

罗曼智能

NEEQ: 838325

年度报告

2016

Annual Report

ROAMAN 罗曼

www.roaman.cn

广东罗曼智能科技股份有限公司
GuangDong Roaman Technology Co.,Ltd

公司年度大事记



2016年3月1日，罗曼智能完成股份制改造；2016年8月24日，罗曼智能正式挂牌新三板；2016年10月28日，举行挂牌敲钟仪式。

2016年6月1日公司发行52万股股票，每股面值1元人民币，每股认购价格为7元，募集资金364万元。

2016年11月7日公司股东大会决议通过同意公司发行100万股普通股，每股面值1元人民币，每股认购价格为18.8元，募集资金1880万元；

2016年12月26日取得全国中小企业股份转让系统《关于广东罗曼智能科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】9580）。

目 录

公司年度大事记	02
第一节 声明与提示	05
第二节 公司概况	06
第三节 会计数据和财务指标摘要	08
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	16
第六节 股本变动及股东情况	18
第七节 融资及分配情况	20
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	21
第九节 公司治理及内部控制	23
第十节 财务报告	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、罗曼智能	指	广东罗曼智能科技股份有限公司
美程投资	指	东莞市美程投资管理合伙企业（有限合伙）
晨美投资	指	东莞市晨美投资管理合伙企业（有限合伙）
和智华德赢	指	深圳市和智华德赢私募基金合伙企业（有限合伙）
大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
广东华商	指	广东华商律师事务所
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
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
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第一节 声明与提示

【声明】

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计报告。

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
公司治理风险	随着公司快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
客户集中度高风险	公司前五大客户的销售额占比较高，存在客户相对集中的风险。若公司的主要客户因经营状况发生变化或其他因素减少对公司产品的采购，可能会给公司经营带来一定的影响。
存货余额持续增长的风险	公司加强执行“以销定产+安全库存”的成熟生产模式，以达到销售需求及时有效满足的前提下实现存货快速周转和最低资金成本占用。但随着公司经营规模的持续扩大，存货余额有可能继续增加。2016 年末，公司存货余额为 50,174,437.93 元，占公司总资产比例为 41.86%，较大的存货余额占用了公司经营性现金，影响了公司经营活动现金流；同时如下游市场的需求发生重大变化，公司的存货可能存在减值的风险。
国内市场开拓不力风险	国外知名品牌携品牌、技术、资金、运营等优势进入我国个人护理小家电市场，对新兴品牌的发展造成一定阻碍。国内市场较为激烈的市场竞争导致公司存在国内市场开拓不力的风险。
应收账款发生坏账风险	2016 年年末，公司应收账款账面价值为 13,746,385.50 元，占资产总额的 11.47%。随着公司业务规模的继续扩大，应收账款可能进一步增长，虽然公司目前应收账款回收情况良好，但由于应收账款数额较大，如果客户经营状况发生重大不利变化，可能存在发生坏账的风险。
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	广东罗曼智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Roman Technology Co., Ltd.
证券简称	罗曼智能
证券代码	838325
法定代表人	严佑春
注册地址	东莞市樟木头镇柏地社区旗峰路 8 号
办公地址	东莞市樟木头镇柏地社区旗峰路 8 号
主办券商	方正证券股份有限公司
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 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	邱俊洲、沈瑞鉴
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	李锋宝
电话	0769-38926222
传真	0769-82179787
电子邮箱	lfb168@roman-technology.com
公司网址	www.roman.cn
联系地址及邮政编码	东莞市樟木头镇柏地社区旗峰路 8 号 邮编 523635
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	个人护理小家电研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,520,000
做市商数量	0
控股股东	严佑春
实际控制人	严佑春、毛葆琼夫妇

