



大乘科技

NEEQ :832256

深圳市大乘科技股份有限公司

SSK Corporation Co., Ltd.



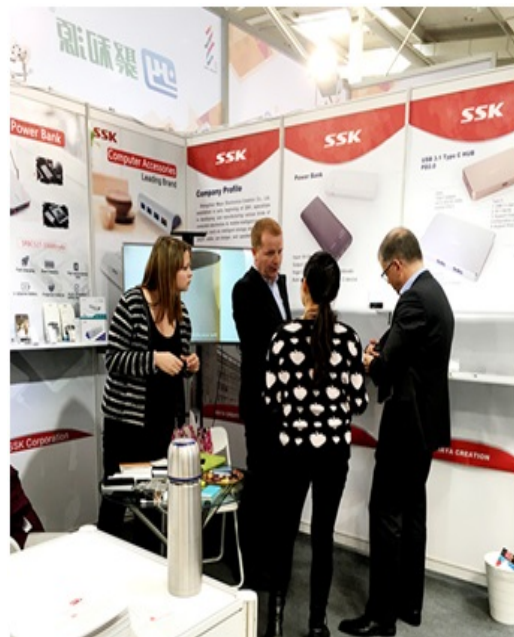
年度报告

2016

公司年度大事记



2016 年公司共获得“一种集有温度、湿度和气体检测的智能音响以及智能家居系统”等 4 项国家专利授权。



2016 年 3 月，SSK 新品亮相世界最大的 ICT 国际顶级盛会——德国 CeBIT Hannover 2016，吸引了欧盟、中东、南美、非洲地区的关注，雪狐家存储、推屏宝大受欢迎。



2016 年 4 月 15 日，SSK 新品在 119 届中国进出口商品交易会（广交会）上亮相。



2016 年 8 月 SSK 开始史无前例的全国 22 场巡回体验会的活动，全新的智能生活体验，让人切身体验 SSK“自由与科技”的品牌理念和从不舍弃的工匠精神，同时进一步体现交流、创造、享受科技生活的品牌消费主张。

2016 年 1 月 4 日，大乘科技与朗科科技就诉讼事项达成和解，并签署了《和解协议》，详情在《关于诉讼和解的公告》（公告编号：2016-001）中披露。

目 录

公 司 年 度 大 事 记	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及分配情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 公司治理及内部控制	27
第十节 财务报告	29

释义

释义项目		释义
大乘科技、公司、本公司、股份公司	指	深圳市大乘科技股份有限公司
大乘有限、有限公司	指	深圳市大乘科技有限公司
股东大会	指	深圳市大乘科技股份有限公司股东大会
股东会	指	深圳市大乘科技有限公司股东会
董事会	指	深圳市大乘科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市大乘科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司收购管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《准则 5 号》	指	《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 5 号--权益变动报告书》
《公司章程》	指	深圳市大乘科技股份有限公司公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
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	北京市金杜律师事务所
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、RMB	指	人民币元
USD	指	美元
U 盘、闪存盘	指	USB 闪存盘，是一种采用 USB 接口的无需物理驱动器的微型高容量移动存储产品，采用的存储介质为闪存（FLASH）
USB HUB	指	USB 集线器
OEM	指	代工生产，品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产
SSK	指	公司产品品牌“魔王”的英文缩写，Super Speed King

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	公司所在的消费类电子制造行业，市场需求变化较快、竞争激烈，新技术更迭频繁，新产品层出不穷。公司虽对行业未来持续看好，但如果不能及时、准确预见市场变化，开发出符合市场需求的产品，将会影响公司生产经营业绩。
公司产品和业务转型风险	公司正处于产品和业务转型的关键期，具体表现为产品线的重点从计算机周边产品转向智能移动周边产品和智能生活周边产品，销售端的重点从线下经销转为线上直销。公司的计算机周边产品销售额已呈明显下滑趋势，若公司未能抓住智能移动智能生活周边产品以及线上销售爆发增长的机会，则存在业绩波动甚至下滑亏损的风险。
核心人员流失的风险	公司的产品和业务转型，需要匹配性高核心技术人员和营销人员。一方面，公司所处行业非常细分，研发人员不仅要掌握相关领域的传统技术，还需持续开发新技术、新产品，综合能力要求较高；另一方面，营销人员不但要熟悉公司的产品，还要对行业动态、消费者需求、销售模式变化保持高度敏锐的洞察力。因此，公司可能会面临核心人员与需求不匹配、流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市大乘科技股份有限公司
英文名称及缩写	SSK Corporation Co., Ltd.
证券简称	大乘科技
证券代码	832256
法定代表人	贺磊
注册地址	深圳市南山区高新技术产业园区中区(M-10)3 号厂房三楼
办公地址	深圳市南山区高新技术产业园区中区(M-10)3 号厂房三楼
主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
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	邢敏、肖烈汗
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 1101

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄昌霆
电话	0755-33228527
传真	0755-33228511
电子邮箱	billy_huang@ssk.cn
公司网址	http://www.ssk.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新技术产业园区中区(M-10)3 号厂房三楼
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-04-10
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	计算机周边产品、智能移动周边产品及智能生活周边产品等消费类电子产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,005,950
做市商数量	-
控股股东	贺磊
实际控制人	贺磊

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	914403007271458252	否
税务登记证号码	914403007271458252	否
组织机构代码	914403007271458252	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	111,081,502.45	130,830,673.53	-15.10%
毛利率	26.22%	23.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	583,215.65	-6,095,998.07	109.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-928,247.37	-5,314,556.05	82.53%
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）	0.97%	-17.07%	-
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）	-1.54%	-14.89%	-
基本每股收益	0.03	-0.30	110.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,255,682.61	83,987,415.43	-6.82%
负债总计	17,330,194.44	26,478,715.28	-34.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,791,915.80	57,508,700.15	5.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.61	6.13%
资产负债率（母公司）	3.71%	10.50%	-
资产负债率（合并）	22.15%	31.53%	-
流动比率	395.44%	302.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,648,660.80	-17,177,603.99	-
应收账款周转率	6.83	9.28	-
存货周转率	4.89	5.46	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.82%	19.22%	-
营业收入增长率	-15.10%	-38.07%	-
净利润增长率	106.02%	-160.58%	-

五、股本情况

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,005,950	22,005,950	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-60,203.33
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,318,332.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,233.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-283,469.62
非经常性损益合计	1,852,426.73
所得税影响数	340,749.36
少数股东权益影响额（税后）	214.35
非经常性损益净额	1,511,463.02

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是行业内领先的专业从事消费类电子产品的研发、生产、销售的高新技术企业，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系。凭借一流的产品设计、良好的品牌形象、独立的生产体系、多层次的营销网络建立了完整的产品运营体系。

(一) 研发模式

1、自行研发

公司全资子公司大乘制造下设研发部。公司已有产品如读卡器、移动硬盘盒、USB HUB 等 PC 周边的产品，根据市场趋势，技术进步以及客户需求，调整产品策略，持续更新迭代产品，从而使产品系列和功能得以优化完整。

2、合作性研发

公司品牌事业部下设产品部。利用自身的产品化能力，以及对市场需求的深刻理解结合外部智能硬件平台的技术优势所构建的研发模式，合作性研发可以分为公司与硬件创业团队或者软件开发团队进行直接对接合作和公司与第三方硬件孵化平台接洽从而实现与众多创业团队合作开发的目的。

3、公司与软硬件创业团队或者方案商合作开发

公司开放自己的产品化平台、生产平台、营销平台，并和众多的软硬创业团队及 IC 主芯片方案商广泛合作，致力于打造智能硬件孵化加速平台。合作模式主要是由创业团队和主控 IC 的硬件方案商提供软件及硬件方案，由公司将方案落地生产并推广销售，公司向硬件方案商和创业团队支付一定的费用或者进行利润分成。公司的家存储、推屏宝、追剧狗等新产品就是采该合作模式研发生产，并于 2016 年下半年上市的新产品。

(二) 采购模式

公司一般根据订单需求或预计的市场需求进行采购，采购频率高、单次采购量小。公司采购的元器件主要为国内、国际知名品牌，并设有统购部专门负责原材料供货厂商信息收集、合格原材料供应商的筛选和管理、生产所需原材料的采购工作，并对供应商及供货价格有严格的管理制度和决策程序。

(三) 生产模式

公司生产主要采取“自主生产+外协生产”的组织形式。整个生产过程严格执行 ISO9001 质量管理标准、ISO14001 环境管理标准及公司制定的各项生产工艺规程和生产操作标准，并严格控制生产中各个环节的质量和进度。“自主生产”即订单式计划生产的模式，以销定产为主，同时保持适当的安全库存；外协生产则主要通过询价、货比三家，筛选出合格优质报价合理的外协厂商，同时按照市场原则协商报价，对外协加工的产品进行严格的质量管控。

(四) 销售模式

1、品牌销售 对于自有品牌产品的销售，公司借鉴国际品牌市场运作模式，采用买断式经销为主、直销为辅的销售模式。

(1) 经销模式

公司在国内外市场主要以经销模式销售产品，具体经销方式分为线上经销和线下经销两类。

①线上经销

公司直接向市场容量大、购买力强、品牌影响力大的电子商务公司销售产品。具体销售业务由电商按需发出采购订单，并约定产品规格、销售价格和数量等，由公司深圳总部发货。

②线下经销

区域经销商制度是公司国内销售的主要模式。全国经销商以省级经销商为中心，共有 130 多家经销商，5,800 多家分销商。公司设有东北区、华北区、华东区、华南区、华中区、西北区、西南区经销商负责管

理区域内的分销商，主要经销商区域为华南区、华东区和华北区，实现了实现一、二级市场渠道无盲点覆盖，产品销售延伸至四、五级城市。经销商在获取公司产品目录后，向公司支付货款，采购相关产品，买断产品的所有权，经销商采购产品后再通过自己的渠道将产品销售给终端客户。销售中心下属的国内渠道部负责国内的线下经销业务。针对国外市场，公司以区域为单位授权一家或若干家 SSK 国外代理商经营公司产品。在该销售模式下，公司采取款到发货的方式，以经销协议为基础明确协议各方应承担的责任、义务和风险。目前公司的海外市场主要涵盖越南、柬埔寨、阿富汗、香港、美国等国家地区。营销中心下属的国际部负责国外经销业务的开拓和维护。

(2) 直销模式

公司营销中心下属的电子商务部负责线上直销业务。公司充分利用线上渠道，开拓 B2C 电子商务业务，先后开设了 SSK 魔王在线官方商城 (<http://shop.ssk.cn>) 以及天猫商城 SSK 魔王数码旗舰店。线上直营店由公司直接投资、直接销售、直接管理。通过网络销售，公司可以获得市场即时信息，便于在设计、生产环节做出快速反映，满足市场需求，降低经营风险。

线上直销是公司近年来快速发展的营销模式之一。公司电子商务营销主要针对 25-35 岁的个人用户，此类用户群体追求时尚、个性，通常对价格敏感度较高。公司在线上主推高性价比产品，目前主要以移动硬盘盒、读卡器、数据线、HUB 集线器、数据线等为主。

(3) 电商模式

与各大跨境电商广泛合作，通过跨境电商的渠道开拓海外市场以及海外渠道的能力。扩大跨境电商的业务团队，希望能在欧美，南美，东南亚找到我们核心的跨境电商代理渠道。

未来，公司将持续加大对线上销售投入力度，持续加大电商销售团队建设，同时寻找更多优质的电商尤其是跨境电商客户和合作伙伴，提升公司的品牌形象和打造“爆款”的能力，探索“线上线下联动”的销售模式。

2、OEM 销售

公司根据客户订单组织生产，所生产产品向客户定向出口或者发售。

(1) 定制模式

定制模式主要面向国内各企事业单位和社会团体。公司参与大集团公司的礼品采购招标项目，通过产品的综合实力赢取订单，为大客户定制生产读卡器、HUB、闪存盘等电子消费品。针对重点客户，公司销售中心组建了大客户部进行拓展和维护。

(2) 代工模式

公司根据国外客户订单，按照国外品牌的款式要求、规格质量和技术标准加工生产数码产品，所生产产品全部向客户定向出口或者发售。同时，公司对 OEM 销售金额进行了投保，防止价款不能收回的风险。公司 OEM 模式下的销售主要针对境外消费类电子产品贸易商和品牌商。

