受消费者的欢迎。并且相较于功能型手机，智能手机操作比较复杂，用户需要花费一定学习的时间才能熟练使用。无可否认，智能手机取代功能手机是大势所趋，不过需要时间来完成产业的更新换代，功能手机和中低端智能手机仍有相当大的市场空间。

#### 2、 智能硬件行业

和大多数传统产业不同，由于所对接的客户基本上可以覆盖全行业，智能硬件的外溢效应更大。智能硬件的革命很可能意味着整个生产方式和社会生活发生重大变化。2012 年我国智能硬件市场规模仅为 13 亿元人民币，到 2013 年为 32.8 亿元人民币。2014 年作为发展元年，智能硬件市场突破 100 亿元大关，暴增至 108.3 亿元，2015 年上涨至 424 亿元，同比增长接近 300%。工信部网站 2016 年 9 月 21 日发布了《智能硬件产业创新发展专项行动（2016-2018 年）》，将行动目标确定为到 2018 年我国智能硬件在全球市场上的占有率超 30%，产业规模超 5,000 亿元，培育一批行业领军上市企业，海外专利占比超过 10%，带动生产效率提升 20% 以上。智能硬件的发展以量化形式被提上产业政策的日程，显示了国家层面的重视和未来产业政策的偏向。随着政策再次利好，智能硬件爆发式发展迎来天时地利的机遇。

### 3、动漫文化产业

2009 年国务院发布了《文化产业振兴规划》，振兴规划特别强调要加快数字内容、动漫等新媒体产业的发展；同时降低准入门槛，积极吸收社会资本和外资进入政策允许的文化产业领域；这些都将切实提升我国文化产业的创造力和生产力。在国务院《文化产业振兴规划》利好政策的刺激下，动漫衍生品市场逐步成熟。从文化产业发展的两个关键时点看，中国人均 GDP 在 2008 年超过 3,000 美元，2011 年超过 5,000 美元，从经济标准上已经达到了动漫产业发展的时机。我国自 2006 年开始大力扶持动漫产业发展，近十年来，中国动漫产业取得长足进步，动漫创作越来越活跃，动漫产业链条更加完整，市场日趋繁荣。相关统计数据显示，2015 年中国动漫产业产值已突破 1,100 亿元，年复合增长率达到 20%，预计到 2017 年产值有望突破 1,400 亿元。未来在新媒体渠道的高需求之下，中国动漫行业高速发展可期。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、研发优势

公司凭借多年的持续投入和丰富的设计研发经验，具有较强的设计研发能力，将持续研发能力视为企业的核心竞争力，目前具有发明专利 3 项，已获受理的专利共有 6 项。公司拥有《国家高新技术企业证书》，近三年来，公司承担了“十二五国家科技支撑计划项目”、“广东省产学研合作项目”等国家级、省市级课题项目 14 项，获得政府及业界的一致好评和认可。

##### 2、人才优势

公司拥有深耕通信行业的尖端人才，核心研发人员有超过 10 年的通讯和软件行业研发运营经验。核心研发人员合作默契，人员稳定。公司研发团队对于手机行业的新产品、新技术的敏感度高，市场响应速度快。为公司研发奠定了牢固基础。公司重视团队建设、技术积累丰厚，持续加强企业文化建设，增强企业凝聚力，降低核心人才流失风险。

##### 3、轻资产助力持续发展

行业中主要竞争对手多自有工厂，导致经营负担较重，在市场下滑时资产回报率较低。面对残酷的市场竞争，公司选择轻资产的经营方式，与供应商和外协厂商建立了长期稳定的合作关系，降低固定成本，更能适应市场竞争，后期发展动力足。

#### （五）持续经营评价

报告期内，指媒数字法人治理结构日趋完善，科学化管理和内部风险控制能力逐步增

强；“科技+IP”的战略布局合理，主营业务盈利模式清晰；围绕国家科技和文化政策，智能硬件产业和动漫文化产业发展获得政府和企业界的有力支持；同时，公司核心管理团队、业务和技术骨干员工稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响事项。

## （六）扶贫与社会责任

无

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、外汇汇兑风险

公司的子公司国威（香港）通讯集团有限公司和天利（香港）科技有限公司的采购和销售均以美元结算，有效地规避了美元汇率变动的汇兑风险。但是公司的人员耗费、税费及其他日常运营支出均以人民币计价、支付，且公司的合并报表记账本位币为人民币。伴随着人民币、美元之间汇率的不断变动，将给公司未来运营带来一定的汇兑风险。

#### 2、市场竞争风险

公司具有较强的应用性技术开发能力，客户基础较为稳固。但移动通信终端市场竞争较为激烈，品牌厂商主导行业中高端市场并引领行业发展方向，公司如果在技术和产品研发、品质管控、成本控制、产能匹配等方面不能适应市场竞争的变化，不能保持服务核心客户的领先优势和市场竞争力，将面临订单不足、甚至客户流失的经营风险。

#### 3、重要电子元器件采购价格波动风险

公司产品的主要原材料包括集成电路、电子物料（线路板、电容电阻）等。原材料中集成电路、线路板等重要电子元器件价格的变化对公司的毛利率水平和盈利能力影响较大。由于电子元器件行业的供求变化较快，在紧缺时期价格波动较大。如果公司采购的重要电子元器件价格出现大幅波动，将直接影响其采购成本，可能造成经营业绩出现较大幅度变动。

#### 4、芯片供应渠道单一的风险

公司与芯片厂商展讯通信（上海）有限公司保持了长期良好的合作关系，在货源供应、应用技术研发、设备检测等方面获得了展讯通信（上海）有限公司较大的支持，极大地缩短了新产品的研发周期。但是，公司移动通讯终端 PCBA 主要采用展讯通信（上海）有限公司的产品，公司对芯片厂商展讯通信有很大依赖性，一旦上游供应商出现供货不足或者经营不善的情况，将有可能影响到公司的生产销售，进而影响公司的业绩。

### 5、核心技术人员流失的风险

工程师、设计师队伍的培养周期较长，引进难度大，研发团队人才队伍是手机行业的主要壁垒之一。经过多年的发展和技术积累，公司已具备较强的自主创新能力并拥有一系列自主知识产权，而技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

##### 1、业务转型的风险

公司制定了“科技+IP”的发展战略，逐步减少低毛利的移动通讯终端 PCBA 的销售，加大向具有技术优势的“科技+IP”即系统开发和资源优势的版权授权业务的转型，导致报告期内移动通讯终端 PCBA 业务收入较 2015 年下降。随着公司业务转型的进一步深入，移动通讯终端 PCBA 业务占比将进一步下降。虽然公司在系统开发和版权授权业务具有竞争优势，若公司不能在研发和技术、版权开发等方面适用市场竞争的变化，将会给公司业绩造成不利影响。因而，公司具有业务转型的风险。

### 三、董事会对审计报告的说明

#### (一) 非标准审计意见说明：

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

#### (二) 关键事项审计说明：

-
---

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节、二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(四)
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、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
刘婕	资金	借款	0.00	12,000,000.00	0.00	是	是
广州晶品文具有限公司	资金	借款	0.00	18,400,000.00	0.00	是	否
<b>总计</b>			<b>0.00</b>	<b>30,400,000.00</b>	<b>0.00</b>		

#### 占用原因、归还及整改情况：

##### 占用原因：

1、控股股东、实际控制人刘婕因临时资金紧张于 2016 年 2 月 1 日向公司申请借款 1,200 万元。

2、广州晶品文具有限公司因临时资金周转于 2016 年 4 月 14 日和 5 月 18 日分别向公司

借款 40 万元和 60 万元。2016 年 5 月 20 日，公司与广州晶品文具有限公司签署采购合同，向广州晶品采购动漫衍生品（如文具、书包等），合同金额 1,740 万元，并分别于 2016 年 5 月 23 日和 5 月 24 日向广州晶品预付采购款 500 万元和 1,240 万元。

#### 归还：

1、刘婕已于 2016 年 3 月 24 日归还上述 12,000,000 元借款。

2、2016 年 8 月 4 日和 8 月 22 日，广州晶品文具有限公司分别向公司偿还借款 40 万元和 60 万元。因双方就动漫衍生品的版式等未达成一致，2016 年 6 月 29 日，广州晶品文具有限公司向公司退还预付的采购款 1,740 万元。

#### 决策程序：

1、上述资金占用发生时未按要求履行必要的决策程序。2016 年 8 月 25 日和 2017 年 4 月 21 日，经公司第一届董事会第四次会议和第一届监事会第三次会议、第一届董事会第六次会议和第一届监事会第六次会议分别审议通过，对偶发性关联交易进行了追认，并经公司 2016 年第二次临时股东大会和 2016 年年度股东大会审议。

此外，控股股东和实际控制人刘婕、实际控制人刘思源出具《承诺函》，承诺“自本承诺函出具之日起，本人保证本人或本人控制的企业将不以任何形式、任何理由占用公司资金，包括但不限于以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金、资产或者全国股份转让系统公司认定的其他形式的占用资金情形”。

### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	40,000,000.00	2,616,191.52
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>2,616,191.52</b>

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘婕	资金拆借	12,000,000.00	是
广州晶品文具有限公司	资金拆借	18,400,000.00	是
总计	-	30,400,000.00	-

#### 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：

控股股东、实际控制人刘婕因临时资金紧张于 2016 年 2 月向公司借款 1,200 万元，并于 2016 年 3 月已偿还完毕。

公司向广州晶品文具有限公司提供借款系解决其临时资金需求；公司拟向“科技+IP”业务转型，向广州晶品文具有限公司采购的动漫衍生品符合公司业务发展战略。该等款项已于 2016 年 8 月 22 日及之前偿还完毕。

上述偶发性关联交易对公司生产经营无重大影响。

#### （四）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东和实际控制人刘婕承诺：本人持有的公司股份将分三批进入全国股份转让系统进行挂牌转让，每批进入的数量均为所持股份的三分之一，进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人担任公司董事期间，每年转让的股份不超过所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。作为公司发起人，所持公司股份自股份有限公司成立之日起一年内不转让。

2、公司实际控制人刘思源承诺：本人通过深圳市中能建投投资发展有限公司间接持有的公司股份将分三批进入全国股份转让系统进行挂牌转让，每批进入的数量均为所持股份的三分之一，进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人担任公司董事期间，每年转让的股份不超过所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。