四、注册情况

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91441900560852543J	是
税务登记证号码	91441900560852543J	是
组织机构代码	91441900560852543J	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	174,342,658.94	105,582,119.99	65.13%
毛利率%	22.15%	18.95%	
归属于挂牌公司股东的净利润	10,589,592.64	2,887,756.83	266.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,692,751.39	2,586,959.20	274.68%
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）	35.41%	42.13%	
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）	32.41%	37.74%	
基本每股收益	1.02	1.73	-41.07%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	119,853,915.65	48,301,135.50	148.14%
负债总计	65,900,879.69	27,377,692.18	140.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,953,035.96	20,923,443.32	157.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.68	2.69	73.80%
资产负债率%	54.98%	56.68%	
流动比率	1.53	1.25	
利息保障倍数	552.65		

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	13,368,586.78	-2,290,410.41	
应收账款周转率	19.87	12.72	
存货周转率	3.74	5.42	

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	148.14%	34.07%	
营业收入增长率%	65.13%	32.15%	
净利润增长率%	266.71%	127.35%	

五、股本情况

单位：股

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,520,000	7,764,700	48.36%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,119,126.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,714.23
非经常性损益合计	1,064,411.77
所得税影响数	167,570.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	896,841.25

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司属于家电行业的个人护理小家电细分行业。主营卷、直发器及电动牙刷、剃须刀等美容美发电器，依托多年为欧美、日本知名品牌客户提供个人护理小家电的研、产、销一体化服务而建立了强大产品开发能力及质量管控能力，公司致力于成为全球知名个人护理小家电的品牌运营商。公司的产品全部来自于自有研发团队的开发，由公司自有生产线或外部生产供应商生产制造，通过三种模式实现销售收入：一是通过 ODM 模式销售给国外客户，目前公司的产品主要销往日本、欧洲、美国、南美和中东地区，所有产品均获得了相关国家的安规认证；二是以自主品牌模式在国内销售，包括通过电子商务直销，代理商、分销商的线上、线下的渠道销售两种。公司目前主要使用“罗曼”电动牙刷和“奥卡丽斯 OCALISS”美发电器两个品牌进行销售，其中“奥卡丽斯”品牌已成为国内电商渠道的知名品牌；三是公司已着手布局以自主品牌产品直接销售给全球消费者，已在欧洲和美国市场申请公司的自有品牌。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

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：

报告期内，公司通过完善渠道布局，深化内部管理、构建高质量可持续发展的优秀人才梯队、积极拓展国内市场，实现了销售收入和净利润的同步快速增长，营业收入 174,342,658.94 元，较上年同期增长 65.13%；实现归属挂牌公司净利润 10,589,592.64 元，较上年同期增长 266.71%；截止 2016 年 12 月 31 日，净资产 53,953,035.96 万元，总资产 119,853,915.65 元，资产负债率 54.98%，较上年同期下降 1.7 个百分点。报告期内，公司加大产品研发力度，提升研发水平，升级公司产品与服务，丰富产品系列，加大公司品牌宣传力度，从而增加了公司产品的市场占有率及产能利用率，毛利率由 18.95% 提升到了 22.15%，增幅达 16.90%。公司未来将积极拓展国内市场，继续加大技术研发力度与产品更新速度，在原有应用领域基础上，不断研发新技术产品，满足了客户的多元化、个性化需求。

总体而言，公司 2016 年各项业务趋于稳定，并保持良好的发展势头。

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	174,342,658.94	65.13%		105,582,119.99	32.15%	
营业成本	135,727,163.30	58.60%	77.85%	85,577,635.11	29.03%	81.05%
毛利率	22.15%			18.95%		

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

管理费用	17,550,146.46	46.20%	10.07%	12,003,890.18	57.46%	11.37%
销售费用	10,841,728.53	132.94%	6.22%	4,654,292.01	14.77%	4.41%
财务费用	-181,431.30	164.09%	-0.10%	-68,701.31	-1,579.84%	-0.07%
营业利润	9,536,777.85	174.65%	5.47%	3,472,288.96	87.85%	3.29%
营业外收入	1,119,136.77	43.99%	0.64%	777,224.17	360.08%	0.74%
营业外支出	54,725.00	-85.44%	0.03%	375,825.22	21,587.77%	0.36%
净利润	10,589,592.64	266.71%	6.07%	2,887,756.83	127.35%	2.74%