报告期内，公司的商业模式各项要素未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

公司所在的消费类电子制造行业市场竞争剧烈、需求变化较快、技术更迭频繁、新产品层出不穷，考虑到未来业态发展的趋势，公司进行了严谨的战略梳理，总结公司在智能硬件行业深耕 16 年以来积累的品牌优势、渠道优势，根据长板理论原则，决定将公司由原来传统的生产制造转型为智能硬件行业品牌渠道加速商。由传统的单一研发生产销售模式，拓展为加速智能硬件研发产品推广销售的加速器平台。这样不但解决了传统生产制造行业生产模式单一僵硬的弊端，还可以在加速各个研发企业落地生产的同时积累越来越多的有效客户资源，通过这种产业模式有利于将公司转型为“+互联网”公司。

报告期内，公司产品结构未发生重大变化，但由于公司业务转型，移动电源的收入下降，营业收入出现一定幅度的下降。实现营业收入 111,081,502.45 元，同比下降 15.10%。基于部分资产剥离和会计估计变更，本期亏损出现大幅收窄，营业利润为-1,641,320.99 元，同比减少 69.46%；另基于报告期内获得政府补助等的营业外收入大幅增加，净利润 366,788.02 元，同比增长 106.02%。其中，归属于上市公司普通股股东的净利润为 58.32 万元，较上年同期增加 667.91 万元，增幅 109.57%。总体实现扭亏为盈。

目前公司积极发展新的战略布局：

1、传统业务：已有产品业务结构优化，公司正紧跟市场消费习惯的变化，随着整个市场向智能硬件产品转型，传统产品：读卡器，移动硬盘盒，USB HUB 继续存在稳定增长的契机，同时新的消费升级，带来了传统产品在新领域的转变，公司将持续迭代既有产品，继续保持领先的市场占有率。新的 TYPE-C 接口使繁杂的数码产品接口逐步统一，作为国内 PC 外设的领导品牌，公司必将抓住这个变革的契机，推动 SSK 外设类产品进入新一轮的增长。

2、依托于物联网技术的智能生活产品成为行业的风口，公司在智能生活领域全面布局：第一，新产品布局，2016 年下半年，公司转型后的第一批新产品家存储、推屏宝、追剧狗、无线充电等陆续上市，目前销售势头良好；2017 年，SSK 智能音响、智能翻译机等多款新产品也将会逐步推向市场；未来，公司将持续关注智能生活市场，寻找新的产品机会。第二，智能硬件加速器平台的搭建，进一步拓宽的公司品牌、渠道的多元化发展，在智能硬件行业的风口期，持续加强与大乘科技主营业务相关的技术方案公司合作，实现互利双赢。同时公司管理层通过对市场需求及时进行跟踪和把控，及时结合相关财务数据对风险及不同的经营状况做出应对，降低市场风险的影响，从而推动企业转型及进一步发展。

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	111,081,502.45	-15.10%	-	130,830,673.53	-38.07%	-
营业成本	81,953,094.94	-18.16%	73.78%	100,132,179.89	-43.13%	76.54%
毛利率	26.22%	-	-	23.46%	-	-
管理费用	20,127,155.24	-14.61%	18.12%	23,569,802.81	-3.64%	18.02%
销售费用	10,619,007.24	-12.65%	9.56%	12,157,122.17	-3.96%	9.29%
财务费用	-1,375,298.48	-366.92%	-1.24%	-294,544.70	-803.95%	-0.23%
营业利润	-1,641,320.99	69.46%	-1.48%	-5,374,421.63	-51.25%	-4.11%
营业外收入	2,463,058.55	79.01%	2.22%	1,375,933.19	219.36%	1.05%
营业外支出	327,162.20	-89.81%	0.29%	3,211,656.33	4,159.36%	2.45%
净利润	366,788.02	106.02%	0.33%	-6,095,998.07	-160.58%	-4.66%

项目重大变动原因：

报告期内，公司净利润 36.68 万元，较上年同期增加 643.28 万元，增幅 106.02%。其中，归属于上市公司普通股股东的净利润为 58.32 万元，较上年同期增加 667.91 万元，增幅 109.57%。

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

1、营业收入及营业成本分别较上年同期下降 15.10%及 18.16%，主要系如下两方面原因：一是报告期内公司业务转型，移动电源的收入下降；二是报告期内，公司对主要能耗、劳动密集的金部、注塑部资产进行剥离出售，大大降低了生产成本。

2、管理费用较上年同期减少 14.61%，主要系报告期研发费用减少所致。

3、销售费用较上年同期减少 12.65%，主要系报告期变更会计政策返修费用计提减少。

4、财务费用较上年同期减少 366.92%，主要系深圳市大乘科技股份有限公司、深圳市大乘电子制造有限公司美元贬值汇率变动汇兑损益。

5、营业外收入较上年同期增加 79.01%，主要系报告深圳市大乘科技股份有限公司收到深圳市科创委新三板上市补贴、稳岗补助以及深圳市科创委新研发费用补助。

6、营业外支出较上年同期减少 89.81%，主要是主要系报告深圳市大乘科技股份有限公司变更会计政策预计负债减少、深圳市大乘电子有限公司处理部分固定资产以及与深圳市朗科科技股份有限公司诉讼和解并支付完和解金所致。

(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	110,562,011.95	81,575,543.53	130,795,409.77	100,108,679.89
其他业务收入	519,490.50	377,551.41	35,263.76	23,500.00
合计	111,081,502.45	81,953,094.94	130,830,673.53	100,132,179.89

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%
移动电源	6,294,147.84	5.69%	24,450,440.06	18.69%
读卡器	29,805,899.54	26.96%	31,938,070.95	24.42%
移动硬盘盒	41,195,187.43	37.26%	32,798,001.62	25.08%
HUB	27,566,420.65	24.93%	27,550,545.55	21.06%
其他	5,700,356.49	5.16%	14,058,351.59	10.75%

收入构成变动的的原因：

2016 年报告期内，由于市场需求的变化和公司业务方向调整，移动电源业务收入出现大幅下滑，移动硬盘盒业务收入出现大幅增长。

下半年，新产品（其他）收入逐步体现，其中智能存储类（家存储等）实现销售收入约 90 万元，智能影音类（追剧狗、推屏宝等）实现销售收入约 186 万元，均呈现平稳增长态势。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,648,660.80	-17,177,603.99
投资活动产生的现金流量净额	12,411,187.39	-14,897,676.47
筹资活动产生的现金流量净额	4,050,000.00	36,675,279.67

现金流量分析：

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为 1,183.71 万元，较上年同期增加 157.13%。

1、经营活动产生的现金流量净额净流出减少 72.94%，主要系报告期内业务规模缩小并趋于稳定，营业亏损收窄所致；

2、投资活动产生的现金流量净额增加 183.31%，主要系报告期末为提高资金使用效率，公司对以自有资金购买的银行低风险理财产品进行了赎回所致；

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 88.96%，主要系报告期内未开展发行股票募资资金等相关筹资活动所致，筹资活动产生的现金流量净额 270 万元系大股东贺磊捐赠。

(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	Best Buy(AsiaPacific)Limited	17,447,245.79	15.70%	否
2	深圳市欣翰林科技有限公司	8,365,095.27	7.53%	否
3	BELKIN INTERNATIONL INC	6,905,564.45	6.22%	否
4	北京京东世纪贸易有限公司	6,082,317.56	5.48%	否
5	深圳市华钰科电脑商行	4,488,442.54	4.04%	否
合计		43,288,665.61	38.97%	-

应收账款联动分析：

报告期内，应收账款净额为 1,623.27 万元，较上年同比减少 0.30%，保持平稳。

应收账款客户第一、二、三名分别对应上述主要客户第一、四、三名；上述主要客户第四名、第五名不在应收账款客户前五名之列。应收账款客户第四名 Belkin Asia Pacific Ltd 与 BELKIN INTERNATIONL INC 是同一母公司 BELKIN 的不同子公司，但销售的渠道不一样，Belkin Asia Pacific Ltd 主要是面对亚太市场销售，BELKIN INTERNATIONL INC 主要是面对美国市场销售。应收账款客户第五名为支付宝（中国）网络技术有限公司。不一致的原因是：公司通过线上天猫销售，然后支付宝渠道回款。天猫渠道上的客户数量多但金额较小，不能单独确认为一个客户，天猫支付宝代收客户货款后是等客户确认签收后才回款给公司支付宝帐户。所以应收账款的客户主要体现在天猫支付宝渠道而不是具体单个的客户。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市大吉鑫科技有限公司	5,428,878.85	6.09%	否
2	深圳欧陆通电子有限公司	5,124,580.86	5.75%	否
3	东莞市黄江祥发五金制品厂	4,342,886.31	4.87%	否
4	深圳市玛雅塑胶制品有限公司	4,045,543.92	4.54%	否
5	富威国际股份有限公司	3,855,684.02	4.33%	否
合计		22,797,573.96	25.57%	-

(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	4,838,868.11	7,006,319.38
研发投入占营业收入的比例	4.36%	5.36%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	40
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

2016 年报告期内，公司研发投入、占营业收入比例略有下降，主要系根据已制定的产品战略和发展规划，对已有产品优化的研发投入继续保持，对新产品更多采用合作研发的方式投入所致。

具体情况为：（1）针对读卡器、移动硬盘盒、HUB 等已有产品系列，公司品牌事业部下设的产品

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

部和公司全资子公司大乘制造下设的研发部负责开发和导入新的技术，提升和优化产品质量，以满足客户需求，应对市场变化；（2）针对智能存储和智能影音系列新产品，主要采取合作研发的方式，由公司对外投资的子公司云智时代、广州正弦负责软件开发，公司品牌事业部产品部负责统一的产品研发管理，目前已投入市场的雪狐家存储、推屏宝、追剧狗和即将上市的智能音响等产品均采用此模式。

公司直接投入研发费用的减少不会对公司的整体经营造成影响，有利于公司实现从传统的生产制造商向智能硬件品牌渠道加速器的战略转型。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	23,577,975.42	100.82%	30.13%	11,740,898.56	-12.41%	13.98%	16.15%
应收账款	16,232,711.43	-0.30%	20.74%	16,281,740.86	36.65%	19.39%	1.35%
存货	18,078,630.80	17.29%	23.10%	15,413,966.48	-27.47%	18.35%	4.75%
长期股权投资	2,468,087.32	31.18%	3.15%	1,881,394.68	-	2.24%	0.91%
固定资产	3,122,452.03	19.89%	3.99%	2,604,334.37	-36.65%	3.10%	0.89%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	78,255,682.61	-6.82%	-	83,987,415.43	19.22%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司总资产减少 573.17 元，较上年同期减少 7.12%。

1、货币资金较上年期末增加 100.82%，主要系公司赎回用于购买理财产品的资金所致；

2、存货较上年期末增加 17.29%，主要系公司为拓展市场，根据生产计划需要增加原材料备货库存所致；

3、长期股权投资期末余额由上年增加 31.18%，主要系报告期内增资广州正弦信息科技有限公司所致。

报告期末，公司流动资产为 6,840.02 万元，占总资产的比例为 87.41%；货币资金为 2,357.80 万元，占总资产比例为 30.13%；流动比率为 3.95，应收账款周转率为 6.83，公司资产结构中流动性资产占比合理，资产流动性较好。

报告期末，公司的流动负债为 1,729.73 万元，占负债总额的比例为 99.81%；所有者权益合计为 6,092.55 万元，资产负债率为 22.15%。公司负债结构中，虽然流动负债占比较高，但是资产负债率并不高，整体风险可控。报告期末的流动负债主要是应付账款 1,454.08 万元，占流动负债比例为 84.06%。报告期公司现金流充沛，偿债能力强，财务风险较低。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

1、截至报告期末，公司有三家控股子公司，分别系深圳大乘电子制造有限公司、大乘科技（香港）有限公司及深圳市花涧里电子商务有限责任公司。基本情况如下：

（1）大乘电子制造有限公司成立于 2008 年 11 月 3 日，统一社会信用代码：91440300678555704E，系公司登记设立的全资子公司；

（2）大乘科技（香港）有限公司（英文名称：SZBROAD TECHNOLOGY(HK) CO., LIMITED）是于 2010 年 12 月 10 日根据《公司条例》（香港法例第 32 章）在香港注册成立的有限公司，公司编号为：1539222，系合法存续的全资子公司；