3、担任公司董事和总经理的股东卢大伟、担任公司董事和副总经理的马君分别承诺：本人担任公司董事期间，每年转让的股份不超过所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。作为公司发起人，所持公司股份自股份有限公司成立之日起一年内不转让。

4、为避免在以后的经营中产生同业竞争，更好的维护中小股东利益，公司控股股东及实际控制人、持股 5% 以上股东、全体董事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

具体内容如下：（1）本人与本人控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构和经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构和经济组织的控制权；（2）本人在直接或间接持有公司股份期间，或转让本人直接或间接持有的公司股份六个月内，本承诺为有效承诺；（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部损失。

5、公司控股股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺内容如下：（1）除在法律意见书、尽职调查报告及其他挂牌文件中披露的情况外，本人目前不存在与公司的关联交易；（2）本人控制的其他企业将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行。本人及本人控制的其他企业不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金；（3）对于本人及本人控制的其他企业与公司之间必须的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行；（4）本人及本人控制的其他企业与公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》和关联交易管理办法等有关法律、法规以及公司规章制度的规定，规范关联交易行为，履行各项批准程序并按有关规定履行信息披露义务；（5）本人及本人控制的其他企业不通过关联交易损害公司以及公司股东的合法权益，如因关联交易损害公司以及公司股东的合法权益的，本人或本人控制的其他企业自愿承担由此造成的一切损失。

6、控股股东和实际控制人刘婕、实际控制人刘思源出具《承诺函》，承诺“自本承诺函出具之日起，本人保证本人或本人控制的企业将不以任何形式、任何理由占用公司资金，包括但不限于以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金、资产或者全国股份转让系统公司认定的其他形式的占用资金情形”。

上述承诺正常履行。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	-	0	-	
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	-	
	董事、监事、高管	0	-	0	-	
	核心员工	0	-	0	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	26,595,745	100.00%	0	26,595,745	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,957,447	60.00%	0	15,957,447	60.00%
	董事、监事、高管	15,038,298	56.54%	0	15,038,298	56.54%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		<b>26,595,745</b>	-	<b>0</b>	<b>26,595,745</b>	-
普通股股东人数		<b>8</b>				

#### (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	刘婕	10,638,298	0	10,638,298	40.00%	10,638,298	0
2	深圳市中能建投投资发展有限公司	5,319,149	0	5,319,149	20.00%	5,319,149	0
3	卢大伟	4,000,000	0	4,000,000	15.04%	4,000,000	0
4	深圳市朗飞科技有限公司	3,000,000	0	3,000,000	11.28%	3,000,000	0
5	深圳市新确数码科技有限公司	2,000,000	0	2,000,000	7.52%	2,000,000	0
6	展讯通信(上海)有限公司	638,298	0	638,298	2.40%	638,298	0
7	徐桂荣	600,000	0	600,000	2.26%	600,000	0
8	马君	400,000	0	400,000	1.50%	400,000	0
合计		<b>26,595,745</b>	<b>0</b>	<b>26,595,745</b>	<b>100.00%</b>	<b>26,595,745</b>	<b>0</b>

前十名股东间相互关系说明：

股东马君和股东卢大伟系夫妻关系，股东徐桂荣和股东卢大伟系母子关系。深圳市中能建投投

资发展有限公司的唯一股东刘思源和股东刘婕系姐弟关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

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

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

刘婕直接持有公司 40% 的股份，系公司的控股股东。

刘婕：女，1968 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983 年 9 月至 1986 年 6 月就读于贵州广播电视大学财会电算化专业；1986 年 7 月至 1987 年 6 月，在贵阳永跃仪表厂担任出纳；1987 年 7 月至 1993 年 12 月，在华谊仪表（深圳）有限公司担任会计；1994 年 1 月至 2010 年 12 月，在深圳市迈可尼仪器有限公司担任副总经理；2011 年 1 月至今，在深圳市华圳融资担保有限公司担任执行董事；2012 年 11 月至今，在深圳市凯业实业有限责任公司担任监事；2015 年 1 月至今，在深圳市前海恒德健行投资控股有限公司担任董事长；2015 年 9 月至今，在深圳海娱动漫文化有限公司担任董事长、总经理。现任公司董事长。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

刘婕的弟弟刘思源通过深圳市中能建投投资发展有限公司持有公司 20% 的股份，刘思源与刘婕互为一致行动人。因此，刘婕与其弟刘思源合计持有公司 60% 的股份，刘婕和刘思源系公司的实际控制人。

刘婕：女，1968 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983 年 9 月至 1986 年 6 月就读于贵州广播电视大学财会电算化专业；1986 年 7 月至 1987 年 6 月，在贵阳永跃仪表厂担任出纳；1987 年 7 月至 1993 年 12 月，在华谊仪表（深圳）有限公司担任会计；1994 年 1 月至 2010 年 12 月，担任深圳市迈可尼仪器有限公司副总经理；2011 年 1 月至今，在深圳市华圳融资担保有限公司担任执行董事；2012 年 11 月至今，在深圳市凯业实业有限责任公司担任监事；2015 年 1 月至今，在深圳市前海恒德健行投资控股有限公司担任

董事长；2015 年 9 月至今，在深圳海娱动漫文化有限公司担任董事长、总经理。现任公司董事长。

刘思源：男，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996 年 8 月至 2009 年 6 月，在深圳市弘辰技术服务有限公司担任销售员；2009 年 7 月至今，在深圳市迈可尼仪器有限公司担任执行董事；2014 年 11 月至今，在深圳市中能建投投资发展有限公司担任执行董事、总经理。现任公司董事。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	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

募集资金使用情况：

-
---

### 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（港币）	香港汇丰银行	4,000,000.00	5.00	12 个月	否
银行贷款（美元）	香港汇丰银行	1,300,000.00	2.75	3 个月	否
银行贷款（港币）	香港星展银行	16,000,000.00	3.50	3 个月	否
合计	-	--	-	-	-

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘婕	董事长	女	48	大专	2015年12月31日至2018年12月31日	否
卢大伟	董事、总经理	男	43	博士	2015年12月31日至2018年12月31日	是
马君	董事、副总经理	女	35	大专	2015年12月31日至2018年12月31日	是
叶志宝	董事、财务总监	男	43	博士	2015年12月31日至2018年12月31日	是
刘思源	董事	男	41	高中	2015年12月31日至2018年12月31日	否
李祥	职工代表监事	男	33	大专	2015年12月31日至2018年12月31日	是
徐东冬	监事会主席	女	52	本科	2015年12月31日至2018年12月31日	否
李伟	监事	男	47	硕士	2015年12月31日至2018年12月31日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、副总经理马君和董事、总经理卢大伟系夫妻关系，董事刘思源和董事长刘婕系姐弟关系。

#### (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
刘婕	董事长	10,638,298	0	10,638,298	40.00%	0
卢大伟	董事、总经理	4,000,000	0	4,000,000	15.04%	0
马君	董事、副总经理	400,000	0	400,000	1.50%	0
合计		15,038,298	0	15,038,298	56.54%	0

#### (三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

## 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
运营管理人员	15	10
综合人员	6	3
财务人员	4	3
研发人员	16	13
<b>员工总计</b>	<b>41</b>	<b>29</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	1
本科	11	5
专科	19	19
专科以下	8	2
<b>员工总计</b>	<b>41</b>	<b>29</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、人员变动

报告期内，公司人员发生变动，其中运营管理人员减少 5 名，主要是因为公司业务逐步从开发 PCBA 业务向提供解决方案和软硬件定制开发过渡，相应减少了采购和生产计划以及驻厂人员的岗位需求；综合人员减少 3 名，主要是因为相应的减少了销售和行政人员；研发人员减少 3 名，主要是因为减少了基础测试人员和为 PCBA 客户的服务人员。

##### 2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训等。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

##### 3、薪酬政策

公司具有完整的薪酬政策，实行劳动合同制，与员工签订劳动合同，按国家有关法律、法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为零。

#### (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	4	4

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司暂未认定核心员工。

公司核心技术人员为卢大伟、叶志宝、李伟、闵雪峰。报告期内未发生变动。

卢大伟：男，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1998年9月至2001年6月，在东南大学精密仪器与机械专业攻读博士；2001年7月至2003年1月，担任北京赛维信息系统有限公司CTO；2003年2月至2008年11月，担任TCL/ALCATEL通讯副总裁兼JRD深圳研发中心总经理；2008年12月至2010年10月，担任公司副总经理；2010年11月至2015年12月，担任公司董事长、总经理；2008年12月至2010年7月，担任深圳市创翔通讯技术有限公司总经理；2012年12月至2015年11月，担任深圳市创翔通讯技术有限公司董事长。现任公司董事、总经理，香港国威、香港天利董事。

叶志宝：男，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1998年9月至2002年7月，在中国科学院软件研究所攻读计算机应用专业；2002年8月至2005年3月，担任北京中科软件集团事业部副总经理；2005年4月至2007年3月，担任武汉长征火箭事业部总经理；2007年4月至2009年5月，担任深圳市科盛通讯技术有限公司总经理；2009年6月至2015年12月，担任公司副总经理，主管后台软件开发、财务等工作；2012年12月至2015年11月，担任深圳市创翔通讯技术有限公司董事；2009年9月至今，担任深圳市朗飞科技有限公司监事。现任公司董事、财务负责人。

李伟：男，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1986年9月至1990年7月，在华南理工大学自动化系工业电气自动化专业攻读硕士；1990年8月至2000年3月，担任惠州工业发展总公司助理工程师/工程师；2000年4月至2004年6月，担任TCL通信（惠州）技术有限公司质量管理部部长；2004年7月至2005年9月，担任TCL通信（惠州）技术有限公司内蒙古分厂厂长；2005年10月至2006年7月，担任TCL通信（惠州）技术有限公司维修中心主任；2006年8月至2008年12月，担任TCL通讯有限公司PCBA事业部运营总监；2009年1月至2015年12月，担任公司副总经理；2012年12月至2015年11月，担任深圳市创翔通讯技术有限公司董事。现任公司运营副总经理。

闵雪峰：男，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年5月至2003年12月，在北京航天赛维信息技术有限公司担任软件工程师；2004年1月至2007