项目重大变动原因:

营业收入、营业成本较上年分别增长 65.13%、58.60%，主要系公司加大新品研发和互联网投入力度，产品结构得以优化，销售收入稳步增长，成本控制不断增强，导致毛利空间增加所致；

管理费用较上年增长 46.20%，主要系公司加大对研发费用的投入，员工增加，工资薪酬的增长，相应社保、办公、水电费、福利费等增加，同时公司为规范治理所投入的咨询培训费及新三板中介费所致；

销售费用较上年增长 132.94%，主要系公司加大国内业务及电商平台的投入，增加人员，导致工资薪酬的增加，营业收入的增加导致运输费用、业务招待费、差旅费的增加，同时公司为提升公司品牌知名度，投入的广告费、参展费等增加所致；

财务费用增长 164.09%，主要系公司本期借款增加，相应的银行借款利息增加所致；

营业外收入增加主要系获得高新技术企业培育、机器换人、市场开拓等政府补助增加所致；

营业外支出减少 85.44%，主要系去年同期有处置淘汰的固定资产所致；

净利润较上年同期增加 266.71%，主要系销售收入增加，同期毛利率增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	171,611,424.92	133,880,902.66	103,545,145.07	84,078,580.90
其他业务收入	2,731,234.02	1,846,260.64	2,036,974.92	1,499,054.21
合计	174,342,658.94	135,727,163.30	105,582,119.99	85,577,635.11

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%
卷发器	71,268,993.46	40.88%	57,104,650.47	54.09%
直发器	64,372,951.63	36.92%	27,724,211.70	26.26%
电推剪	15,616,221.22	8.96%	10,015,733.77	9.49%
电吹风	11,167,822.38	6.41%	7,328,808.16	6.94%
剃须刀	5,536,996.76	3.18%		0.00%
电动牙刷	3,524,922.75	2.02%	1,365,717.70	1.29%
其他	2,854,750.74	1.64%	2,042,998.19	1.93%
合计：	174,342,658.94	100.00%	105,582,119.99	100.00%

收入构成变动的的原因:

2016 年公司加大新品研发和互联网投入力度，卷发器、直发器、电推剪等各类产品收入均得到增长。同时直发器因研发新品较多销量增长远高于卷发器，导致直发器占比由去年同期的 26.26%提高到今年的 36.92%、卷发器相应由 54.09%下降至 40.88%。

(3) 现金流量状况

单位：元

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	13,368,586.78	-2,290,410.41
投资活动产生的现金流量净额	-10,061,983.67	-9,680,336.89
筹资活动产生的现金流量净额	24,184,098.33	15,100,000.00

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额增加 15,658,997.19 元, 主要系公司收到的税费增加及公司货款收入增长所致。本年度共收到税费返还 11,276,883.10 元, 公司从 2016 年开始自主出口报关, 出口产品的出口退税率大部分为 17%所致;

筹资活动产生的现金流量净额增加 9,084,098.33 元, 主要系公司 2016 年吸收投资增加及取得银行借款所致。

(4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	东莞市美尚电器科技有限公司	29,903,661.26	17.15%	否
2	ABC Distribution	11,464,983.53	6.58%	否
3	Mohawk Group	10,560,367.18	6.06%	否
4	Co-tech development HK Co., limited	10,399,182.62	5.96%	否
5	Bratt Trading Ab	7,453,416.45	4.28%	否
合计		69,781,611.04	40.03%	