（3）花涧里电子商务有限责任公司，注册资本 280 万元人民币，深圳市大乘科技股份有限公司认

缴注册资本 200 万元人民币，持有 71.4286% 股权，陈骏葵认缴注册资本 80 万元人民币，持有 28.5714% 股权。截止 2016 年 12 月 31 日，深圳市大乘科技股份有限公司实际出资 100 万元人民币，陈骏葵实际出资 35 万元人民币。深圳市花涧里电子商务有限公司成立于 2016 年 4 月 1 日，统一社会信用代码：91440300MA5D9XTX1X。

2、截至报告期末，参股两家公司，基本情况如下：

(1) 深圳市云智时代科技有限公司：公司于 2015 年 9 月出资 200 万元增资云智时代，认购后者 12.5 万元新增注册资本，取得云智时代增资完成后 20% 股权；2016 年 7 月，公司以 15.625 万元价格将所持云智时代 10% 股权转让给其他股东。报告期末，共持有云智时代 10% 股权。云智时代成立于 2014 年 8 月 18 日，统一社会信用代码：91440300311839938L；

(2) 广州正弦信息科技有限公司：公司于 2016 年 1 月出资 200 万元增资正弦信息，认购后者 3.33 万元新增注册资本，取得正弦信息增资完成后 25% 股权。截止报告期末，共持有正弦信息 25% 股权。云智时代成立于 2015 年 10 月 27 日，统一社会信用代码：91440106MA59AGJR4H。

3、对公司经营状况产生重大影响的子公司有一家，为深圳大乘电子制造有限公司。深圳大乘电子制造有限公司是公司全资子公司，2016 年度营业收入为 9,661 万元，主营业务成本为 8,204 万元，销售费用 242 万元，管理费用 1,193 万元，净利润为 128.50 万元。

4、报告期内新设一家子公司——深圳市花涧里电子商务有限公司。

5、报告期内公司未处置子公司。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，为提高资金使用效率，公司以自有资金约 2000 万元购买了银行低风险保本理财产品（如上海银行“赢家易精灵 GKF12001 期”等），共取得投资收益 429,212.30 元。截止报告期末，理财产品余额为 7,110,000.00 元。

(三) 外部环境的分析

近年来，国家和地方政府相继出台鼓励“大众创新，万众创业”的政策措施，为创业创新搭建新平台。特别是针对中小型，初创型企业的利好政策，为促进数码产品企业提供了广阔的发展空间。随着国家政策引领消费升级不断前行，互联网、物联网、云计算、大数据等技术的快速发展，新产品，新技术的涌现，让智能硬件产品不断推陈出新，市场空间不断壮大。

目前，智能硬件行业市场容量巨大，并且借助电子商务这一增长引擎而快速成长，因此众多国内外知名品牌也纷纷进军智能硬件行业。同时在“互联网+”的概念引领下，从 2013 年开始持续至今，3D 打印、物联网、智能医疗、智能穿戴、智能家居等产品造就了一波智能硬件创业热潮，有利于公司发挥自身优势，加大对智能硬件产品的整合和渠道开拓力度。

(四) 竞争优势分析

1、自主品牌经营能力

“SSK 魔王”品牌自 2002 年创立以来，已在国内外移动存储和数码产品配件行业树立了高品质、高性价比的品牌形象，公司将进一步加强品牌建设，将“SSK 魔王”品牌打造成为“将高科技融入生活，给人们带来更心动、更愉悦的体验”的消费类电子产品品牌。

2、快速的市场反应能力

公司一直坚持“以市场为导向”的战略方针，能够根据市场情况和用户需求及时制定公司的研发方向和生产策略。快速响应市场的能力使公司迅速将客户需求转化为了有形产品，最大程度地进行资源利用和整合，从而快速占领市场。

3、突出的国内渠道优势

公司已建立起了完善和优质的渠道体系，包括国内实体渠道、电商渠道、国际品牌和礼品渠道并行的销售体系，根据不同销售渠道组建了一支精通行业的营销队伍。公司在国内实体渠道具有明显优势，在全国拥有 160 余家核心代理商，5,800 余家经销商和上万个终端零售网店，形成了较完善的经销商、代理商网络，可以向客户提供完善的售前、售后及技术支持服务。同时，公司专门组建了电子商务团队，

负责电商渠道销售与运营，支撑公司产品在京东、天猫旗舰店、自有在线商城直营销售，公司在电商销售渠道优势会逐渐凸现，市场分额与销售量将持续不断加大。

4、稳定的境外客户合作关系

公司拥有主要来自美国、俄罗斯、东南亚、中亚、中东、南美和非洲等地区 and 国家的稳定业务，国际销售网络初步形成。2017 年，公司将加大力度发展跨境电商渠道，将 SSK 的优质产品推向全球消费者，建立起“线上线下”、“境内境外”的立体化、国际化的销售网络。

（五）持续经营评价

公司通过战略梳理，严格管控产品质量，树立了良好的品牌形象，积累稳定、丰富的客户和供应商渠道。报告期内，公司原有产品市场份额和经营业绩基本保持稳定且略有增长。随着公司“智能硬件加速器平台”的战略布局逐步落地，新产品的逐步上市，将来会为公司在新的领域带来新的利润增长点，推动公司的持续经营能力逐步向好。

（六）扶贫与社会责任

公司一直严格遵守国家法律，依法纳税，诚信经营。公司成立 16 年来，始终秉承“自由与科技”的理念，对股东负责，对员工负责，始终将社会责任放在重要位置，积极承担社会责任。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

随着社会经济的发展，人们的生活方式也发生了转变，对产品的功能及创新要求越来越高，智能硬件产品就是在此条件下新兴的产业。业内认为智能硬件的发展会带动人们生活质量的提升，同样的，生活水平的提高将会产生对智能硬件更多的需求。智能硬件将越来越多的应用到家居生活领域，从而深远的影响到人们的生活习惯。

1、智能硬件逐步扩大市场份额

近年来，越来越多的智能硬件产品进入人们的生活，这种产品不仅在外观上新颖独特，而且其多功能、高效率的使用模式更加符合快节奏的现代生活。事实上，智能硬件也应该围绕人类生活做文章，为家庭生活而打造的智能硬件在兴起，这也是未来智能生活的一部分。

2、智能硬件走向平台化、生态化

手机作为智能设备实现了很多方便快捷的功能，很多智能硬件都是围绕手机设计开发的。未来，智能硬件不仅限于外观造型的创意和设计，更多的是通过与手机、蓝牙等设备的联通来实现其智能化操作。

智能硬件作为家庭生活的入口，以点带面，逐渐形成一个有用户粘性的智能生活平台，并继而形成一个智能生活的物联网生态。

3、资本持续关注，重心向产业链转移

智能硬件的兴起离不开资本助推。现阶段资本持续投入到智能硬件生态圈，比如硅谷的天使投资人、苹果公司、google 公司、微软公司以及国内的 BAT、小米、360 等，持续加大在此方向上投入，有利于重心向产业链转移。

（二）公司发展战略

2017 年大乘科技将保持传统业务成熟销售服务模式的基础上，深入研究解读行业政策、互联网+以及智能硬件行业的发展趋势，发挥大乘科技成立 16 年以来以客户体验为第一生产力的敏锐市场洞察力，进一步开拓、挖掘智能生活物联网大环境下的客户需求，通过搭建智能硬件加速器平台，进一步促进公司品牌、渠道的多元化发展。将公司从传统经营模式中进一步开放出来，以更加立体、多元、敏锐、积极的形态来面对市场，迎接市场，挑战市场。

1、品牌战略

市场方面：公司加大对市场，品牌形象塑造上的投入，依托大乘所倡导的“自由与科技”战略发展方向，让 SSK 品牌与智能硬件重度耦合，从而提升用户对 SSK 品牌的认可和依赖。

营销方面：扩大和丰富线上线下代理商，打造 SSK 品牌产品的营销共赢平台。只有和渠道商资源共

享，相互间共赢合作，才能目标一致，取得更大的发展。

2、研发产品战略

继续传统电脑周边产品的研发，持续迭代，保持产品在传统市场上的地位。新型智能硬件产品加大和第三方方案公司合作，坚持投资共赢的策略，不断堆出 SSK 智能新品，把握智能硬件的发展机遇。

3、内部人力资源战略

对内部核心人员实行股权激励机制，保持核心团队的稳定，共谋大乘科技未来 15 年的高速成长。

（三）经营计划或目标

在激烈的市场竞争环境中，公司进行了严谨的战略梳理，总结公司在智能硬件行业深耕 15 年以来积累的品牌优势、渠道优势，根据长板理论原则，决定将公司由原来传统的生产制造商转型为智能硬件行业产品品牌渠道加速商。

传统业务方面，公司将依托传统渠道，深耕线上渠道，拓展海外跨境电商渠道，继续保持行业出货量领先的位置。

智能生活新业务方面，公司将由传统的单一研发生产销售模式，拓展为加速智能硬件研发产品实现产能推广销售的加速器平台。通过解决传统生产制造行业生产模式单一僵硬的弊端，加速各个研发企业落地生产，同时积累更多的有效客户资源，并通过这种产业模式将公司成功转型为“+互联网”公司。

上述经营计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺，公司提请投资者对此保持足够的风险意识，并且注意理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

1、市场竞争加剧

目前我国智能硬件行业集中度低，中小企业众多，产品同质化特征明显，各企业之间竞争较为激烈。随着国家产业政策的大力扶持与行业发展前景的持续看好，国内众多企业纷纷拓展相关业务，本公司面临可能进一步加剧的市场风险，如果公司不能迅速适应激烈的市场竞争，现有竞争优势会被削弱，导致市场占有率降低。

2、产品适销性不确定性

公司的主营业务为智能硬件产品、PC 周边、移动周边产品，这三大类产品的销售对客户的主观喜好较为敏感，公司需要精准把握市场需求，快速迭代产品。因此会存在产品不符合市场需求的情况，出行销路不畅的不确定性。

3、技术更新的不确定性

智能硬件属于知识和技术密集型行业，其产品设计多个学科和技术领域。目前，面对产品需求的日益提高及市场竞争的日趋激烈，业内厂商需要不断研发新技术和新产品，以应对持续变化的市场趋势和客户需求，保持自身的竞争力。

因此，若公司不能正确判断市场发展趋势，不能及时掌握行业发展所需的最新产品和最关键技术，将导致其在新产品研发方向，核心技术进步和质量控制等方面不能适应市场需求，进而导致其技术优势和市场竞争能力下降，并影响其未来的发展前景。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场风险

公司所在的消费类电子制造行业，市场需求变化较快、技术更迭频繁、新产品层出不穷，因此要求公司必须对市场的需求变化有准确的预见，才能在生产经营中把握先机。

应对措施：公司将开拓智能硬件的加速平台，利用 SSK 品牌孵化产品，通过 SSK 的产品化及销售渠道使公司加速产品推广，应对市场变化的风险。

2、公司业务转型和业绩持续下滑风险

目前公司正处于业务的转型期，具体表现为产品线的重点从计算机周边产品转向智能移动周边产品和

智能生活周边产品，销售端的重点从线下经销转为线上直销。公司的计算机周边产品业务受市场容量及市场竞争的影响，销售额已呈明显下滑趋势。若公司未能抓住智能移动周边产品在近几年爆发增长的机会，则存在业绩继续持续下滑以致亏损的风险。

应对措施：公司将进一步完善智能硬件相关的平台建设，通过整合技术及研发，利用品牌渠道进一步接近市场需求，不断加速迭代、提升技术更新能力，通过产品的升级及布局提升盈利水平。

3、核心技术人员和营销人员流失的风险

近年来，公司处于较快速的发展阶段，目前正处于业务转型的关键时期，业务增长和转型带来的核心技术人员和营销人员紧缺问题日益凸显。一方面，公司所处行业较为细分，且公司正处于转型阶段，研发人员不仅要掌握传统的技术，还需具备对相关领域新技术的不断开发能力，对研发人员的综合能力要求较高；另一方面，公司对营销人员要求也较高，营销人员不但要了解公司的产品，还要对行业发展动态保持关注，对消费者需求偏好的变化保持高度敏锐的洞察力。随着公司业务的转型，公司可能会面临核心技术人员和营销人员紧缺与市场发展需求不匹配的风险。

应对措施：进一步健全公司内部的激励机制和管理机制，加强企业文化建设，增强团队凝聚力，为员工地发展提供充分的发展空间，增强员工认同感。

（二）报告期内新增的风险因素

-

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、二（二）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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）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	300,000.00	111,239.33
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	1,500,000.00	-
总计	1,800,000.00	111,239.33