年 8 月，在 TCL 移动通信有限公司担任项目经理；2007 年 9 月至 2009 年 10 月，在深圳科盛通信技术有限公司担任研发经理；2009 年 11 月起担任公司研发经理，现任公司研发总监。



## 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，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《总经理工作细则》的要求，规范公司运作，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，提高公司治理水平。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会的治理机制及相关管理制度，公司三会能够按照三会议事规则 and 相关法律、法规及规范性文件的要求规范运行，决策程序和议事规则民主、透明，内部监督和反馈系统健全、有效。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照相关法律、法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规情形，董事、监事和高管人员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、法规和《公司章程》等要求。

#### 4、公司章程的修改情况

经 2016 年 2 月公司第一届董事会第二次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司增加了经营范围，并就此事项对《公司章程》进行了修改。

### (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	3	<p>1、2016 年 2 月 7 日，公司召开第一届董事会第二次会议，会议审议通过如下议案：关于《深圳市指媒数字股份有限公司增加经营范围》的议案；关于《深圳市指媒数字股份有限公司 2016 年度日常关联交易预计》的议案。</p> <p>2、2016 年 5 月 17 日，公司召开第一届董事会第三次会议，会议审议通过如下议案：关于《2015 年度总经理工作报告》的议案；关于《2015 年度董事会工作报告》的议案；关于《2015 年度财务会计报告》的议案；关于《2015 年度财务决算报告》的议案；关于《2015 年度利润分配方案》的议案；关于《2016 年度财务预算报告》的议案；《关于制定&lt;深圳市指媒数字股份有限公司年报信息披露差错责任追究制度&gt;的议案》；关于《续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构》的议案；关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案。</p> <p>3、2016 年 8 月 25 日，公司召开第一届董事会第四次会议，会议审议通过如下议案：《关于&lt;深圳市指媒数字股份有限公司 2016 年半年度报告&gt;的议案》；《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 5 月 17 日，公司召开第一届监事会第二次会议，会议审议通过如下议案：关于《2015 年度监事会工作报告》的议案；关于《2015 年度财务会计报告》的议案；关于《2015 年度财务决算报告》的议案；关于《2015 年度利润分配方案》的议案；关于《2016 年度财务预算报告》的议案。</p> <p>2、2016 年 8 月 25 日，公司召开第一届监事会第三次会议，会议审议通过如下议案：《关于&lt;深圳市指媒数字股份有限公司 2016 年半年度报告&gt;的议案》；《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2016 年 2 月 22 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，会议审议通过如下议案：关于《深圳市指媒数字股份有限公司增加经营范围》的议案；关于《深圳市指媒数字股份有限公司 2016 年度日常关联交易预计》的议案。</p> <p>2、2016 年 6 月 8 日，公司召开 2015 年年度股东大会，会议审议通过如下议案：关于《2015 年度董事会工作报告》的议案；关于《2015 年度监事会工作报告》的议案；关于《2015 年度财务会计报告》的议案；关于《2015 年度财务决算报告》的议案；关于《2015 年度利润分配方案》的议案；关于《2016 年度财务</p>

		<p>预算报告》的议案；关于《续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构》的议案。</p> <p>3、2016 年 9 月 10 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，会议审议通过如下议案：《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律、法规及《公司章程》规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均按照三会议事规则和相关法律、法规及规范性文件的要求规范运行。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全了公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统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，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况，公司治理的实际状况符合相关法律、法规和《公司章程》等要求。

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》要求，针对投资者关系制定了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。公司自觉履行信息披露义务，真实、准确、及时并完整地披露定期报告、临时报告，确保投资者及时了解公司经营状况、财务状况等信息，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。同时在日常工作中，公司建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、资产、机构、财务等方面与控股股东和实际控制人相互独立，公司具有完整的业务及自主经营能力。

#### 1、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定进行。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## 2、资产独立情况

公司拥有独立的资产结构，拥有独立的日常办公场所，拥有独立的研发、生产、销售及配套设施，拥有独立的商标、专利、软件著作权等无形资产。

## 3、机构独立情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人，不存在机构混同的情形。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、销售、财务等职能管理部门。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在混合经营、合署办公的情形。

## 4、财务独立情况

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。公司取得了《开户许可证》，并开立基本存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

## 5、业务独立情况

公司主营业务系移动通讯终端 PCBA 和软件的设计、研发和销售及以智能硬件产品为主的消费电子产品软硬件系统的开发、动漫版权运营和衍生品开发等业务，公司具备独立完整的供应、研发与销售系统，具备独立完整的面向市场自主经营的能力，所有业务均独立于公司股东，不存在频繁的关联交易以及与关联企业同业竞争情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据

发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效保护了投资者的利益。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕公司风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从公司规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司信息披露管理体系，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司结合自身的实际情况制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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有关制度，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]004889 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017-4-21
注册会计师姓名	张晓义、秦睿
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2017]004889 号</p> <p>深圳市指媒数字股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的深圳市指媒数字股份有限公司(以下简称指媒数字)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是指媒数字管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会</p>	

计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张晓义

中国·北京

中国注册会计师：秦睿

二〇一七年四月二十一日

## 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	五、注释 1	46,374,753.23	49,838,810.21
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、注释 2	1,771,310.40	-
应收账款	五、注释 3	8,581,441.36	3,885,268.21
预付款项	五、注释 4	6,364,637.99	150,000.00
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	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
其他应收款	五、注释 5	8,235,605.16	8,080,092.63
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、注释 6	-	19,029,629.42
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、注释 7	9,044.28	218,379.39
<b>流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>71,336,792.42</b>	<b>81,202,179.86</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	五、注释 8	189,554.11	160,271.13
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	五、注释 9	10,683.79	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、注释 10	513,709.28	813,670.96
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>713,947.18</b>	<b>973,942.09</b>
<b>资产总计</b>	<b>-</b>	<b>72,050,739.60</b>	<b>82,176,121.95</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、注释 11	-	11,724,301.23
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-



项目	附注	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、注释 12	1,445,664.84	3,827,920.00
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、注释 13	1,361,521.43	6,802,855.63
预收款项	五、注释 14	1,543,086.18	4,084,705.69
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、注释 15	296,133.90	345,299.44
应交税费	五、注释 16	2,158,867.69	879,711.92
应付利息	五、注释 17	-	141,146.84
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、注释 18	104,434.64	853,339.17
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	五、注释 19	-	1,285,034.93
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>6,909,708.68</b>	<b>29,944,314.85</b>
<b>非流动负债：</b>	<b>-</b>		
长期借款	五、注释 20	-	1,216,846.39
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	五、注释 21	4,613,020.13	944,444.44
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>4,613,020.13</b>	<b>2,161,290.83</b>

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>负债合计</b>	-	<b>11,522,728.81</b>	<b>32,105,605.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、注释 22	26,595,745.00	26,595,745.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、注释 23	16,523,135.59	16,523,135.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	1,907,195.66	613,491.18
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、注释 24	767,855.33	266,654.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、注释 25	14,734,079.21	6,071,490.06
归属于母公司所有者权益合计	-	60,528,010.79	50,070,516.27
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>60,528,010.79</b>	<b>50,070,516.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>72,050,739.60</b>	<b>82,176,121.95</b>

法定代表人：刘婕    主管会计工作负责人：叶志宝    会计机构负责人：叶志宝

## （二）母公司资产负债表

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	-	40,681,210.14	35,683,514.36
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	-	1,771,310.40	-
应收账款	十二、注释 1	2,151,750.00	1,986,959.79
预付款项	-	2,563,161.99	150,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、注释 2	119,315.16	48,788.30
存货	-	-	3,414,853.55
划分为持有待售的资产	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	9,044.28	218,379.39
<b>流动资产合计</b>	-	<b>47,295,791.97</b>	<b>41,502,495.39</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	十二、注释 3	8,898,650.00	8,898,650.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	189,554.11	160,271.13
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	-	10,683.79	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	70,539.14	88,976.02
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>9,169,427.04</b>	<b>9,147,897.15</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>56,465,219.01</b>	<b>50,650,392.54</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	7,528.50	2,111,894.90
预收款项	-	97,664.00	1,312,885.00
应付职工薪酬	-	263,483.66	345,299.44
应交税费	-	662,290.27	156,886.49
应付利息	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	104,434.64	74,193.33
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>1,135,401.07</b>	<b>4,001,159.16</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	-	4,613,020.13	944,444.44
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>4,613,020.13</b>	<b>944,444.44</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>5,748,421.20</b>	<b>4,945,603.60</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	26,595,745.00	26,595,745.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	16,442,499.49	16,442,499.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	767,855.33	266,654.44
未分配利润	-	6,910,697.99	2,399,890.01
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>50,716,797.81</b>	<b>45,704,788.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>56,465,219.01</b>	<b>50,650,392.54</b>

法定代表人：刘婕      主管会计工作负责人：叶志宝      会计机构负责人：叶志宝

### (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>		<b>129,116,542.09</b>	<b>210,346,201.16</b>
其中：营业收入	五、注释 26	129,116,542.09	210,346,201.16
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>121,266,847.77</b>	<b>200,135,179.66</b>
其中：营业成本	五、注释 26	109,233,504.56	184,273,797.98
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、注释 27	58,631.18	25,416.50
销售费用	五、注释 28	3,513,788.17	11,069,183.84
管理费用	五、注释 29	7,751,514.02	3,857,936.56
财务费用	五、注释 30	25,733.34	603,930.52
资产减值损失	五、注释 31	683,676.50	304,914.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、注释 32	2,559,147.44	-438,933.11
投资收益（损失以“－”号填列）	五、注释 33	-2,736,169.80	-1,052,348.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“兑收号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	<b>7,672,671.96</b>	<b>8,719,739.42</b>
加：营业外收入	五、注释 34	3,503,316.15	1,875,144.22
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、注释 35	81,527.16	7,240.18
其中：非流动资产处置损失	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>11,094,460.95</b>	<b>10,587,643.46</b>
减：所得税费用	五、注释 36	1,930,670.91	811,099.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>9,163,790.04</b>	<b>9,776,543.58</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-2,292,615.78
归属于母公司所有者的净利润	-	9,163,790.04	9,776,543.58
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	<b>1,293,704.48</b>	<b>686,504.77</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	1,293,704.48	686,504.77
（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	-	1,293,704.48	686,504.77
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>	-	<b>10,457,494.52</b>	<b>10,463,048.35</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,457,494.52	10,463,048.35
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.35	0.67
（二）稀释每股收益	-	0.35	0.67