（二）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

报告期内对外投资事项如下：

1、2016年9月29日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于与深圳前海沃盈投资管理有限公司签署成立产业投资基金之合作框架协议的议案》，因准备工作尚未完成，截止本报告出具日该项对外投资事宜处于暂停搁置状态。（相关事项已经以临时公告的形式在全国中小企业股份转让系统网站披露，公告编号2016-024、2016-034）。

2、2016年12月23日，公司召开2016年度第二次股东大会审议通过《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》，议案内容为“公司利用部分闲置的流动资金购买短期（一年内）、保本型的理财产品，单笔购买理财产品金额或任意时点累计金额不超过人民币3000万元（含人民币3000万元）。在上述额度内，经股东大会审议通过后一年内资金可循环使用。”报告期内，为提高资金使用效率，公司以自有资金约2000万元购买了银行低风险保本理财产品（如上海银行“赢家易精灵GKF12001期”等），共取得投

资收益 429,212.30 元。截止报告期末，理财产品余额为 7,110,000.00 元。（该等事项已经以临时公告的形式在全国中小企业股份转让系统网站披露，公告编号 2016-038 及 2016-040）

（三）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人贺磊针对朗科诉讼事宜做出书面承诺，如果朗科科技就公司侵犯 225 专利提起诉讼，且公司因侵权最终败诉，并因此需要支付任何侵权赔偿金、相关诉讼费用，或因本次诉讼导致公司的生产、经营遭受损失，公司实际控制人贺磊将承担公司因本次诉讼产生的侵权赔偿金、案件费用及生产、经营损失。截至 2016 年 1 月 19 日，该承诺已由贺磊履行完毕。

2、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。截止至本期期末，本公司董事、监事、高级管理人员未作出违反以上承诺的行为。

3、关于将控股股东、实际控制人贺磊名下的商标无偿转让给公司及其子公司的承诺，目前相关商标转让手续正在办理中。

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	2,005,950	9.12%	5,750,000	7,755,950	35.24%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	3,200,000	3,200,000	14.54%
	董事、监事、高管	-	-	1,950,000	1,950,000	8.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	90.88%	-5,750,000	14,250,000	64.76%
	其中：控股股东、实际控制人	15,200,000	69.07%	-3,800,000	11,400,000	51.81%
	董事、监事、高管	4,800,000	21.81%	-1,950,000	2,850,000	12.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,005,950	-	0	22,005,950	-
普通股股东人数		30				

1、截至 2015 年 6 月 26 日股份公司成立满 1 年，公司股东贺磊、周瑾作为公司董事兼高级管理人员，其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；根据法律规定，董事、监事及高级管理人员离职后半年内不得转让其所持有的本公司股份，截至 2015 年 12 月 19 日，公司股东梁梁于 2015 年 6 月 19 日辞任董事及副总经理职务（公告编号：2015-012）已满半年，故梁梁持有的本公司全部股份可以解除限售。

2、公司已于 2016 年 1 月向全国中小企业股份转让系统及中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提出股票解除限售申请，并于 2016 年 2 月 24 日在全国中小企业股份转让系统网站披露《股票解除限售的公告》（公告编号：2016-005），此批次解限售股票 5,750,000 股于 2016 年 2 月 29 日挂牌转让。

3、公司实际控制人、控股股东贺磊于 2016 年 9 月至 2016 年 11 月期间减持可转让股票 600,000 股，约占公司股份总数的 2.73%，未触发《证券法》、《管理办法》、《准则 5 号》规定之权益变动披露义务。

(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	贺磊	15,200,000	-600,000	14,600,000	66.35%	11,400,000	3,200,000
2	周瑾	3,800,000	-	3,800,000	17.27%	2,850,000	950,000
3	梁梁	1,000,000	-	1,000,000	4.54%	-	1,000,000
4	宝盈基金-长城证券-宝盈新三板盈丰 5 号特定多客户资产管理计划	600,000	-	600,000	2.73%	-	600,000
5	深圳华夏基石管理科技合伙企业（有限合伙）	-	400,000	400,000	1.82%	-	400,000

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

6	宁波鼎锋明道投资管理合伙企业(有限合伙)-鼎锋明道新三板汇金基金	300,000	-	300,000	1.36%	-	300,000
7	杭州泓源投资管理有限公司	300,000	-1,000	299,000	1.35%	-	299,000
8	董荣生	-	200,000	200,000	0.91%	-	200,000
9	胡寅	180,000	-	180,000	0.82%	-	180,000
10	张亚娟	60,000	-	60,000	0.27%	-	60,000
10	窦晓春	60,000	-	60,000	0.27%	-	60,000
合计		21,500,000	-1,000	21,499,000	97.69%	14,250,000	7,249,000

前十名股东间相互关系说明:

公司董事长、总经理贺磊与公司董事、副总经理周瑾曾为夫妻关系，二人已于 2011 年 2 月 22 日解除婚姻关系。

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

贺磊: 男, 1970 年 12 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士学历。曾供职于合肥赛格电脑公司、深圳蓝希望电脑公司、美国 wintec 电脑公司, 2001 年 3 月至今就职于本公司, 现任公司董事长、总经理。贺磊为公司第一大股东, 持有大乘科技 66.35% 股份, 为公司创始人, 自公司设立以来, 先后担任大乘网络、大乘有限总经理、执行董事, 现任大乘科技董事长、总经理, 全面负责公司的日常经营活动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为贺磊, 与控股股东一致, 报告期内, 公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	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	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年6月5日	2015年9月25日	16.7	2,005,950	33,499,365	0	0	12	1	1	否

募集资金使用情况：

截止报告期末，本次募集资金已使用完毕，未发生用途变更，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，具体情况详见《关于募集资金存放与使用情况专项报告的公告》（公告编号：2016-031、2017-013）。

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
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
贺磊	董事长/总经理	男	47	硕士	2014.06.18-2017.06.17	是
周瑾	董事/副总经理	女	44	大专	2014.06.18-2017.06.17	是
贺苏岚	董事	女	49	高中	2014.06.18-2017.06.17	是
张文锋	董事	男	38	本科	2015.06.19-2017.06.17	否
吕晓霞	董事/副总经理	女	40	大专	2015.09.25-2017.06.17	是
郑宇	监事会主席	男	46	本科	2014.06.18-2017.06.17	否
史红霞	监事	女	47	中专	2014.06.18-2017.06.17	是
邓居光	监事	男	42	初中	2014.06.18-2017.06.17	是
刘旭	副总经理	男	39	本科	2015.09.25-2017.06.17	是
黄昌霆	董事会秘书	男	32	硕士	2017.03.20-2017.06.17	是
吴浩	财务总监	男	43	大专	2016.04.14-2017.06.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理贺磊与公司董事、副总经理周瑾曾为夫妻关系，二人已于 2011 年 2 月 22 日解除婚姻关系。公司董事长、总经理贺磊与公司董事贺苏岚是姐弟关系。

(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
贺磊	董事长/总经理	15,200,000	-600,000	14,600,000	66.35%	-
周瑾	董事/副总经理	3,800,000	-	3,800,000	17.27%	-
合计		19,000,000	-600,000	18,400,000	83.62%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
闫丹丹	董事会秘书	离任	-	个人原因离职
黄昌霆	-	新任	董事会秘书	公司发展需要
吴浩	-	新任	财务总监	公司发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

截至报告期末新任高管:

1 黄昌霆: 男, 1985 年 12 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 研究生学历。曾任职于郑州宇通

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

客车股份有限公司、广东邦普循环科技股份有限公司、安信证券股份有限公司、深圳市有棵树科技股份有限公司，现任公司董事会秘书。

2、吴浩：男，1973 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任职于威虎集团有限公司，深圳市亿思达显示科技有限公司，现任公司财务总监。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	53	37
生产人员	307	169
销售人员	29	28
技术人员	45	30
财务人员	7	7
员工总计	441	271

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	8	3
本科	42	30
专科	53	47
专科以下	338	191
员工总计	441	271

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：

为保障公司健康稳定发展，公司为稳定核心技术人员，已采取或拟采取如下措施：公司将继续坚持“以人为本”的企业人才观，健全公司核心技术人员的激励机制和管理机制；加强企业文化建设，增强团队凝聚力；为其提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，以激发他们的工作热情；致力于营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感。

（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	3	3	-
核心技术人员	45	30	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

代大鹏：男，1984 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾供职于浙江威泰机械有限公司、东莞佳必其电子厂；2009 年 9 月就职于本公司，目前任 maya 事业部研发经理。

林广：男，1988 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 7 月就职于本公司，目前任 maya 事业部 ID 工程师。

胡啸男：男，1985 年生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历，2009 年 3 月-2012 年 5 月就职于索尼中国有限公司武汉分公司任售前技术工程师，2012 年 7 月就职于本公司，目前任产品一部经理。

核心技术团队成员无重大变动，因业务需求略有调整，对公司经营不构成影响。

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	否
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》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。

公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。

信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

1、知情权，公司股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

2、参与权，公司股东享有参与股东大会的权利。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。

3、质询权，公司股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。

4、表决权，公司股东通过股东大会行使表决权，有权针对普通事项和特别事项行使股东表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，股东大会、董事会和监事会均按照公司章程及三会议事规则履行相关程序。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2015 年年度报告等、签署合作成立产业基金框架协议、2016 年半年度报告、募集资

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

		金管理制度及专项报告、变更会计估计等。
监事会	3	2015 年年度报告、2016 年半年度报告、会计估计变更等。
股东大会	3	2015 年年度报告、募集资金管理制度及专项报告、变更会计估计等。

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

公司内部治理结构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规及公司章程的规定，不断完善公司法人治理结构。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其责，确保公司各项工作规范运作。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期内，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2015 年度报告期后已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并随 2015 年报一并于 2016 年 4 月 14 日对外披露。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	大华审字【2017】004018 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	深圳市滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼
审计报告日期	2017-04-21
注册会计师姓名	邢敏、肖烈汗
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2017]004018 号

深圳市大乘科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市大乘科技股份有限公司（以下简称大乘科技公司）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大乘科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，大乘科技公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大乘科技公司 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：邢 敏

中国 · 北京

中国注册会计师：肖烈汗

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
流动资产：	-		
货币资金	七、注释 1	23,577,975.42	11,740,898.56
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	七、注释 2	-	4,394,927.72
应收账款	七、注释 3	16,232,711.43	16,281,740.86
预付款项	七、注释 4	293,259.42	549,991.30
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七、注释 5	1,981,339.71	2,553,591.49
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、注释 6	18,078,630.80	15,413,966.48
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	七、注释 7	8,236,240.76	24,985,878.77
流动资产合计	-	68,400,157.54	75,920,995.18
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	七、注释 8	2,468,087.32	1,881,394.68
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七、注释 9	3,122,452.03	2,604,334.37
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	七、注释 10	1,030,585.40	581,462.49

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、注释 11	362,958.95	-
递延所得税资产	七、注释 12	2,871,441.37	2,999,228.71
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	9,855,525.07	8,066,420.25
资产总计	-	78,255,682.61	83,987,415.43
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	七、注释 13	14,540,761.83	17,016,495.84
预收款项	七、注释 14	735,242.16	670,162.51
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、注释 15	1,165,209.22	2,418,503.47
应交税费	七、注释 16	766,349.11	2,172,249.56
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	七、注释 17	89,722.29	2,892,997.16
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	17,297,284.61	25,170,408.54
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	七、注释 18	32,909.83	1,308,306.74

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	32,909.83	1,308,306.74
负债合计	-	17,330,194.44	26,478,715.28
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	七、注释 19	22,005,950.00	22,005,950.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、注释 20	39,146,274.18	36,446,274.18
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	七、注释 21	-360,308.38	-943,524.03
归属于母公司所有者权益合计	-	60,791,915.80	57,508,700.15
少数股东权益	-	133,572.37	-
所有者权益合计	-	60,925,488.17	57,508,700.15
负债和所有者权益总计	-	78,255,682.61	83,987,415.43

法定代表人：贺磊

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：吴浩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	5,914,308.33	2,974,242.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、注释 1	17,116,664.67	4,531,287.06
预付款项	-	24,227.25	63,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	4,890,000.00	-
其他应收款	十二、注释 2	878,087.71	26,331,746.54
存货	-	7,644,077.49	7,630,791.49
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	-	7,134,626.20	1,081,489.78
流动资产合计	-	43,601,991.65	42,612,557.74

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、注释 3	13,797,087.32	9,710,394.68
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	817,112.41	516,842.01
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	-	430,261.76	581,462.49
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,185,907.20	1,912,358.04
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	17,230,368.69	12,721,057.22
资产总计	-	60,832,360.34	55,333,614.96
流动负债：	-		
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	-	949,433.40	179,049.44
预收款项	-	133,852.91	89,155.91
应付职工薪酬	-	440,875.80	457,267.42
应交税费	-	690,054.67	1,408,939.92
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	11,214.00	2,886,348.36
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,225,430.78	5,020,761.05
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	31,171.77	787,610.85
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	31,171.77	787,610.85
负债合计	-	2,256,602.55	5,808,371.90
所有者权益：	-		
股本	-	22,005,950.00	22,005,950.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	37,018,166.43	34,318,166.43
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-448,358.64	-6,798,873.37
所有者权益合计	-	58,575,757.79	49,525,243.06
负债和所有者权益合计	-	60,832,360.34	55,333,614.96

法定代表人： 贺磊

主管会计工作负责人： 吴浩

会计机构负责人： 吴浩

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	111,081,502.45	130,830,673.53
其中：营业收入	七、注释 22	111,081,502.45	130,830,673.53
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	111,894,978.38	137,002,869.43
其中：营业成本	七、注释 22	81,953,094.94	100,132,179.89
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	七、注释 23	799,543.38	1,345,527.04
销售费用	七、注释 24	10,619,007.24	12,157,122.17
管理费用	七、注释 25	20,127,155.24	23,569,802.81
财务费用	七、注释 26	-1,375,298.48	-294,544.70
资产减值损失	七、注释 27	-228,523.94	92,782.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、注释 28	-	196,637.74
投资收益（损失以“-”号填列）	七、注释 29	-827,845.06	601,136.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-544,375.44	-118,605.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,641,320.99	-5,374,421.63
加：营业外收入	七、注释 30	2,463,058.55	1,375,933.19
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七、注释 31	327,162.20	3,211,656.33
其中：非流动资产处置损失	-	60,203.33	250,148.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	494,575.36	-7,210,144.77
减：所得税费用	七、注释 32	127,787.34	-1,114,146.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	366,788.02	-6,095,998.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	583,215.65	-6,095,998.07
少数股东损益	-	-216,427.63	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	366,788.02	-6,095,998.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	583,215.65	-6,095,998.07
归属于少数股东的综合收益总额	-	-216,427.63	-
八、每股收益：	-		
(一)基本每股收益	-	0.03	-0.30
(二)稀释每股收益	-	0.03	-0.30

法定代表人：贺磊

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：吴浩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、注释 4	65,983,755.78	78,910,938.33
减：营业成本	十二、注释 4	51,549,889.82	63,030,540.72
营业税金及附加	-	183,436.44	280,430.63
销售费用	-	7,785,319.62	8,613,773.00
管理费用	-	6,099,423.46	11,107,735.71
财务费用	-	-57,865.81	396,172.31
资产减值损失	-	-86,091.13	73,302.84
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）	十二、注释 5	3,821,648.40	31,834.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-544,375.44	-118,605.32
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	4,331,291.78	-4,559,182.36
加：营业外收入	-	1,747,069.43	686,984.43
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	1,395.64	2,712,006.71
其中：非流动资产处置损失	-	1,255.90	4,931.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	6,076,965.57	-6,584,204.64
减：所得税费用	-	-273,549.16	-869,262.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	6,350,514.73	-5,714,941.85
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	6,350,514.73	-5,714,941.85
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 贺磊

主管会计工作负责人： 吴浩

会计机构负责人： 吴浩

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	124,628,337.64	160,124,330.23
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	-	2,509,646.14	2,730,123.94
收到其他与经营活动有关的现金	七、注释 33	13,246,326.87	1,530,714.34
经营活动现金流入小计	-	140,384,310.65	164,385,168.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	91,083,364.90	124,833,699.19
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	-	26,692,230.75	33,057,931.40
支付的各项税费	-	2,814,381.25	4,236,819.71
支付其他与经营活动有关的现金	七、注释 33	24,442,994.55	19,434,322.20
经营活动现金流出小计	-	145,032,971.45	181,562,772.50
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,648,660.80	-17,177,603.99
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	51,286,250.00	164,435,796.02
取得投资收益收到的现金	-	429,212.30	817,366.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	278,418.99	35,738.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	51,993,881.29	165,288,901.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,842,693.90	250,781.76
投资支付的现金	-	37,740,000.00	179,935,796.02
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	-	-	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	七、注释 33	-	-
投资活动现金流出小计	-	39,582,693.90	180,186,577.78
投资活动产生的现金流量净额	-	12,411,187.39	-14,897,676.47
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	1,350,000.00	33,287,473.20
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、注释 33	2,700,000.00	14,106,456.70
筹资活动现金流入小计	-	4,050,000.00	47,393,929.90
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	-	-	2,880,000.00
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	七、注释 33	-	7,838,650.23
筹资活动现金流出小计	-	-	10,718,650.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,050,000.00	36,675,279.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	24,550.27	3,603.21
五、现金及现金等价物净增加额	-	11,837,076.86	4,603,602.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,632,670.56	6,029,068.14
六、期末现金及现金等价物余额	-	22,469,747.42	10,632,670.56

法定代表人：贺磊

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：吴浩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	65,021,554.36	89,408,134.59
收到的税费返还	-	-	17,074.80
收到其他与经营活动有关的现金	-	31,921,216.96	727,511.55
经营活动现金流入小计	-	96,942,771.32	90,152,720.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	63,503,157.03	80,607,008.43
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,034,620.82	8,391,047.25
支付的各项税费	-	1,676,343.12	1,942,667.28
支付其他与经营活动有关的现金	-	15,212,177.34	37,252,540.27
经营活动现金流出小计	-	86,426,298.31	128,193,263.23
经营活动产生的现金流量净额	-	10,516,473.01	-38,040,542.29
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	16,256,250.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	188,705.76	150,439.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	35,738.95
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	-	-	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

投资活动现金流入小计	-	16,444,955.76	40,186,178.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	510,848.73	114,661.78
投资支付的现金	-	26,210,000.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	26,720,848.73	32,114,661.78
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,275,892.97	8,071,517.01
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	33,287,473.20
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	-	2,700,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	2,700,000.00	33,287,473.20
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	-	-	2,880,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	2,880,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,700,000.00	30,407,473.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-514.58	96.81
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,940,065.46	438,544.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,866,014.87	1,427,470.14
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,806,080.33	1,866,014.87

法定代表人： 贺磊

主管会计工作负责人： 吴浩

会计机构负责人： 吴浩

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	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	22,005,950.00	-	-	-	36,446,274.18	-	-	-	-	-	-943,524.03	-	57,508,700.15
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	22,005,950.00	-	-	-	36,446,274.18	-	-	-	-	-	-943,524.03	-	57,508,700.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,700,000.00	-	-	-	-	-	583,215.65	133,572.37	3,416,788.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	583,215.65	-216,427.63	366,788.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,700,000.00	-	-	-	-	-	-	350,000.00	3,050,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350,000.00	350,000.00
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	-	-	-	-	2,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,700,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期未余额	22,005,950.00	-	-	-	39,146,274.18	-	-	-	-	-	-360,308.38	133,572.37	60,925,488.17

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			
	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				
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	5,314,750.98	-	-	-	-	-	5,152,474.04	-	30,467,225.02	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	5,314,750.98	-	-	-	-	-	5,152,474.04	-	30,467,225.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,005,950.00	-	-	-	31,131,523.20	-	-	-	-	-	-6,095,998.07	-	27,041,475.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,095,998.07	-	-6,095,998.07
（二）所有者投入和减少资本	2,005,950.00	-	-	-	31,131,523.20	-	-	-	-	-	-	-	33,137,473.20
1. 股东投入的普通股	2,005,950.00	-	-	-	31,131,523.20	-	-	-	-	-	-	-	33,137,473.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,005,950.00	-	-	-	36,446,274.18	-	-	-	-	-	-943,524.03	-	57,508,700.15

法定代表人： 贺磊

主管会计工作负责人： 吴浩

会计机构负责人： 吴浩

(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	22,005,950.00	-	-	-	34,318,166.43	-	-	-	-	-6,798,873.37	49,525,243.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,005,950.00	-	-	-	34,318,166.43	-	-	-	-	-6,798,873.37	49,525,243.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,700,000.00	-	-	-	-	6,350,514.73	9,050,514.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,350,514.73	6,350,514.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,700,000.00	-	-	-	-	-	2,700,000.00
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	-	-	-	-	2,700,000.00	-	-	-	-	-	2,700,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,005,950.00	-	-	-	37,018,166.43	-	-	-	-	-448,358.64	58,575,757.79

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,186,643.23	-	-	-	-	-1,083,931.52	22,102,711.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	3,186,643.23	-	-	-	-	-1,083,931.52	22,102,711.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,005,950.00	-	-	-	31,131,523.20	-	-	-	-	-5,714,941.85	27,422,531.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,714,941.85	-5,714,941.85
（二）所有者投入和减少资本	2,005,950.00	-	-	-	31,131,523.20	-	-	-	-	-	33,137,473.20
1. 股东投入的普通股	2,005,950.00	-	-	-	31,131,523.20	-	-	-	-	-	33,137,473.20
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,005,950.00	-	-	-	34,318,166.43	-	-	-	-	-6,798,873.37	49,525,243.06

法定代表人： 贺磊

主管会计工作负责人： 吴浩

会计机构负责人： 吴浩

深圳市大乘科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市大乘科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年 6 月 26 日由原深圳市大乘科技有限公司股东共同发起以净资产折股方式设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：914403007271458252，并于 2015 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：大乘科技，证券代码：832256）。注册地址即总部地址：深圳市南山区高新技术产业园区中区(M-10)3 号厂房三楼，实际控制人为贺磊。

(二) 历史沿革

1. 2001 年 3 月 8 日成立

深圳市大乘科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市大乘网络有限公司（以下简称“大乘网络有限”），系由何洪国、贺磊于 2001 年 3 月 8 日共同出资组建。组建时注册资本共人民币 50 万元。成立时注册地址：深圳市南山区高新技术产业园中区(M-10)3 号厂房三楼。上述出资已于 2001 年 2 月 22 日经深圳方达会计师事务所深方达所[2001]验字 009 号验资报告验证。公司于 2001 年 3 月 8 日领取了深圳市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 440301103681126 的企业法人营业执照。成立时，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例	金额（万元）	占注册资本比例
何洪国	35.00	70.00%	35.00	70.00%
贺磊	15.00	30.00%	15.00	30.00%
合计	50.00	100.00%	50.00	100.00%

2. 2003 年 6 月 3 日股东变更

2003 年 6 月 3 日股东何洪国与马杏秀签订股权转让协议：何洪国将持有大乘网络有限公司 70% 的股权以人民币 35 万元转让给马杏秀，转让后何洪国退出大乘网络有限公司。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例	金额（万元）	占注册资本比例
马杏秀	35.00	70.00%	35.00	70.00%
贺磊	15.00	30.00%	15.00	30.00%
合计	50.00	100.00%	50.00	100.00%

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

3.2003 年 10 月 10 日增资

2003 年 10 月 10 日经大乘网络有限公司股东会决议全体股东一致通过：同意增加注册资本 50 万元，由股东贺磊以货币资金出资。此次增资业经深圳市永明会计师事务所有限责任公司以深永验字(2003)0471 号验资报告验证。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例	金额（万元）	占注册资本比例
马杏秀	35.00	35.00%	35.00	35.00%
贺磊	65.00	65.00%	65.00	65.00%
合计	100.00	100.00%	100.00	100.00%

4. 2007 年 4 月 24 日名称变更

2007 年 4 月 24 日大乘网络有限公司名称变更为“深圳市大乘科技有限公司”（以下简称“大乘科技有限”）。

5. 2008 年 10 月 10 日增资

2008 年 10 月 10 日经大乘科技有限公司股东会决议全体股东一致通过：同意以货币资金增加注册资本 400 万元，由股东贺磊出资 300 万元，新增股东周瑾出资 100 万元。此次增资业经深圳恒平会计师事务所以深恒平所(内)验字[2008]140 号验资报告验证。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例	金额（万元）	占注册资本比例
马杏秀	35.00	7.00%	35.00	7.00%
贺磊	365.00	73.00%	365.00	73.00%
周瑾	100.00	20.00%	100.00	20.00%
合计	500.00	100.00%	500.00	100.00%