法定代表人：刘婕

主管会计工作负责人：叶志宝

会计机构负责人：叶志宝

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、注释 4	<b>29,268,427.16</b>	<b>35,412,451.24</b>
减：营业成本	十二、注释 4	17,701,679.06	23,567,483.23
税金及附加	-	58,631.18	25,416.50
销售费用	-	741,586.35	353,777.70
管理费用	-	7,256,117.67	3,002,306.11
财务费用	-	-76,285.77	220,539.96
资产减值损失	-	10,806.18	-85,675.32
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）	-	-	98,405.48
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>	-	<b>3,575,892.49</b>	<b>8,427,008.54</b>
加：营业外收入	-	2,631,471.23	1,479,892.39
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	81,527.16	800.00
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>	-	<b>6,125,836.56</b>	<b>9,906,100.93</b>
减：所得税费用	-	1,113,827.69	810,494.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>5,012,008.87</b>	<b>9,095,606.70</b>
<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	-	-	-
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>	-	<b>5,012,008.87</b>	<b>9,095,606.70</b>
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘婕 主管会计工作负责人：叶志宝 会计机构负责人：叶志宝

### (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	-	131,969,284.15	210,416,949.36
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	-	211,593.90	333,821.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 37	37,821,689.55	9,916,095.76
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>170,002,567.60</b>	<b>220,666,866.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	114,058,023.95	184,035,174.40
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,229,410.71	2,957,656.83
支付的各项税费	-	1,103,703.66	1,200,203.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 37	37,897,137.71	40,902,602.62
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>157,288,276.03</b>	<b>229,095,637.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>12,714,291.57</b>	<b>-8,428,771.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	13,000,000.00



项目	附注	本期金额	上期金额
取得投资收益收到的现金	-	-	98,405.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,098,405.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	99,973.04	-
投资支付的现金	-	2,736,169.80	14,150,754.45
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	-	-	83,636.10
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>2,836,142.84</b>	<b>14,234,390.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-2,836,142.84</b>	<b>-1,135,985.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	<b>-</b>		
吸收投资收到的现金	-	-	24,000,000.00
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	-	20,351,076.90	45,491,021.23
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>20,351,076.90</b>	<b>69,491,021.23</b>
偿还债务支付的现金	-	35,548,660.45	35,004,805.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	446,915.80	300,465.19
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	-	-	62,187.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>35,995,576.25</b>	<b>35,367,457.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-15,644,499.35</b>	<b>34,123,563.81</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>1,077,421.86</b>	<b>1,537,854.06</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-</b>	<b>-4,688,928.76</b>	<b>26,096,661.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	43,338,810.21	17,242,148.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>-</b>	<b>38,649,881.45</b>	<b>43,338,810.21</b>

法定代表人：刘婕

主管会计工作负责人：叶志宝

会计机构负责人：叶志宝

**(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	-	30,214,106.68	41,482,529.66
收到的税费返还	-	-	333,821.33
收到其他与经营活动有关的现金	-	36,717,109.40	9,551,009.92
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>66,931,216.08</b>	<b>51,367,360.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,586,710.79	24,906,651.88
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,842,601.51	2,957,656.83
支付的各项税费	-	1,103,703.66	1,000,017.96
支付其他与经营活动有关的现金	-	36,525,403.08	19,114,373.90
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>63,058,419.04</b>	<b>47,978,700.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>3,872,797.04</b>	<b>3,388,660.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	98,405.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	<b>13,098,405.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	99,973.04	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	13,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	83,636.10
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>99,973.04</b>	<b>13,083,636.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-99,973.04</b>	<b>14,769.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	24,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	<b>24,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	<b>24,000,000.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	<b>3,772,824.00</b>	<b>27,403,429.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	29,183,514.36	1,780,084.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	<b>32,956,338.36</b>	<b>29,183,514.36</b>

法定代表人：刘婕

主管会计工作负责人：叶志宝

会计机构负责人：叶志宝

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	26,595,745.00	-	-	-	16,523,135.59	-	613,491.18	-	266,654.44	-	6,071,490.06	-	50,070,516.27
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	26,595,745.00	-	-	-	16,523,135.59	-	613,491.18	-	266,654.44	-	6,071,490.06	-	50,070,516.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,293,704.48	-	501,200.89	-	8,662,589.15	-	10,457,494.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,293,704.48	-	-	-	9,163,790.04	-	10,457,494.52
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	501,200.89	-	-501,200.89	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	501,200.89	-	-501,200.89	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>26,595,745.00</b>	-	-	-	<b>16,523,135.59</b>	-	<b>1,907,195.66</b>	-	<b>767,855.33</b>	-	<b>14,734,079.21</b>	-	<b>60,528,010.79</b>

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>	<b>10,638,298.00</b>	-	-	-	<b>1,809,038.10</b>	-	<b>-73,013.59</b>	-	<b>608,051.85</b>	-	<b>2,625,093.56</b>	-	<b>15,607,467.92</b>
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>	<b>10,638,298.00</b>	-	-	-	<b>1,809,038.10</b>	-	<b>-73,013.59</b>	-	<b>608,051.85</b>	-	<b>2,625,093.56</b>	-	<b>15,607,467.92</b>
<b>三、本期增减变动金额（减</b>	<b>15,957,447.00</b>	-	-	-	<b>14,714,097.49</b>	-	<b>686,504.77</b>	-	<b>-341,397.41</b>	-	<b>3,446,396.50</b>	-	<b>34,463,048.35</b>

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										
少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	686,504.77	-	-	-	9,776,543.58	-	10,463,048.35
(二) 所有者投入和减少资本	15,957,447.00	-	-	-	8,042,553.00	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,957,447.00	-	-	-	8,042,553.00	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00
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	-	-	-	-	6,671,544.49	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	909,560.67	-	-909,560.67	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	909,560.67	-	-909,560.67	-	-
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	-	-	-	-	6,671,544.49	-	-	-	-1,250,958.08	-	-5,420,586.41	-	-

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										
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	-	-	-	-	6,671,544.49	-	-	-	-1,250,958.08	-	-5,420,586.41	-	
（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>26,595,745.00</b>	-	-	-	<b>16,523,135.59</b>	-	<b>613,491.18</b>	-	<b>266,654.44</b>	-	<b>6,071,490.06</b>	-	<b>50,070,516.27</b>

法定代表人： 刘婕

主管会计工作负责人： 叶志宝

会计机构负责人： 叶志宝



(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							
一、上年期末余额	26,595,745.00	-	-	-	16,442,499.49	-	-	-	266,654.44	2,399,890.01	45,704,788.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	26,595,745.00	-	-	-	16,442,499.49	-	-	-	266,654.44	2,399,890.01	45,704,788.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	501,200.89	4,510,807.98	5,012,008.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,012,008.87	5,012,008.87
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	501,200.89	-501,200.89	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	501,200.89	-501,200.89	-

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							
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>26,595,745.00</b>	-	-	-	<b>16,442,499.49</b>	-	-	-	<b>767,855.33</b>	<b>6,910,697.99</b>	<b>50,716,797.81</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	<b>10,638,298.00</b>	-	-	-	<b>1,728,402.00</b>	-	-	-	<b>608,051.85</b>	<b>-365,569.62</b>	<b>12,609,182.23</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>10,638,298.00</b>	-	-	-	<b>1,728,402.00</b>	-	-	-	<b>608,051.85</b>	<b>-365,569.62</b>	<b>12,609,182.23</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	<b>15,957,447.00</b>	-	-	-	<b>14,714,097.49</b>	-	-	-	<b>-341,397.41</b>	<b>2,765,459.63</b>	<b>33,095,606.71</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,095,606.70	9,095,606.70
（二）所有者投入和减少资本	15,957,447.00	-	-	-	8,042,553.00	-	-	-	-	-	24,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,957,447.00	-	-	-	8,042,553.00	-	-	-	-	-	24,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	909,560.67	-909,560.67	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	909,560.67	-909,560.67	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	6,671,544.49	-	-	-	-1,250,958.08	-5,420,586.41	-

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
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	-	-	-	-	6,671,544.49	-	-	-	-1,250,958.08	-5,420,586.41	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>26,595,745.00</b>	-	-	-	<b>16,442,499.49</b>	-	-	-	<b>266,654.44</b>	<b>2,399,890.01</b>	<b>45,704,788.94</b>

法定代表人：刘婕

主管会计工作负责人：叶志宝

会计机构负责人：叶志宝

错误！未找到引用源。

## 2016 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

(1) 深圳市指媒数字股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经深圳市工商行政管理局南山分局批准，由自然人徐桂荣出资人民币 10.00 万元，于 2008 年 12 月 9 日成立，公司领取 440301103755935 号企业法人营业执照，法定代表人为徐桂荣。

初始成立时，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
徐桂荣	10.00	100.00
合计	10.00	100.00

(2) 2009 年 4 月 14 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本 90.00 万元，变更后注册资本总额为 100.00 万元，新增注册资本全部由徐桂荣认缴。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
徐桂荣	100.00	100.00
合计	100.00	100.00

(3) 2010 年 11 月 26 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本 900.00 万元，变更后注册资本总额为 1,000.00 万元，其中卢大伟认缴 200.00 万元，占注册资本的 20%；深圳市新确数码科技有限公司认缴 400.00 万元，占注册资本的 40%；深圳市朗飞科技有限公司认缴 300.00 万元，占注册资本的 30%；徐桂荣认缴 60.00 万元，占注册资本的 6%；马君认缴 40.00 万元，占注册资本的 4%。同时变更法定代表人，变更后法定代表人：卢大伟。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
卢大伟	200.00	20.00
深圳市朗飞科技有限公司	300.00	30.00
深圳市新确数码科技有限公司	400.00	40.00
马君	40.00	4.00
徐桂荣	60.00	6.00
合计	1,000.00	100.00