6.2009 年 1 月 13 日股东变更

2009 年 1 月 13 日大乘科技有限公司之股东马杏秀与贺磊签订股权转让协议：马杏秀将持有大乘科技有限公司 7%的股权以人民币 35 万元转让给贺磊，转让后马杏秀退出大乘科技有限公司。经过上述股权变更后，本公司注册资本为 500 万元，股权结构变为：贺磊出资 400 万元，占注册资本 80%；周瑾出资 100 万元，占注册资本 20%。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例	金额（万元）	占注册资本比例
贺磊	400.00	80.00%	400.00	80.00%
周瑾	100.00	20.00%	100.00	20.00%
合计	500.00	100.00%	500.00	100.00%

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

7.2014 年 3 月 19 日股东变更

2014 年 3 月 19 日大乘科技有限公司之股东贺磊与梁梁签订股权转让协议：贺磊将持有大乘科技有限公司 4% 的股权以人民币 148 万元转让给梁梁；同日，大乘科技有限公司之股东周瑾与梁梁签订股权转让协议：周瑾将持有本公司 1% 的股权以人民币 37 万元转让给梁梁。此次变更后股权结构变为：贺磊出资 380 万元，占注册资本 76%；周瑾出资 95 万元，占注册资本 19%；梁梁出资 25 万元，占注册资本 5%。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例	金额（万元）	占注册资本比例
贺磊	380.00	76.00%	380.00	76.00%
周瑾	95.00	19.00%	95.00	19.00%
梁梁	25.00	5.00%	25.00	5.00%
合计	500.00	100.00%	500.00	100.00%

8.2014 年 5 月 15 日股改

2014 年 5 月 15 日，大乘科技有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，大乘科技有限整体变更为深圳市大乘科技股份有限公司，注册资本为人民币 2000 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2014 年 3 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2014 年 3 月 31 日，大乘科技有限经审计后净资产共 23,186,643.23 元，共折合为 2000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2014 年 6 月 15 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验（2014）第 000226 号验资报告验证。本公司于 2014 年 6 月 26 日办理了工商登记手续，并领取了 440301103681126 号企业法人营业执照。此次变更后，各股东出资情况如下：

出资者名称	股本（万元）	持股比例	出资方式
贺磊	1,520.00	76.00%	货币
周瑾	380.00	19.00%	货币
梁梁	100.00	5.00%	货币
合计	2,000.00	100.00%	—

9.2015 年 07 月 31 日增资

2015 年 07 月 31 日，根据本公司股东大会决议和修订后的章程的规定：增加股本 2,005,950.00 元，增发股票 2,005,950.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 16.70 元，分别由新增股东宝盈新三板盈丰 5 号特定多客户资产管理计划、鼎峰明道新三板汇金基金、杭州泓源投资管理有限公司、深圳市中诚世纪投资发展有限公司、深圳市复兴成长资产管理有限公司、胡寅、张亚娟、窦晓春、李幼华、徐亚婷、曹国强、冯伊青、沈晓野、何庆、谢麟、邹大祥、石柱选认缴股款人民币 33499365.00 元。以上事项已于 2015 年 8 月 11 日经

深圳市大乘科技股份有限公司

2016 年度报告

大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]000777 号验资报告验证。增资后各股东出资情况如下：

出资者名称	股本（万元）	持股比例	出资方式
贺磊	1,520.00	69.06%	货币
周瑾	380.00	17.27%	货币
梁梁	100.00	4.54%	货币
宝盈新三板盈丰 5 号特定多 客户资产管理计划	60.00	2.72%	货币
鼎峰明道新三板汇金基金	30.00	1.36%	货币
杭州泓源投资管理有限公司	30.00	1.36%	货币
深圳市中诚世纪投资发展 有限公司	8.70	0.40%	货币
深圳市复兴成长资产管理 有限公司	5.00	0.23%	货币
胡寅	18.00	0.82%	货币
张亚娟	6.00	0.27%	货币
窦晓春	6.00	0.27%	货币
李幼华	5.00	0.23%	货币
徐亚婷	5.00	0.23%	货币
曹国强	5.00	0.23%	货币
冯伊青	5.00	0.23%	货币
沈晓野	5.00	0.23%	货币
何庆	5.00	0.23%	货币
谢麟	3.00	0.14%	货币
邹大祥	2.395	0.11%	货币
石桂选	1.5	0.07%	货币
合计	2200.595	100.00%	—

(三) 经营范围

一般经营项目：计算机软、硬件的技术开发、销售，电子仪器、仪表的购销（不含专营、专卖、专控商品）；兴办实业（具体项目另行申报）；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）。

(四) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子行业。主要产品为：u 盘、移动电源、读卡器、USB 线、HUB、移动硬盘盒、移动光驱、音箱、充电器、耳机等消费类电子产品。

(五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

二、合并财务报表范围

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
深圳大乘电子制造有限公司	全资	一	100%	100%
大乘科技(香港)有限公司	全资	一	100%	100%
深圳市花涧里电子商务有限责任公司	控股子公司	一	71.4286%	71.4286%

2016 年 4 月 1 日，深圳市花涧里电子商务有限责任公司成立，注册资本 280 万元人民币，深圳市大乘科技股份有限公司认缴注册资本 200 万元人民币，持有 71.4286% 股权，陈骏葵认缴注册资本 80 万元人民币，持有 28.5714% 股权。截止 2016 年 12 月 31 日，深圳市大乘科技股份有限公司实际出资 100 万元人民币，陈骏葵实际出资 35 万元人民币。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

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; 与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 冲减资本公积, 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润; 与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 合并方在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(五) 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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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，其余额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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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，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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(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

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生

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

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将

取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

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；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

（2）持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元及以上应收账款或金额在 50 万元及以上的其他应收账款。

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

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据:

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
余额百分比法	例如: 1、无风险组合:根据业务性质,认定无信用风险,包括:单项金额重大和不重大的应收政府部门及合作方备用金、押金等类别的款项 2、纳入合并范围的关联方组合

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	-	-
1-2 年	15%	15%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

②采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
无风险组合	-	-
纳入合并范围的关联方组合	-	-

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:有迹象表明某项应收款项的可回收性与该账龄断应收款项存在明显差别,导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备,无法真实反映其可回收金额的,采用个别认定法计提坏账准备金额。

(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、在产品、半成品、产成品(库存商品)、发出商品、委托加工物资等。

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十二) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 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四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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。

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,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,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 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, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
生产设备	年限平均法	10	5%	9.5%
工具器具	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备	年限平均法	3	0%	33.33%

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括商标、系统软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
系统软件	5-10 年	合同约定
商标	10 年	法律规定

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	3 年	-

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二）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。

具体会计政策与流程如下：

（1）内销业务：公司出库完成装运，送达客户并经客户签收物流公司运单，风险已经转移，确认商品销售收入实现；

（2）外销业务：公司将货物交给第一承运人时，风险已经转移，确认商品销售收入。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十三) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 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

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
变更采用账龄分析法计提坏账准备的比例	董事会审批	应收账款	201,378.24
		资产减值损失	-201,378.24
		递延所得税资产	-47,197.09
		所得税费用	47,197.09
变更计提销售返修费用的比率	董事会审批	预计负债	-1,077,645.60
		销售费用	-1,077,645.60
		所得税费用	206,979.34
		递延所得税资产	-206,979.34

会计估计变更说明：

(1) 变更采用账龄分析法计提坏账准备的比例，变更前采取的会计估计如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	-	-
6 个月-1 年	25%	25%
1-2 年	40%	40%
2 年以上	100%	100%

变更后采取的会计估计：

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	-	-
6 个月-1 年	-	-
1—2 年	15%	15%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

变更原因：大乘科技公司挂牌后，综合实力和行业地位有较大提升，业务结构和商业模式更加优化，内部管理和风险控制更为规范和健全，原来确定的应收款项坏账准备计提已经不能更好的反映本公司财务状况和经营成果，结合近年来本公司的实际应收账款的回收情况，同时参照同行业应收款项坏账准备的计提比例，为使应收款项坏账准备的计提更加合理，更加客观、公允的反映本公司的资产状况和经营成果，根据《企业会计准则》等相关规定，本公司决定对应收款项计提坏账准备的计提比例进行变更。

该会计估计变更自 2016 年 1 月 1 日执行，根据《企业会计准则-会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的相关规定，本次会计政策变更采用未来适用法。

(2) 变更计提销售返修费用的比率，变更前会计估计为按照当期全部销售收入的 1% 提取销售返修准备金，确认预计负债；变更后为按照当期国内销售收入的 0.5% 提取销售返修准备金，确认预计负债。

变更原因：近三年来，根据本公司内销产品实际发生返修费用的情况，结合大乘科技公司的销售政策，为了更能客观真实反映本公司的经营成果，拟变更按当期内销销售收入返修准备金计提比例；同时根据本公司调整后的销售政策，针对销往国外产品返修费用由客户承担，对外销销售收入不再提取返修准备金。

该会计估计变更自 2016 年 1 月 1 日执行，根据《企业会计准则-会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法。

五、财务报表列报项目变更说明

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

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

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

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告
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 52,548.91 元计入“税金及附加”；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%
增值税	应税服务收入	11%
城市维护建设税	按流转税额计征	7%
教育费附加	按流转税额计征	3%
地方教育费附加	按流转税额计征	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市大乘科技股份有限公司	15%
深圳大乘电子制造有限公司	25%
大乘科技(香港)有限公司	16.5%
深圳市花涧里电子商务有限责任公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2016 年 11 月 15 日取得编号为 GR201644200037 国家高新技术企业证书，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款及深圳市南山区地方税务局税务事项通知书深地税南通[2017]10691 号文件，本公司享受国家级高新技术企业所得税优惠税率 15%，优惠期为 2016 年度至 2018 年度。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	38,274.00	19,324.00
银行存款	22,431,473.42	10,613,346.56

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他货币资金	1,108,228.00	1,108,228.00
合计	23,577,975.42	11,740,898.56

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保函保证金*1	1,108,228.00	1,108,228.00

*1 根据本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订的编号分别为 94012020000016 及 94012020000025 的《银行保函》，缴存的保函保证金分别为 635,728.00 元及 472,500.00 元，二者均为专利权使用费保证金。此两项保函保证金已于 2017 年 2 月 21 日全部解禁。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	4,394,927.72

2. 本报告期末无质押的应收票据

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

4. 本期报告期内无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,340,866.08	99.01%	108,154.65	0.66%	16,232,711.43
组合 2：不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	16,340,866.08	99.01%	108,154.65	0.66%	16,232,711.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	163,861.51	0.99%	163,861.51	100.00%	-
合计	16,504,727.59	100.00%	272,016.16	1.65%	16,232,711.43

续：

种类	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,389,923.09	100.00%	108,182.23	0.66%	16,281,740.86
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	16,389,923.09	100.00%	108,182.23	0.66%	16,281,740.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,389,923.09	100.00%	108,182.23	0.66%	16,281,740.86

应收账款分类的说明:

- (1) 本报告期内无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 本报告期内单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
邓荣景	163,861.51	0.99%	163,861.51
合计	163,861.51	0.99%	163,861.51

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,697,767.74	-	-
1-2 年	565,165.67	84,774.85	15.00%
2-3 年	77,932.67	23,379.80	30.00%
合计	16,340,866.08	108,154.65	0.66%

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 163,833.93 转回坏账准备金额 0 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
Best Buy(AsiaPacific)Limited	4,823,562.05	29.23%	-
(鹰王)北京京东世纪贸易有限公司	2,350,698.59	14.25%	-
BELKIN INTERNATIONAL INC	1,708,794.56	10.36%	-
Belkin Asia Pacific Ltd	1,074,494.94	6.51%	-
支付宝(中国)网络技术有限公司	957,889.00	5.81%	-
合计	10,915,439.14	66.16%	-

5. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 本报告期内无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	293,259.42	100.00%	549,991.30	100.00%

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预付账款总 额的比例	预付款时间	未结算原因
深圳晨芯时代科技有限公司	206,199.92	70.31%	一年以内	货未到
深圳恒誉嘉科技有限公司	32,399.64	11.05%	一年以内	货未到
中国石化销售有限公司广东深圳石 油分公司	24,227.25	8.26%	一年以内	货未到
FREELINK ASIA LIMITED	9,369.00	3.19%	一年以内	货未到
深圳市舒乐怡科技有限公司	7,305.94	2.49%	一年以内	货未到
合计	279,501.75	95.31%		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备 的其他应收款	546,142.63	27.56%	-	-	546,142.63
组合 2：不计提坏账准备的其他应 收款	1,435,197.08	72.44%	-	-	1,435,197.08
组合小计	1,981,339.71	100.00%	-	-	1,981,339.71
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	1,981,339.71	100.00%	-	-	1,981,339.71