(4) 2012 年 7 月 19 日，深圳市新确数码科技有限公司将其持有公司 20% 的股权转让

给卢大伟，经此股权转让后，其中卢大伟出资额增加至人民币 400.00 万元，占注册资本的 40%；深圳市朗飞科技有限公司出资额减少为人民币 200.00 万元，占注册资本的 20%；其他股东出资额及其持股比例、注册资本总额维持不变。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
卢大伟	400.00	40.00
深圳市朗飞科技有限公司	300.00	30.00
深圳市新确数码科技有限公司	200.00	20.00
马君	40.00	4.00
徐桂荣	60.00	6.00
合计	1,000.00	100.00

(5) 2012 年 11 月 30 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本 63.8298 万元，变更后注册资本总额为 1,063.8298 万元，其中卢大伟认缴 400.00 万元，占注册资本的 37.60%；深圳市朗飞科技有限公司认缴 300.00 万元，占注册资本的 28.20%；深圳市新确数码科技有限公司认缴 200.00 万元，占注册资本的 18.80%；展讯通信（上海）有限公司认缴 63.8298 万元，占注册资本的 6.00%；徐桂荣认缴 60.00 万元，占注册资本的 5.64%；马君认缴 40.00 万元，占注册资本的 3.76%。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
卢大伟	400.00	37.60
深圳市朗飞科技有限公司	300.00	28.20
深圳市新确数码科技有限公司	200.00	18.80
马君	40.00	3.76
徐桂荣	60.00	5.64
展讯通信（上海）有限公司	63.8298	6.00
合计	1,063.8298	100.00

(6) 2015 年 1 月 26 日，卢大伟将其持有的占公司 35% 的股权转让给江浩，转让后江浩出资额为人民币 372.34 万元，占注册资本的 35.00%；卢大伟出资额减少为 27.66 万元，占注册资本的 2.60%；其他股东出资额及其持股比例、公司注册资本总额维持不变。上述转让事宜已经广东省深圳市南山区公证处公证。

经此变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
卢大伟	27.66	2.60
深圳市朗飞科技有限公司	300.00	28.20
深圳市新确数码科技有限公司	200.00	18.80

马君	40.00	3.76
徐桂荣	60.00	5.64
展讯通信（上海）有限公司	63.8298	6.00
江浩	372.34	35.00
合计	1,063.8298	100.00

(7) 2015年6月12日，江浩将其持有的占公司35%的股权转让给卢大伟，经此股权转让后卢大伟出资额增加至人民币400.00万元，占注册资本的37.60%，江浩不再持有公司股份；其他股东持股金额及其比例、公司注册资本总额维持不变。上述转让事宜已经深圳联合产权交易所见证。

经此变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
卢大伟	400.00	37.60
深圳市朗飞科技有限公司	300.00	28.20
深圳市新确数码科技有限公司	200.00	18.80
马君	40.00	3.76
徐桂荣	60.00	5.64
展讯通信（上海）有限公司	63.8298	6.00
合计	1,063.8298	100.00

(8) 2015年9月29日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本1,595.7447万元，变更后注册资本总额为2,659.5745万元，其中卢大伟认缴400.00万元，占注册资本的15.04%；深圳市朗飞科技有限公司认缴300.00万元，占注册资本的11.28%；深圳市新确数码科技有限公司认缴200.00万元，占注册资本的7.52%；展讯通信（上海）有限公司认缴63.8298万元，占注册资本的2.40%；徐桂荣认缴60.00万元，占注册资本的2.256%；马君认缴40.00万元，占注册资本的1.504%；刘婕认缴1,063.8298万元，占注册资本的40.00%；深圳市中能建投投资发展有限公司认缴531.9149万元，占注册资本的20.00%。

经此变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
卢大伟	400.00	15.04
深圳市朗飞科技有限公司	300.00	11.28
深圳市新确数码科技有限公司	200.00	7.52
马君	40.00	1.504
徐桂荣	60.00	2.256
展讯通信（上海）有限公司	63.8298	2.40
刘婕	1,063.8298	40.00
深圳市中能建投投资发展有限公司	531.9149	20.00

合计	2,659.5745	100.00
----	------------	--------

(9) 根据 2015 年 12 月 10 日股东会决议及公司章程, 公司以 2016 年 9 月 30 日为基准日, 将深圳市指媒科技有限公司整体变更设立为股份有限公司, 注册资本为人民币 2,659.5745 万元。原深圳市指媒科技有限公司的全体股东即为深圳市指媒数字股份有限公司的全体发起人。

按照发起人协议及章程的规定, 各股东以其所拥有的截止 2016 年 9 月 30 日深圳市指媒科技有限公司的净资产 43,038,244.49 元投入, 按原出资比例认购公司股份, 按 1.6182: 1 的比例折合股份总额, 共计 2,659.5745 万股 (每股面值人民币 1 元), 净资产超过股本部分 16,442,499.49 元计入资本公积。

经此变更后, 公司的股权结构如下:

股东名称	认购股份数 (万股)	认股比例 (%)
刘婕	1,063.8298	40.00
深圳市中能建投投资发展有限公司	531.9149	20.00
卢大伟	400.00	15.04
深圳市朗飞科技有限公司	300.00	11.28
深圳市新确数码科技有限公司	200.00	7.52
展讯通信 (上海) 有限公司	63.8298	2.40
徐桂荣	60.00	2.256
马君	40.00	1.504
合计	2,659.5745	100.00

2015 年 12 月 21 日, 本公司名称变更为深圳市指媒数字股份有限公司。变更后公司经营范围主要包括: 通讯器材、通讯设备、电子产品、计算机软硬件的技术开发与销售, 网络技术开发 (以上均不含限制项目); 经营进出口业务 (法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 经营性互联网信息服务企业。

(10) 2016 年 3 月 7 日, 本公司经营范围登记变更, 变更后公司经营范围主要包括: 通讯器材、通讯设备、电子产品、计算机软硬件的技术开发与销售, 网络技术开发 (以上均不含限制项目); 自有动漫产品销售、动漫版权授权经营 (法律法规、国务院规定需另行审批的, 需取得许可后方可经营); 经营进出口业务 (法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。经营性互联网信息服务企业。更换后的营业执照统一社会信用代码为 91440300682037168X。

## (二) 主要产品或提供的主要劳务

本公司的主要产品包括: 移动通讯终端 PCBA 和软件的设计、研发和销售及以智能硬件产品为主的消费电子产品软硬件系统的开发。

## (三) 基本组织架构



本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了总经理办公室、研发部、综合部、市场销售部、供应链管理部。其中，研发部下设项目部、硬件部、软件部、技术支持部；综合部下设财务部、行政人事部；销售市场部下设销售部、商务部、市场部；供应链管理部下设采购、计划、质量等职能部门。

#### **（四）财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

## **二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **（一）财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2015 年修订)的规定，编制财务报表。

### **（二）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、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### **（三）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

### **（四）记账本位币**

公司采用人民币为记账本位币。境外香港子公司以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

- 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

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

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

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

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他

金融资产类别以外的金融资产。

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

### （1）可供出售金融资产减值准备

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

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

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

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

### （2）持有至到期投资减值准备

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

### （十）应收款项坏账准备的确认标准、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：



单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 2. 按组合计提坏账准备应收款项:

(1) 确定组合的依据	
账龄组合	单项金额重大但未单项计提坏账准备的款项、单项金额不重大且未单项计提坏账准备的款项
(2) 按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	除资不抵债、严重亏损、或其他确认无偿债能力以外的关联方客户

## 3. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

## 4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### （十一） 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

#### **(1) 后续计量**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

## （2）损益确认

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

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

## 3. 分步处置对子公司投资

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，

按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 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, 企业处置对子公司的投资, 处置价款与处置投资对应的账面价值的差额, 在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益;

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

#### **4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 对一个企业的财务和经营决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, 则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### **5. 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日, 若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时, 根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资, 如果可收回金额的计量结果表明, 该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的, 将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资, 因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后, 考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认, 不再转回。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	0	10
电子设备	5	0	20

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （十四）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （十五）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专有技术	10 年	合理预期
办公软件	1 年	合理预期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### **5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

### **（十六）收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

- （1）国内公司：



在同时具备下列条件后确认内销收入：根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格并转移所有权时，根据合同规定的金额开具发票；产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；销售产品的单位成本能够合理计算。

在同时具备下列条件后确认外销收入：根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；出口产品的单位成本能够合理计算。

## （2）国外公司：

在同时具备下列条件后确认商品销售收入：根据与客户签订的销售协议的规定，相关产品经检验合格并转移所有权；产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；销售产品的单位成本能够合理计算。

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

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。公司版权费收入金额的确定，按照按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

## （十七）政府补助

## 1. 类型

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

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

## 2. 政府补助的确认

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

## 3. 会计处理方法

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

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

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

## （十八）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得

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

### （十九）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### （二十）财务报表列报项目变更说明

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

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

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

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”0 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”9,044.28 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 三、税项

### （一）主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%/6%	—
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	—
教育费附加	实缴流转税税额	3%	—
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	—

## 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
深圳市指媒数字股份有限公司	15%	—
国威（香港）通讯集团有限公司	16.5%	—
天利（香港）科技有限公司	16.5%	—

## 3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### （二）税收优惠及批文

#### 1、增值税税收优惠情况

##### （1）委托开发收入免征增值税

根据《关于将铁路运输业和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；试点纳税人申请免征增值税时，须持技术转让、开发的书面合同，到试点纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管国家税务局备查。

本公司技术开发合同均已经深圳市技术市场管理办公室进行认定，且经深圳市国家税务局备案。据此，报告期内，本公司委托开发收入免征增值税。

##### （2）软件产品销售享受即征即退政策

本公司软件销售适用增值税，执行 17% 的税率，根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。”

本公司于 2010 年 5 月 20 日取得深圳市科技工贸和信息化委员会颁发的软件企业认定证书（证书编号：深 R-2010-0087）。据此，本公司销售自行开发的软件，按 17% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

#### 2、企业所得税税收优惠

2015 年 6 月 19 日通过高新技术企业审查（证书编号：GR201644200420），2015 年起按高新技术企业的所得税税收优惠规定执行 15% 的税率。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

## 1. 子公司

单位名称	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例
国威(香港)通讯集团有限公司	香港	国际贸易	HKD1.00	100%	100%

## 2. 二级子公司

单位名称	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例
天利(香港)科技有限公司	香港	CORP	HKD10.00	100%	100%

## (二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

国威(香港)通讯集团有限公司和天利(香港)科技有限公司采用美元为记账本位币,合并时折算成人民币。其中资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用年度平均利率折算。

美元兑人民币	即期汇率	平均利率
2015年12月31日	6.4936	—
2016年12月31日	6.9370	—
2015年度	—	6.3063
2016年度	—	6.7153

## 五、合并财务报表项目注释

## 注释1. 货币资金

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	19,166.12	1.0000	19,166.12	18,782.76	1.0000	18,782.76
现金小计	19,166.12		19,166.12	18,782.76		18,782.76
二、银行存款						
人民币	32,937,172.24	1.0000	32,937,172.24	29,164,731.60	1.0000	29,164,731.60
港币	123,636.45	0.89451	110,594.03	2,833.91	0.83778	2,374.19
美元	804,807.42	6.9370	5,582,949.06	2,179,518.55	6.4936	14,152,921.66
银行存款小计			38,630,715.33			43,320,027.45
三、其他货币资金						
人民币	7,724,871.78	1.0000	7,724,871.78	6,500,000.00	1.0000	6,500,000.00
其他货币资金小计			7,724,871.78			6,500,000.00
合计			46,374,753.23			49,838,810.21

截至2016年12月31日止,受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	7,724,871.78	6,500,000.00
合计	7,724,871.78	6,500,000.00

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,771,310.40	--
合计	1,771,310.40	--

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款按种类列示如下：

类别	2016 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,033,096.19	100.00	451,654.83	5.00	8,581,441.36
组合 (1) 账龄组合	9,033,096.19	100.00	451,654.83	5.00	8,581,441.36
组合 (2) 无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	9,033,096.19	100.00	451,654.83	5.00	8,581,441.36

续：

类别	2015 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,089,755.98	100.00	204,487.77	5.00	3,885,268.21
组合 (1) 账龄组合	4,089,755.98	100.00	204,487.77	5.00	3,885,268.21
组合 (2) 无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	4,089,755.98	100.00	204,487.77	5.00	3,885,268.21

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	9,033,096.19	5.00	451,654.83	4,089,755.98	5.00	204,487.77
合计	9,033,096.19	5.00	451,654.83	4,089,755.98	5.00	204,487.77

## 2. 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
金力科技有限公司	非关联方	5,008,104.86	1年以内	55.44
香港中盈科技有限公司	非关联方	1,759,991.33	1年以内	19.48
深圳市丰泰瑞达实业有限公司	非关联方	1,400,000.00	1年以内	15.50
深圳市欢乐动漫股份有限公司	非关联方	720,000.00	1年以内	7.97
上海聚力传媒技术有限公司	非关联方	75,000.00	1年以内	0.83
合计		8,963,096.19		99.22

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,364,637.99	100.00	150,000.00	100.00
合计	6,364,637.99	100.00	150,000.00	100.00

### 2. 期末预付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
SELEN TECHNOLOGY LTD	非关联方	3,801,476.00	1年以内	59.73
前海拉瓦动漫(深圳)有限公司	关联方	2,563,161.99	1年以内	40.27
合计		6,364,637.99		100.00

## 注释5. 其他应收款

### 1. 其他应收款按种类列示如下:

类别	2016年12月31日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,143,694.91	100.00	908,089.75	9.93	8,235,605.16
组合(1) 账龄组合	9,143,694.91	100.00	908,089.75	9.93	8,235,605.16
组合(2) 无风险组合	--	--	--	--	--

类别	2016 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	9,143,694.91	100.00	908,089.75	9.93	8,235,605.16

续:

类别	2015 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,507,602.30	100.00	427,509.67	5.03	8,080,092.63
组合(1) 账龄组合	8,507,602.30	100.00	427,509.67	5.03	8,080,092.63
组合(2) 无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	8,507,602.30	100.00	427,509.67	5.03	8,080,092.63

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	计提比例(%)	坏账准备	金额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	125,594.91	5.00	6,279.75	8,465,010.95	5.00	423,250.54
1-2 年(含 2 年)	9,018,100.00	10.00	901,810.00	42,591.35	10.00	4,259.13
合计	9,143,694.91		908,089.75	8,507,602.30		427,509.67

## 2. 期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
世平国际(香港)有限公司	押金	非关联方	9,018,100.00	1-2 年	98.63
万国软件开发(深圳)有限公司	租赁押金	非关联方	108,800.00	1 年以内	1.19
社会保险	其他	非关联方	12,054.41	1 年以内	0.13
住房公积金	其他	非关联方	2,740.50	1 年以内	0.03
深圳市精之杰科技有限公司罗湖分公司	押金	非关联方	2,000.00	1 年以内	0.02
合计			9,143,694.91		100.00

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	9,128,900.00	8,471,680.00
员工借款	--	1,000.00



项目	期末余额	期初余额
其他	14,794.91	34,922.30
合计	9,143,694.91	8,507,602.30

**注释6. 存货****1. 存货分类列示如下：**

项目	2016年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	--	--	--
库存商品	--	--	--
委托加工物资	--	--	--
合计	--	--	--

续：

项目	2015年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	16,652,163.36	--	16,652,163.36
库存商品	2,208,497.87	--	2,208,497.87
委托加工物资	168,968.19	--	168,968.19
合计	19,029,629.42	--	19,029,629.42

**注释7. 其他流动资产**

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
待抵扣增值税进项税额	9,044.28	218,379.39
合计	9,044.28	218,379.39

**注释8. 固定资产****1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	--	200,000.00	--	252,872.01	--	452,872.01
2. 本期增加金额	--	--	--	74,332.00	--	74,332.00
(1) 购置	--	--	--	74,332.00	--	74,332.00
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	200,000.00	--	327,204.01	--	527,204.01
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	--	60,000.00	--	232,600.88	--	292,600.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	办公设备	合计
2.本期增加金额	--	20,000.00	--	25,049.02	--	45,049.02
(1) 计提	--	20,000.00	--	25,049.02	--	45,049.02
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	80,000.00	--	257,649.90	--	337,649.90
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	--	120,000.00	--	69,554.11	--	189,554.11
2.期初账面价值	--	140,000.00	--	20,271.13	--	160,271.13

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	专有技术	办公软件	非专有技术	合计
<b>一. 账面原值</b>				
1. 期初余额	841,754.94	--	--	841,754.94
2. 本期增加金额	--	25,641.04	--	25,641.04
购置	--	25,641.04	--	25,641.04
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	841,754.94	25,641.04	--	867,395.98
<b>二. 累计摊销</b>				
1. 期初余额	210,438.74	--	--	210,438.74
2. 本期增加金额	--	14,957.25	--	14,957.25
计提	--	14,957.25	--	14,957.25
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	210,438.74	14,957.25	--	225,395.99
<b>三. 减值准备</b>				
1. 期初余额	631,316.20	--	--	631,316.20
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	631,316.20	--	--	631,316.20
<b>四. 账面价值</b>				
1. 期末账面价值	--	10,683.79	--	10,683.79

项目	专有技术	办公软件	非专有技术	合计
2. 期初账面价值	--	--	--	--

### 注释10. 递延所得税资产与递延所得税负债

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,710,475.83	275,174.60	1,076,257.00	182,064.16
公允价值变动损益	1,445,664.80	238,534.68	3,827,920.00	631,606.80
合计	3,156,140.63	513,709.28	4,904,177.00	813,670.96

### 注释11. 短期借款

#### 1. 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2016年12月31日	2015年12月31日
担保借款	--	11,724,301.23
合计	--	11,724,301.23

#### 2. 短期借款明细列示如下：

贷款单位	借款性质	借款终止日	币种	年利率(%)	借款金额
香港汇丰银行	循环贷款	2019.11.5	HKD	5.00	HKD4,000,000.00
香港汇丰银行	循环贷款	—	USD	2.75	USD1,300,000.00
香港星展银行	循环贷款	—	HKD	3.50	HKD16,000,000.00

#### 短期借款说明：

(1) 本公司与香港汇丰银行签订授信协议，借款金额最高 400 万港币，还款期限 3、6 或 12 个月，年利率 5%，由卢大伟个人提供全额担保，本期末已还清。

(2) 本公司与香港汇丰银行签订循环借款协议，金额最高 130 万美元，还款期限 3 个月，年利率 2.75%，由卢大伟个人提供全额担保，本期末已还清。

(3) 本公司与香港星展银行签订循环借款协议，金额最高 1600 万港币，还款期限 3 个月，年利率 3.50%，由本公司提供全额担保，本期末已还清。

### 注释12. 交易性金融负债

项目	2016年12月31日 公允价值	2015年12月31日 公允价值	备注
远期外汇合约	1,445,664.84	3,827,920.00	
合计	1,445,664.84	3,827,920.00	

**注释13. 应付账款****1. 应付账款按账龄列示如下:**

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内(含一年)	1,361,521.43	6,214,200.16
一至二年(含二年)	--	588,655.47
合计	1,361,521.43	6,802,855.63

**2. 应付账款按款项性质分类情况:**

项目	期末余额	期初余额
货款	1,361,521.43	6,802,855.63
合计	1,361,521.43	6,802,855.63

**注释14. 预收款项****1. 预收账款按账龄列示如下:**

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内(含一年)	1,543,086.18	4,064,705.21
一至二年(含二年)	--	20,000.48
合计	1,543,086.18	4,084,705.69

**2. 预收账款按款项性质分类情况:**

项目	期末余额	期初余额
货款	1,445,422.18	4,084,705.69
版权费	72,664.00	--
委托开发	25,000.00	--
合计	1,543,086.18	4,084,705.69

**注释15. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	345,299.44	4,346,013.99	4,395,179.53	296,133.90
离职后福利-设定提存计划	--	283,888.34	283,888.34	--
合计	345,299.44	4,629,902.33	4,679,067.87	296,133.90

**2. 短期薪酬列示**

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	345,299.44	4,144,072.17	4,193,237.71	296,133.90
职工福利费	--	--	--	--

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
社会保险费	--	128,020.66	128,020.66	--
其中：医疗保险费	--	113,786.51	113,786.51	--
生育保险	--	10,493.13	10,493.13	--
工伤保险费	--	3,741.02	3,741.02	--
住房公积金	--	46,155.40	46,155.40	--
其他	--	27,765.76	27,765.76	--
合计	345,299.44	4,346,013.99	4,395,179.53	296,133.90