续：

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	380,996.52	14.92%	-	-	380,996.52
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	2,172,594.97	85.08%	-	-	2,172,594.97
组合小计	2,553,591.49	100.00%	-	-	2,553,591.49
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	2,553,591.49	100.00%	-	-	2,553,591.49

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	546,142.63	--	--

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本报告期内无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金	849,440.28	1,216,619.54
出口退税	-	359,331.80
备用金	226,009.22	479,620.50
单位往来款	546,142.63	380,996.52
代垫款项	319,915.83	17,879.90
其他	39,831.75	99,143.23
合计	1,981,339.71	2,553,591.49

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
深圳东方建富实业有限公司	押金	603,332.00	一年以内	30.45%	-
北京京东世纪贸易有限公司	押金及代垫款	264,951.07	一年以内	13.37%	-
深圳市奋达科技股份有限公司	往来款	220,000.00	一年以内	11.10%	-
深圳丰富实业股份有限公司	押金	135,198.28	一年以内	6.82%	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
深圳晨芯时代科技有限公司	往来款	50,000.00	一年以内	2.52%	-
合计	-	1,273,481.35	一年以内	64.26%	-

6. 本报告期内无涉及政府补助的其他应收款

7. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,336,898.95	107,198.12	10,229,700.83	8,122,641.76	264,585.17	7,858,056.59
原材料	5,002,348.67	51,134.74	4,951,213.93	5,935,922.05	983,680.87	4,952,241.18
在产品	1,368,935.21	3,063.24	1,365,871.97	1,055,993.77	-	1,055,993.77
半成品	1,106,352.05	-	1,106,352.05	751,705.61	-	751,705.61
委托加工物资	-	-	-	210,705.04	-	210,705.04
发出商品	425,492.02	-	425,492.02	585,264.29	-	585,264.29
不良品	694,512.07	694,512.07	-	-	-	-
合计	18,934,538.97	855,908.17	18,078,630.80	16,662,232.52	1,248,266.04	15,413,966.48

2. 存货跌价准备

存货种类	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	264,585.17	-	-	157,387.06	-	-	107,198.11
原材料	983,680.87	-	-	932,546.13	-	-	51,134.74
在产品	-	3,063.24	-	-	-	-	3,063.24
不良品	-	694,512.07	-	-	-	-	694,512.07
合计	1,248,266.04	697,575.31	-	1,089,933.18	-	-	855,908.17

3. 存货期末余额无含有借款费用资本化金额

注释7. 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额	844,409.03	1,102,110.14
理财产品	7,110,000.00	23,500,000.00
保险费	281,831.73	383,768.63
合计	8,236,240.76	24,985,878.77

注释8. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
深圳市云智时代科技有限公司	1,881,394.68	-	868,931.92	-233,201.71	-
广州正弦信息科技有限公司		2,000,000.00	-	-311,173.73	-
合计	1,881,394.68	2,000,000.00	868,931.92	-544,375.44	-

续：

被投资单位	本期增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：						
深圳市云智时代科技有限公司	-	-	-	-	779,261.05	-
广州正弦信息科技有限公司	-	-	-	-	1,688,826.27	
合计	-				2,468,087.32	

2016 年 6 月 24 日，本公司将持有的深圳市云智时代科技有限公司 10% 的股权受让，本次转让结转投资成本 868,931.92 元，转让后对其经营生产活动仍有重大影响，2016 年度权益法确认的投资损失 233,201.71 元；2016 年 1 月 16 日，本公司向广州正弦信息科技有限公司投资 200 万元，持有广州正弦信息科技有限公司 25% 的股权，2016 年度权益法确认的投资损失 311,173.73 元。

注释9. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	生产设备	工具器具	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值合计						
1. 2015 年 12 月 31 日	5,397,873.94	918,211.75	188,537.90	2,419,285.37	1,521,967.41	10,445,876.37
2. 本期增加金额	11,820.50	719,622.00	16,337.79	-	321,085.59	1,068,865.88
购置	11,820.50	719,622.00	16,337.79	-	321,085.59	1,068,865.88
3. 本期减少金额	954,279.60	189,356.21	7,648.19	14,473.41	87,644.67	1,253,402.08
处置或报废	954,279.60	189,356.21	7,648.19	14,473.41	87,644.67	1,253,402.08
4. 2016 年 12 月 31 日	4,455,414.84	1,448,477.54	197,227.50	2,404,811.96	1,755,408.33	10,261,340.17
二. 累计折旧						
1. 2015 年 12 月 31 日	3,502,161.97	790,945.49	94,337.51	1,954,914.20	1,499,182.83	7,841,542.00
2. 本期增加金额	84,519.69	64,090.47	6,332.95	135,272.71	191,376.22	481,592.04
计提	84,519.69	64,090.47	6,332.95	135,272.71	191,376.22	481,592.04
3. 本期减少金额	904,484.10	178,229.50	7,176.58	12,214.24	82,141.48	1,184,245.90

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	生产设备	工具器具	办公设备	运输设备	电子设备	合计
处置或报废	904,484.10	178,229.50	7,176.58	12,214.24	82,141.48	1,184,245.90
4. 2016 年 12 月 31 日	2,682,197.56	676,806.46	93,493.88	2,077,972.67	1,608,417.57	7,138,888.14
三. 减值准备						
1. 2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值合计						
1. 2016 年 12 月 31 日	1,773,217.28	771,671.08	103,733.62	326,839.29	146,990.76	3,122,452.03
2. 2015 年 12 月 31 日	1,895,711.97	127,266.26	94,200.39	464,371.17	22,784.58	2,604,334.37

2. 期末无暂时闲置的固定资产
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产
4. 本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产
5. 本报告期内无未办妥产权证书的固定资产

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	系统软件	商标	合计
一. 账面原值合计			
1. 2015 年 12 月 31 日	1,220,448.69	232,819.00	1,453,267.69
2. 本期增加金额	679,611.66	-	679,611.66
购置	679,611.66	-	679,611.66
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	1,900,060.35	232,819.00	2,132,879.35
二. 累计摊销			
1. 2015 年 12 月 31 日	692,477.26	179,327.94	871,805.20
2. 本期增加金额	207,206.89	23,281.86	230,488.75
计提	207,206.89	23,281.86	230,488.75
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	899,684.15	202,609.80	1,102,293.95
三. 减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	-	-	-
四. 账面价值合计			
1. 2016 年 12 月 31 日	1,000,376.20	30,209.20	1,030,585.40

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	系统软件	商标	合计
2. 2015 年 12 月 31 日	527,971.43	53,491.06	581,462.49

注释11. 长期待摊费用

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2016 年 12 月 31 日
房屋装修费	-	503,196.82	140,237.87	-	362,958.95
合计	-	503,196.82	140,237.87	-	362,958.95

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产、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
递延所得税资产:				
资产减值准备	1,127,924.33	255,500.87	1,356,448.27	304,022.75
未实现利润	386,652.36	57,997.85	495,482.84	74,322.42
未弥补亏损	15,922,025.78	2,552,832.37	14,134,491.54	2,372,567.94
销售返修准备	32,909.83	5,110.28	1,308,306.74	248,315.6
小计	17,469,512.30	2,871,441.37	17,294,729.39	2,999,228.71

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
大乘科技(香港)有限公司可抵扣亏损	2,570,317.41	2,060,788.51
深圳市花涧里电子商务有限责任公司	757,534.59	-
合计	3,327,852.00	2,060,788.51

因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未将上述可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

注释13. 应付账款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	14,540,761.83	17,010,008.85
应付设备款	-	6,486.99
合计	14,540,761.83	17,016,495.84

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
销售货款	735,242.16	670,162.51

2. 预收账款的账龄均在一年以内。

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	2,418,503.47	22,958,060.95	24,211,355.20	1,165,209.22
离职后福利-设定提存计划	-	891,148.43	891,148.43	-
辞退福利	-	1,610,089.48	1,610,089.48	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,418,503.47	25,459,298.86	26,712,593.11	1,165,209.22

2. 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,418,503.47	22,242,096.51	23,495,390.76	1,165,209.22
职工福利费	-	346,038.82	346,038.82	-
社会保险费	-	278,528.82	278,528.82	-
其中：基本医疗保险费	-	201,501.24	201,501.24	-
工伤保险费	-	33,929.76	33,929.76	-
生育保险费	-	43,097.82	43,097.82	-
住房公积金	-	91,396.80	91,396.80	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,418,503.47	22,958,060.95	24,211,355.20	1,165,209.22

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	-	808,935.46	808,935.46	-
失业保险费	-	82,212.97	82,212.97	-
合计	-	891,148.43	891,148.43	-

4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0 元。

注释16. 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	661,106.06	1,834,142.36
城市维护建设税	29,419.15	161,617.48
教育费附加及地方教育费附加	21,013.69	115,441.07
印花税	7,122.90	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
个人所得税	47,687.31	61,048.65
合计	766,349.11	2,172,249.56

注释17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金及保证金	-	20,000.80
代收款	815.00	815.00
其他	23,615.36	22,181.36
往来款	65,291.93	150,000.00
和解金	-	2,700,000.00
合计	89,722.29	2,892,997.16

2. 本期无账龄超过一年的重要其他应付款

注释18. 预计负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	形成原因
销售返修准备	32,909.83	1,308,306.74	产品质保期
合计	32,909.83	1,308,306.74	

注释19. 股本

1.报告期内各期末股本情况如下

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股本	22,005,950.00	22,005,950.00
合计	22,005,950.00	22,005,950.00

2.本期公司股本未发生变动情况

注释20. 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
资本溢价（股本溢价）	36,446,274.18	2,700,000.00	-	39,146,274.18

资本公积的说明：

股本溢价的增加系 2016 年 1 月 19 日大股东贺磊代公司支付朗科侵权款产生。

注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
----	----	---------

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-943,524.03	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-943,524.03	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	583,215.65	-
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取储备基金	-	
提取企业发展基金	-	
提取职工奖福基金	-	
应付普通股股利	-	
优先股股利	-	
对股东的其他分配	-	
其他利润分配	-	
加：盈余公积弥补亏损	-	
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	
所有者权益其他内部结转	-	
期末未分配利润	-360,308.38	

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,562,011.95	81,575,543.53	130,795,409.77	100,108,679.89
其他业务	519,490.50	377,551.41	35,263.76	23,500.00
合计	111,081,502.45	81,953,094.94	130,830,673.53	100,132,179.89

2. 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动电源	6,294,147.84	5,371,631.85	24,450,440.06	20,785,520.08
读卡器	29,805,899.54	20,861,459.02	31,938,070.95	23,452,844.59
移动硬盘盒	28,982,703.04	21,457,487.07	32,798,001.62	21,749,153.23
HUB	39,778,905.04	29,251,098.13	27,550,545.55	20,498,053.83
其他	5,700,356.49	4,633,867.46	14,058,351.59	13,623,108.16
合计	110,562,011.95	81,575,543.53	130,795,409.77	100,108,679.89

3. 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	41,802,168.24	32,214,275.65	43,268,998.20	35,328,925.69
国内	68,759,843.71	49,361,267.88	87,526,411.57	64,779,754.20
合计	110,562,011.95	81,575,543.53	130,795,409.77	100,108,679.89

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度		2015 年度	
	金额	比例	金额	比例
Best Buy(AsiaPacific)Limited	17,447,245.79	15.70%	14,751,939.26	11.28%
深圳市欣翰林科技有限公司	8,365,095.27	7.53%	9,773,650.43	7.47%
BELKIN INTERNATIONAL INC	6,905,564.45	6.22%	8,543,647.42	6.53%
北京京东世纪贸易有限公司	6,082,317.56	5.48%	5,734,553.02	4.38%
深圳市华钰科电脑商行	4,488,442.54	4.04%	5,255,289.60	4.02%
合计	43,288,665.61	38.97%	44,059,079.73	33.68%

注释23. 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	435,746.77	784,890.76
教育费附加(包括地方教育费附加)	311,247.70	560,636.28
印花税	48,108.91	-
车船使用税	4,440.00	-
合计	799,543.38	1,345,527.04

注释24. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
车辆及运输费	3,058,647.37	3,186,403.58
职工薪酬	3,078,385.70	2,415,265.18
返修准备	-1,208,452.46	958,626.95
办公费	384,995.01	782,855.43
广告宣传费	2,008,395.93	2,281,137.98
房租物业水电费	782,964.90	581,342.16
财产保险费	449,102.23	467,422.55
差旅及餐费	377,508.81	136,969.99
折旧及摊销	10,146.39	8,319.03
物料消耗	669,848.51	829,834.86
销售佣金	859,085.36	373,967.16