### 3. 设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险	--	276,562.07	276,562.07	--
失业保险费	--	7,326.27	7,326.27	--
合计	--	283,888.34	283,888.34	--

### 注释16. 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	2,158,867.69	807,884.25
增值税	--	64,131.84
城建税	--	4,489.23
教育附加	--	1,923.96
地方教育附加	--	1282.64
合计	2,158,867.69	879,711.92

### 注释17. 应付利息

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款利息	--	141,146.84
合计	--	141,146.84

### 注释18. 其他应付款

#### 1. 按账龄列示的其他应付款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内（含一年）	54,434.64	437,595.78
一至二年（含二年）	--	343,342.28
二至三年（含三年）	50,000.00	--
三年以上	--	72,401.11
合计	104,434.64	853,339.17

**2. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	50,000.00	50,000.00
租赁费	54,400.00	--
返利	--	649,536.18
押金	--	72,401.11
其他	34.64	81,401.88
合计	104,434.64	853,339.17

**注释19. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	--	1,285,034.93
合计	--	1,285,034.93

**注释20. 长期借款****1. 长期借款列示如下:**

借款类别	2016年12月31日	2015年12月31日
担保借款	--	1,216,846.39
合计	--	1,216,846.39

**2. 长期借款明细列示如下:**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	借款金额
香港汇丰银行	2013.11.29	2017.11.28	HKD	4.00%	HKD1,452,465.31
合计					HKD1,452,465.31

注：截止至 2016 年 12 月 31 日，该笔借款已还清。

**注释21. 递延收益**

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
与收益相关的政府补助	944,444.44	--	527,777.78	416,666.66
版权费递延收入	--	4,226,708.12	30,354.65	4,196,353.47
合计	944,444.44	4,226,708.12	558,132.43	4,613,020.13

**其中与政府补助相关的递延收益**

负债项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
“筹小鸭科技创业孵化平台”政府补助项目	944,444.44	--	527,777.78	416,666.66	与收益相关

合计	944,444.44	--	527,777.78	416,666.66
----	------------	----	------------	------------

**注释22. 股本**

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
卢大伟	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
深圳市朗飞科技有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
深圳市新确数码科技有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
马君	400,000.00	--	--	400,000.00
徐桂荣	600,000.00	--	--	600,000.00
展讯通信(上海)有限公司	638,298.00	--	--	638,298.00
刘婕	10,638,298.00	--	--	10,638,298.00
深圳市中能建投投资发展有限公司	5,319,149.00	--	--	5,319,149.00
合计	26,595,745.00	--	--	26,595,745.00

**注释23. 资本公积**

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
实收资本溢价	16,523,135.59	--	--	16,523,135.59
合计	16,523,135.59	--	--	16,523,135.59

**注释24. 盈余公积**

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	266,654.44	501,200.89	--	767,855.33
合计	266,654.44	501,200.89	--	767,855.33

**注释25. 未分配利润**

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2016年度	2015年度
上年年末未分配利润	6,071,490.06	2,625,093.56
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	--	--
本期年初未分配利润	6,071,490.06	2,625,093.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,163,790.04	9,776,543.58
减：提取法定盈余公积	501,200.89	909,560.67
所有者权益其他内部结转	--	-5,420,586.41
期末未分配利润	14,734,079.21	6,071,490.06

**注释26. 营业收入、营业成本****1. 营业收入、营业成本明细如下：**

项目	2016 年度	2015 年度
营业收入	129,116,542.09	210,346,201.16
主营业务收入	79,432,780.87	172,663,107.43
其他业务收入	49,683,761.22	37,683,093.73
营业成本	109,233,504.56	184,273,797.98
主营业务成本	63,212,283.78	154,601,240.46
其他业务成本	46,021,220.78	29,672,557.52

## 2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
移动通讯终端 PCBA	65,651,776.01	60,560,854.34	162,495,860.56	153,650,883.21
信息费	--	--	1,209.13	--
软件销售	--	--	566,037.74	--
系统开发收入	10,686,792.45	84,159.97	9,600,000.00	950,357.25
版权费	3,094,212.41	2,567,269.47	--	--
合计	79,432,780.87	63,212,283.78	172,663,107.43	154,601,240.46

## 3. 2016 年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	金额	占营业收入总额
第一名	29,792,881.87	23.07
第二名	12,441,722.45	9.64
第三名	9,696,107.64	7.51
第四名	8,798,987.95	6.81
第五名	6,279,098.79	4.86
合计	67,008,798.70	51.89

## 注释27. 税金及附加

税种	2016 年度	2015 年度
城建税	34,201.52	14,826.28
教育附加	14,657.80	6,354.13
地方教育附加	9,771.86	4,236.09
合计	58,631.18	25,416.50

## 注释28. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
运费	2,276,845.03	6,431,397.00
返利	47,168.80	2,399,464.47



项目	2016 年度	2015 年度
物料消耗	107,346.35	939,651.63
工资与福利	496,123.56	864,116.86
社保	37,180.94	18,175.08
公积金	7,885.30	3,865.60
展览费	267,445.92	75,205.74
检测费	148,652.03	--
其他	125,140.24	337,307.46
合计	3,513,788.17	11,069,183.84

**注释29. 管理费用**

项目	2016 年度	2015 年度
研发费用	2,406,107.69	1,288,564.31
办公费	62,752.76	80,814.28
工资与福利	1,530,581.71	825,336.54
社保费	181,641.92	137,249.44
住房公积金	11,195.30	36,164.70
差旅费	307,829.34	294,185.77
交通费	178,302.65	98,123.99
无形资产摊销	14,957.25	--
审计费	476,601.84	189,572.58
水电费	118,532.30	28,803.98
业务招待费	64,251.43	83,204.17
折旧费	9,592.74	28,858.90
租赁费	547,731.23	188,580.00
服务费	1,580,807.23	233,331.66
其他	260,628.63	345,146.24
合计	7,751,514.02	3,857,936.56

**注释30. 财务费用**

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	305,768.96	441,612.03
减：利息收入	373,329.28	30,162.72
加：汇兑损失	63,634.23	232,484.95
减：汇兑收益	--	4,118.90
减：现金折扣	24,385.60	201,300.69
加：银行费用	54,045.03	165,415.85
合计	25,733.34	603,930.52

**注释31. 资产减值损失**

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	683,676.50	304,914.26
合计	683,676.50	304,914.26

**注释32. 公允价值变动损益**

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度
交易性金融负债	2,559,147.44	-438,933.11
其中：远期外汇合约的 公允价值变动收益	2,559,147.44	-438,933.11
合计	2,559,147.44	-438,933.11

**注释33. 投资收益**

投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度
持有交易性金融负债期间取得的投资收益	-2,736,169.80	-1,150,754.45
处置其他流动资产取得的投资收益	--	98,405.48
合计	-2,736,169.80	-1,052,348.97

**注释34. 营业外收入**

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助	2,605,277.78	1,141,269.85	2,605,277.78
罚没押金	267,939.87	400,053.04	267,939.87
退税	--	333,821.33	--
确实无法支付的应付款项	630,098.50	--	630,098.50
合计	3,503,316.15	1,875,144.22	3,503,316.15

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关
筹小鸭科技众创空间	800,000.00	与收益相关
企业上市融资奖励	600,000.00	与收益相关
筹小鸭科技创业孵化平台	527,777.78	与收益相关
东南大学十二五计划资助	470,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会/中小企业验收尾款 201	150,000.00	与收益相关
高新技术企业倍增支持	50,000.00	与收益相关
国内外发明专利	7,500.00	与收益相关
合计	2,605,277.78	

**注释35. 营业外支出**

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款	--	800.00	--
报废	81,527.16	6,440.18	81,527.16
合计	81,527.16	7,240.18	81,527.16

**注释36. 所得税费用**

项目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,608,852.05	852,575.71
递延所得税调整	321,818.86	-41,475.83
合计	1,930,670.91	811,099.88

**注：会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	11,366,402.36	10,587,643.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,783,568.84	1,588,146.52
子公司适用不同税率的影响	--	1,745.44
调整以前期间所得税的影响	184,446.55	--
非应税收入的影响	--	-128,333.33
不可抵扣的成本、费用和损失影响	7,931.22	-103,135.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,279.28	-564,458.46
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	-39,996.42	--
税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化	--	17,135.57
所得税费用	1,930,670.91	811,099.88

**注释37. 现金流量表附注****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	32,746,366.13	9,520,847.65
收到的利息收入及其他	5,075,323.42	395,248.11
合计	37,821,689.55	9,916,095.76

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	33,545,928.65	36,593,892.18
支付的期间费用及其他	4,351,209.06	4,308,710.44
合计	37,897,137.71	40,902,602.62

**3、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2016 年度	2015 年度
借款手续费	--	62,187.19
合 计	--	62,187.19

### 注释38. 现金流量表补充资料

#### 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,163,790.04	9,776,543.58
加: 资产减值准备	683,676.50	304,914.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,049.02	35,793.60
无形资产摊销	14,957.25	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	--	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,559,147.44	438,933.11
财务费用(收益以“-”号填列)	446,915.80	300,465.19
投资损失(收益以“-”号填列)	2,736,169.80	1,052,348.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	299,961.68	-79,603.09
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)	19,880,667.17	33,837,376.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,849,357.36	-17,306,243.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,148,390.89	-36,789,299.64
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	12,714,291.57	-8,428,771.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	38,649,881.45	43,338,810.21
减: 现金的年初余额	43,338,810.21	17,242,148.78
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-4,688,928.76	26,096,661.43

#### 2. 现金和现金等价物

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	38,649,881.46	43,338,810.21
其中: 库存现金	19,166.12	18,782.76
可随时用于支付的银行存款	38,630,715.34	43,320,027.45

项目	2016 年度	2015 年度
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	38,649,881.46	43,338,810.21
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	7,724,871.78	6,500,000.00

### 注释39. 外币货币性项目

项目	期末外币余额 2016 年 12 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额 2016 年 12 月 31 日
货币资金			
其中：港币	123,636.45	0.89451	110,594.03
美元	804,807.42	6.9370	5,582,949.07
应收账款			
其中：美元	975,651.75	6.9370	6,768,096.19
其他应收款			
其中：美元	1,300,000.00	6.9370	9,018,100.00
应付账款			
其中：美元	195,184.22	6.9370	1,353,992.93

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国威(香港)通讯集团有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00	--	投资设立
天利(香港)科技有限公司	香港	香港	CORP	100.00	--	投资设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因：无。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：无。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

## (二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无。

## (三)在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 八、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

1.本公司最终控制人为刘婕女士、刘思源先生。

## 2.本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注四（一）、子公司情况。

## 3.本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
前海拉瓦动漫(深圳)有限公司	本公司股东刘婕控制的企业
广州晶品文具有限公司	本公司股东刘婕曾对其可以施加重大影响，2016年12月6日股权已转让，自此不属于关联方
深圳市中能建投投资发展有限公司	本公司股东
深圳市朗飞科技有限公司	本公司股东
深圳市新确数码科技有限公司	本公司股东
卢大伟	本公司股东
刘婕	本公司股东
马君	本公司股东

## (二) 关联方交易

## 1.购买商品或接受劳务

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
前海拉瓦动漫(深圳)有限公司	版权费	2,567,269.47	--
合计		2,567,269.47	--

## (三) 关联方资金拆借

## (1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
刘婕	12,000,000.00	2016年2月1日	2016年3月24日	说明1
广州晶品文具有限公司	18,400,000.00	2016年4月14日	2016年8月22日	说明2

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
合计	30,400,000.00			

说明 1: 因临时资金需求, 2016 年 2 月 1 日, 本公司向股东刘婕提供借款 1200 万元, 借款期限: 2016 年 2 月 1 日至 3 月 24 日。2016 年 3 月 24 日, 刘婕向公司偿还借款 1200 万元。

说明 2: ① 2016 年 4 月 14 日, 本公司与广州晶品文具有限公司签订借款合同, 向其提供借款 40 万元, 借款期限三个月;

② 2016 年 5 月 18 日, 本公司与广州晶品文具有限公司签订借款合同, 向其提供借款 60 万元, 借款期限三个月, 款项于 2016 年 5 月 19 日支付;

③ 2016 年 5 月 20 日, 本公司与广州晶品文具有限公司签订合同书, 预付其共计 1740 万元款项, 并于 2016 年 5 月 23 日和 2016 年 5 月 24 日先后付予广州晶品文具有限公司 500 万元和 1240 万元;

④ 2016 年 6 月 29 日, 本公司与广州晶品文具有限公司签订终止协议, 广州晶品文具有限公司归还本公司支付的 1740 万合同款;

⑤ 2016 年 8 月 4 日, 广州晶品文具有限公司归还本公司 2016 年 4 月 14 日向其提供的 40 万元借款;

⑥ 2016 年 8 月 5 日, 广州晶品文具有限公司召开股东会决议, 决议通过了温坤球股东将其原出资 980 万 (占广州晶品文具有限公司注册资本的 100%) 的部分 245 万元转让给本公司实际控制人刘婕;

⑦ 2016 年 8 月 22 日, 广州晶品文具有限公司归还本公司 2016 年 5 月 18 日向其提供的 60 万元借款;

⑧ 2016 年 12 月 6 日, 本公司实际控制人刘婕将其持有广州晶品文具有限公司的股权 245 万元转让给苏德伟, 转让后刘婕不再持有该公司股权。

(2) 向关联方拆入资金: 无。

#### (四) 接受关联方担保

2013 年 10 月 9 日, 香港天利与汇丰银行签署银行授信协议, 约定由汇丰银行提供 600 万港币的银行贷款, 贷款用途为补充日常营运资金, 利率以银行间港币最低借款年利率的为基础下浮 1% (目前最低借款年利率为 5%)。香港天利按月偿还本息, 共计 135,475 港币, 还款期限 48 个月。该笔银行授信由 THE HONGKONG MORTGAGE CORPORATION LIMITED 提供保证, 卢大伟提供以 600 万港币 (包括利息、其他成本费用) 为限的保证。

2014 年 10 月 7 日，香港天利与汇丰银行签署银行授信协议，约定由汇丰银行提供 400 万港币或等值美元的循环贷款，贷款用途为补充日常营运资金。若为港币贷款，利率以银行间港币最低借款年利率（目前最低借款年利率为 5%）；若为美元贷款，利率以银行间美元最低借款年利率为基础上浮 0.75%（目前银行间美元最低借款年利率为 2.5%）。香港天利按月偿还利息，本金可分 3、6、12 个月偿还，本金最低偿还金额为 50 万港币。该笔银行授信由 THEHONGKONGMORTGAGECORPORATIONLIMITED 提供保证，卢大伟提供以 400 万港币（包括利息、其他成本费用）为限的保证。

## （五）关联方往来款项余额

### 1. 预付账款

关联方名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	账面金额	账面金额
前海拉瓦动漫(深圳)有限公司	2,563,161.99	--
合计	2,563,161.99	--

## 九、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项的非调整事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后的非调整事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款按种类列示如下：

类别	2016 年 12 月 31 日		
	账面金额	坏账准备	净额



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,265,000.00	100.00	113,250.00	5.00	2,151,750.00
组合 (1) 账龄组合	2,265,000.00	100.00	113,250.00	5.00	2,151,750.00
组合 (2) 无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,265,000.00	100.00	113,250.00	5.00	2,151,750.00

续:

类别	2015 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,091,536.62	100.00	104,576.83	5.00	1,986,959.79
组合 (1) 账龄组合	2,091,536.62	100.00	104,576.83	5.00	1,986,959.79
组合 (2) 无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,091,536.62	100.00	104,576.83	5.00	1,986,959.79

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
一年以内 (含一年)	2,265,000.00	5.00	113,250.00	2,091,536.62	5.00	104,576.83
合计	2,265,000.00	5.00	113,250.00	2,091,536.62	5.00	104,576.83

(2) 本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

## 2. 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市丰泰瑞达实业有限公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	61.81
深圳市欢乐动漫股份有限公司	非关联方	720,000.00	1 年以内	31.79
上海聚力传媒技术有限公司	非关联方	75,000.00	1 年以内	3.31
北京康隆盛科技有限公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	3.09
合计		2,265,000.00		100.00

## 注释2. 其他应收款

### 1、其他应收款按种类列示如下:

类别	2016 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,594.91	100.00	6,279.75	5.00	119,315.16
组合 (1) 账龄组合	125,594.91	100.00	6,279.75	5.00	119,315.16
组合 (2) 无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	125,594.91	100.00	6,279.75	5.00	119,315.16

续:

类别	2015 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,935.04	100.00	4,146.74	7.83	48,788.30
组合 (1) 账龄组合	52,935.04	100.00	4,146.74	7.83	48,788.30
组合 (2) 无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	52,935.04	100.00	4,146.74	7.83	48,788.30

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	125,594.91	5.00	6,279.75	22,935.04	5.00	1,146.74
1—2 年 (含 2 年)	--	10.00	--	30,000.00	10.00	3,000.00
合计	125,594.91		6,279.75	52,935.04		4,146.74

## 2、期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
万国软件开发 (深圳) 有限公司	租赁押金	非关联方	108,800.00	1 年以内	86.63
社会保险	其他	非关联方	12,054.41	1 年以内	9.60
住房公积金	其他	非关联方	2,740.50	1 年以内	2.18

单位名称	款项内容	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市精之杰科技有限公司罗湖分公司	押金	非关联方	2,000.00	1年以内	1.59
合计			125,594.91		100.00

### 注释3. 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2015年12月31日	本期增减额(减少以“-”号填列)	2016年12月31日
国威(香港)通讯集团有限公司	成本法	8,898,650.00	8,898,650.00	--	8,898,650.00
合计		8,898,650.00	8,898,650.00	--	8,898,650.00

续:

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
国威(香港)通讯集团有限公司	100.00	100.00	--	--	--
合计	100.00	100.00	--	--	--

### 注释4. 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2016年度	2015年度
营业收入	29,268,427.16	35,412,451.24
主营业务收入	23,570,549.85	34,560,602.03
其他业务收入	5,697,877.31	851,849.21
营业成本	17,701,679.06	23,567,483.23
主营业务成本	11,962,008.66	22,782,677.08
其他业务成本	5,739,670.40	784,806.15

#### 2. 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	2016年度		2015年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
移动通讯终端 PCBA	9,789,544.99	9,310,579.22	24,393,355.16	21,832,319.83
信息费	--	--	1,209.13	--
软件销售	--	--	566,037.74	--
系统开发收入	10,686,792.45	84,159.97	9,600,000.00	950,357.25
版权费收入	3,094,212.41	2,567,269.47	--	--
合计	23,570,549.85	11,962,008.66	34,560,602.03	22,782,677.08

#### 3. 2016年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	金额	占营业收入总额
第一名	6,279,098.79	21.45
第二名	3,800,000.00	12.98
第三名	3,600,000.00	12.3
第四名	3,305,181.46	11.29
第五名	1,629,208.68	5.57
合计	18,613,488.93	63.59

### 注释5. 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,012,008.87	9,095,606.70
加: 资产减值准备	10,806.18	-85,675.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,049.02	35,793.60
无形资产摊销	14,957.25	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	--	--
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	--	--
财务费用(收益以“—”号填列)	--	--
投资损失(收益以“—”号填列)	--	-98,405.48
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	18,436.88	82,379.63
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)	3,414,853.55	1,822,770.07
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,041,142.70	-5,335,049.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,602,172.01	-2,128,758.94
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	3,872,797.04	3,388,660.34
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	32,956,338.36	29,183,514.36
减: 现金的年初余额	29,183,514.36	1,780,084.64
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	3,772,824.00	27,403,429.72

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,605,277.78	1,141,269.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	-2,292,615.78
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-177,022.36	-1,491,282.08
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	816,511.21	726,634.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益合计	3,244,766.63	-1,915,993.82
减：所得税影响额	497,137.33	-305,412.21
非经常性损益净额（影响净利润）	2,747,629.30	-1,610,581.61
减：少数股东权益影响额	--	--
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2,747,629.30	-1,610,581.61
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	6,416,160.74	11,387,125.19

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2016 年度	
	加权平均	每股收益

	净资产收益率(%)	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	16.77	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.74	0.24	0.24

会计机构负责人：叶志宝      主管会计工作的负责人：叶志宝      法定代表人：刘婕

深圳市指媒数字股份有限公司

二〇一七年四月二十一日

**附：**

### **备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市南山区科技园高新技术工业村 W2-B 座三层 301