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
其他	148,379.49	134,977.30
合计	10,619,007.24	12,157,122.17

注释25. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	9,979,119.64	9,976,040.56
研发费用	4,838,868.11	7,006,319.38
房租物业水电费	2,856,547.31	2,491,490.65
办公费	639,211.09	571,597.35
中介服务费	532,867.67	898,426.91
折旧及摊销	407,397.26	505,529.09
车辆及运输费	230,567.96	382,194.31
差旅及餐费	331,663.20	400,027.57
财产保险费	45,474.89	35,077.12
物料损失	105,936.02	793,632.33
其他	159,502.09	509,467.54
合计	20,127,155.24	23,569,802.81

注释26. 财务费用

类别	2016 年度	2015 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	135,084.53	108,062.54
汇兑损益	-1,393,037.70	-680,984.72
银行手续费	152,823.75	494,502.56
合计	-1,375,298.48	-294,544.70

注释27. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	163,833.93	-37,228.64
存货跌价损失	-392,357.87	130,010.86
合计	-228,523.94	92,782.22

注释28. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	196,637.74

注释29. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-544,375.44	-118,605.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-712,681.92	-
委托理财收益	429,212.30	697,031.85
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（处置交易性金融资产取得的投资收益）	-	22,710.00
合计	-827,845.06	601,136.53

注释30. 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	2,318,332.97	1,304,900.00	2,318,332.97
赔偿款收入	789.00	3,000.00	789.00
其他	143,936.58	68,033.19	143,936.58
合计	2,463,058.55	1,375,933.19	2,463,058.55

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
优化外贸出口结构资助	39,000.00	34,433.00	与收益相关
展位费补贴	191,537.00	13,000.00	与收益相关
经济专项资金	1,742,521.69	1,028,246.00	与收益相关
财政委员会出口信用保险补贴款	345,274.28	229,221.00	与收益相关
合计	2,318,332.97	1,304,900.00	-

注释31. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	60,203.33	250,148.40	60,203.33
其中：固定资产处置损失	60,203.33	250,148.40	60,203.33
罚款支出	-	5,832.40	-
赔偿金	-	2,700,000.00	-
其他	266,958.87	255,675.53	266,958.87
合计	327,162.20	3,211,656.33	327,162.20

注释32. 所得税费用

1. 所得税费用表

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
递延所得税费用	127,787.34	-1,114,146.70
合计	127,787.34	-1,114,146.70

2. 所得税费用表

项目	2016 年度
利润总额	494,575.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,186.30
子公司适用不同税率的影响	167,045.90
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	508,376.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	190,059.53
免税、减计收入及加计扣除	-811,880.60
纳税调整减少额	-
其他	-
所得税费用	127,787.34

注释33. 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
利息收入	135,084.53	108,062.54
政府补助收入	2,318,332.97	1,304,900.00
其他营业外收入	144,725.58	71,033.19
其他往来款	10,648,183.79	46,718.61
合计	13,246,326.87	1,530,714.34

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
财务费用-手续费支出	152,823.75	494,502.56
日常付现的销售费用	8,762,989.73	9,169,651.75
日常付现的管理费用	9,747,154.72	8,607,626.22
其他往来款	5,452,864.15	896,102.02
营业外支出	327,162.20	266,439.65
合计	24,442,994.55	19,434,322.20

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
大股东捐赠	2,700,000.00	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
保证金及手续费	-	14,106,456.70
合计	2,700,000.00	14,106,456.70

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
保证金及手续费	-	7,838,650.23
合计	-	7,838,650.23

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	366,788.02	-6,095,998.07
加：资产减值准备	-228,523.94	92,782.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	481,592.04	1,184,088.21
无形资产摊销	230,488.75	147,212.12
长期待摊费用摊销	140,237.87	
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)	60,203.33	245,216.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	4,931.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-196,637.74
财务费用(收益以“-”号填列)	24,550.27	
投资损失(收益以“-”号填列)	827,845.06	-601,136.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	127,787.34	-1,114,146.70
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)	-2,664,664.32	5,707,583.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,367,793.55	7,984,007.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,382,758.77	-24,535,506.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,648,660.80	-17,177,603.99
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	22,469,747.42	10,632,670.56
减：现金的期初余额	10,632,670.56	6,029,068.14

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	11,837,076.86	4,603,602.42

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	22,469,747.42	10,632,670.56
其中：库存现金	38,274.00	19,324.00
可随时用于支付的银行存款	22,431,473.42	10,613,346.56
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	22,469,747.42	10,632,670.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释35. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	285,319.73	6.9370	1,979,365.22
港币	10,012.37	0.8945	8,956.17
英镑	0.20	9.80	1.96
加元	0.02	5.00	0.10
应收账款			
其中：美元	1,368,821.64	6.9370	9,499,622.18
应付账款			
其中：美元	36,062.37	6.9370	250,050.82
其他应付款			
其中：美元	-	-	-

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 66.79%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本报告期公司签署的远期外汇合约情况如下：

（2）本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	1,979,365.22	8,956.17	2.06	1,988,323.45
应收账款	9,499,622.18			9,499,622.18
小计	11,478,987.40	8,956.17	2.06	11,487,945.63
外币金融负债：				
应付账款	250,050.82			250,050.82
小计	250,050.82			250,050.82

（3）敏感性分析：

截至 2016 年 12 月 31 日止，对于本公司各类美元及港币金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告
润约 1,122,893.66 元。

2. 利率风险

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务，不存在利率风险。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

姓名	身份证号	对本公司的直接持股比例	对本公司的间接持股比例	对本公司的表决权比例
贺磊	342601197012*****	66.35%	-	66.35%

(二) 本公司的子公司情况详见附注二

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七 注释 8。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市云智时代科技有限公司	本公司持股 10% 的企业
广州正弦信息科技有限公司	本公司持股 25% 的企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	2015 年度
深圳市云智时代科技有限公司	购买材料	市场价	111,239.33	16,999.98

3. 本公司报告期内未发生关联托管情况

4. 本公司报告期内未发生关联承包情况

5. 本公司报告期末未发生关联租赁情况

6. 本公司报告期末未发生关联担保情况

7. 本公司报告期内未发生关联方资金拆借

8. 本公司报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况

9. 关键管理人员薪酬

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	1,560,000.00	1,044,200.00

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

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

(二) 资产负债表日存在的或有事项

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

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	17,128,635.55	99.05%	11,970.88	0.07%	17,116,664.67
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	17,128,635.55	99.05%	11,970.88	0.07%	17,116,664.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	163,861.51	0.95%	163,861.51	100.00%	-
合计	17,292,497.06	100.00%	175,832.39	1.02%	17,116,664.67

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,629,356.59	100%	98,069.53	2.12%	4,531,287.06
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	4,629,356.59	100%	98,069.53	2.12%	4,531,287.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,629,356.59	100%	98,069.53	2.12%	4,531,287.06

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,086,311.58	-	-
1-2 年	4,842.10	726.32	15%
2 年以上	37,481.87	11,244.56	30%
合计	17,128,635.55	11,970.88	0.07%

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 77,762.86 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本报告期内无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	2,350,698.59	13.59%	-
支付宝（中国）网络技术有限公司	957,889.00	5.54%	-
深圳市欣翰林科技有限公司	663,109.14	3.83%	-
北京大成经典商贸有限公司	500,000.19	2.89%	-
深圳市华钰科电脑商行	330,359.99	1.91%	-
合计	4,802,056.91	27.77%	-

5. 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 本报告期内未发生转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	338,209.39	38.52%	-	-	338,209.39
组合 2：不计提坏账准备的其他应收款	539,878.32	61.48%	-	-	539,878.32
组合小计	878,087.71	100.00%	-	-	878,087.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	878,087.71	100.00%	-	-	878,087.71

续：

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款			-	-	
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	380,996.52	1.45%	-	-	380,996.52
组合 2：不计提坏账准备的其他应收款	25,950,750.02	98.55%	-	-	25,950,750.02
组合小计	26,331,746.54	100.00%	-	-	26,331,746.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	26,331,746.54	100.00%	-	-	26,331,746.54

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	338,209.39	-	-

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金	185,250.83	296,790.11
备用金	34,711.66	227,490.18
单位往来款	338,209.39	380,996.52
代垫款项	319,915.83	17,879.90
合并范围内往来款	-	25,408,299.83
其他	-	290.00
合计	878,087.71	26,331,746.54

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	押金及代垫款	264,951.07	1 年以内	30.17%	
深圳市奋达科技股份有限公司	往来款	220,000.00	1 年以内	25.05%	-
深圳丰富实业股份有限公司	押金	75,250.83	1 年以内	8.57%	-
深圳晨芯时代科技有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	5.69%	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

李嘉辉	备用金	26,500.00	1 年以内	3.02%	
合计	-	636,701.90	-	72.50%	-

6. 本报告期无涉及政府补助的其他应收款

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 长期股权投资

款项性质	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
深圳市云智时代科技有限公司	779,261.05	-	779,261.05	1,881,394.68	-	1,881,394.68
深圳大乘电子制造有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	7,500,000.00	-	7,500,000.00
大乘科技(香港)有限公司	329,000.00	-	329,000.00	329,000.00	-	329,000.00
广州正弦信息科技有限公司	1,688,826.27	-	1,688,826.27	-	-	-
深圳市花涧里电子商务有限责任公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
合计	13,797,087.32	-	13,797,087.32	9,710,394.68	-	9,710,394.68

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳大乘电子制造有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	2,500,000.00	-	10,000,000.00	-	-
大乘科技(香港)有限公司	329,000.00	329,000.00	-	-	329,000.00	-	-
深圳市花涧里电子商务有限责任公司	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	7,829,000.00	7,829,000.00	3,500,000.00	-	11,329,000.00	-	-

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市云智时代科技有限公司	1,881,394.68	-	868,931.92	-233,201.71	-
广州正弦信息科技有限公司	-	2,000,000.00	-	-311,173.73	-
合计	1,881,394.68	2,000,000.00	868,931.92	-544,375.44	-

续:

被投资单位	本期增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市云智时代科技有限公司	-	-	-	-	779,261.05	-

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

被投资单位	本期增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州正弦信息科技有限公司	-	-	-	-	1,688,826.27	
合计	-	-	-	-	2,468,087.32	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,974,344.40	51,549,889.82	78,908,700.73	63,029,040.72
其他业务	9,411.38	-	2,237.60	1,500.00
合计	65,983,755.78	51,549,889.82	78,910,938.33	63,030,540.72

2. 主营业务按产品类别列示如下

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动电源	1,075,544.52	1,009,076.67	6,070,454.09	5,768,523.36
读卡器	17,008,540.22	13,075,599.88	18,751,437.42	14,876,753.33
移动硬盘盒	26,223,472.11	20,055,667.52	29,009,521.76	22,153,826.50
HUB	17,150,621.82	13,190,624.18	18,910,456.45	14,331,292.44
其他	4,516,165.73	4,218,921.57	6,166,831.01	5,898,645.09
合计	65,974,344.40	51,549,889.82	78,908,700.73	63,029,040.72

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度		2015 年度	
	金额	比例	金额	比例
深圳市欣翰林科技有限公司	8,365,095.27	12.68%	9,773,650.43	12.39%
电子商务-天猫支付宝	7,731,141.38	11.72%	8,543,647.42	10.83%
北京京东世纪贸易有限公司	6,082,317.56	9.22%	4,997,294.21	6.33%
深圳市华钰科电脑商行	4,488,442.54	6.80%	4,346,403.62	5.51%
北京大成经典商贸有限公司	4,353,485.99	6.60%	3,865,166.14	4.90%
合计	31,020,482.74	47.01%	31,526,161.82	39.95%

注释5. 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-544,375.44	-118,605.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-712,681.92	-
成本法核算的长期股权投资收益	4,890,000.00	-
理财产品投资收益	188,705.76	150,439.84

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
合计	3,821,648.40	31,834.52

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-60,203.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,318,332.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,233.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-283,469.62	
所得税影响额	340,749.36	
少数股东权益影响额（税后）	214.35	
合计	1,511,463.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.97%	0.03	0.03

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.54%	-0.04	-0.04

深圳市大乘科技股份有限公司

(公章)

二〇一七年四月二十一日

深圳市大乘科技股份有限公司
2016 年度报告

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室