(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	东莞市美域电子科技有限公司	19,733,437.43	13.33%	否
2	深圳市鑫硕辉塑胶有限公司	5,644,243.37	3.81%	否
3	东莞市优特美电器有限公司	4,712,459.73	3.18%	否
4	深圳市欣瑞泰电子有限公司	4,463,499.76	3.02%	否
5	广州三聚化工科技有限公司	4,029,811.99	2.72%	否
合计		38,583,452.29	26.07%	

(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	8,340,372.49	6,931,519.14
研发投入占营业收入的比例	4.78%	6.57%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	122
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况:

公司自设立以来, 一直将研发创新放在发展战略的首位, 不断对新产品、新工艺进行研发, 对提升产品质量以及产品的市场竞争力起重要作用。

2、资产负债结构分析

单位: 元

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	31,961,314.46	706.01%	26.67%	3,965,365.82	414.61%	8.21%	224.85%
应收账款	13,746,385.50	319.51%	11.47%	3,276,792.09	-74.45%	6.78%	69.17%
存货	50,003,086.45	123.97%	41.72%	22,325,883.25	145.36%	46.22%	-9.74%
长期股权投资							
固定资产	18,789,426.91	35.94%	15.68%	13,821,944.82	68.10%	28.62%	-45.21%
在建工程							
短期借款	1,960,000.00		1.64%				
长期借款							
资产总计	119,853,915.65	148.14%		48,301,135.50	34.07%		

资产负债项目重大变动原因:

货币资金增长 706.01%，主要系今年收到深圳市前海华德赢资本管理有限公司-华德赢汇盈 1 号股权投资基金等股东投资款所致；

应收账款增长 319.51%，主要系 2016 年开拓国内市场及电商渠道，货款结算方式与去年有所变化所致；

存货增长 123.97%，主要系本期末比去年期末销售订单增加，备货量增加所致；

固定资产增长 35.94%，主要是公司研发新品增加导致的模具增加所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司于 2015 年 10 月 30 日购买广发银行东莞樟木头支行益满钵盈理财产品金额 800 万元，于 2015 年 11 月 6 日赎回 100 万元，2015 年 11 月 18 日赎回 100 万元，2015 年 11 月 26 日赎回 400 万元，余下 200 万元在 2016 年 1 月 18 日全部赎回。

(三) 外部环境的分析

(1) 个人护理小家电行业简述

小家电产品按功能分为厨房电器产品、家居电器产品和个人护理小家电产品三类。个人护理小家电主要包括电吹风、电动剃须刀、电动牙刷、直发器、理发剪、电熨斗、挂烫机、毛球修剪器、剃毛器、鼻毛修剪器、电子美容仪、电子按摩器等。我国小家电在 20 世纪 80 年代开始进入普通消费者家庭，初期主要为电风扇、电饭煲、电熨斗等；90 年代初，新兴的小家电产品作为时尚、现代化、高收入的象征进入了部分城市居民的家庭；90 年代末以来，我国小家电进入了快速发展阶段，以方便生活和节约时间为特点的小家电产品得到了越来越多消费者的认可。随着消费者越来越重视健康、快捷和时尚的生活方式，消费者对小家电的消费，尤其是个人护理小家电的消费，在全球范围内均有较快速的增长。目前，我国的小家电市场仍处在发展的初期阶段，欧美发达国家市场上小家电品类约为 200 种，我国仅有不到 100 种；根据中为咨询网的数据，我国家庭平均拥有小家电数量不足 10 件，远低于欧美国家每户 20 至 30 件的水平。我国小家电普及水平与西方发达国家有着较大差距，未来小家电行业面临较好的发展机遇。

(2) 个人护理小家电行业发展情况

根据国家电网的数据，2013 年我国小家电的整体市场规模约为 2,031 亿元。预计至 2020 年，我国小家电市场规模将增长至 4,608 亿元，2015-2020 年复合增长率为 12.94%。我国个人护理小家电行业不断进行产品与模式的创新，发展速度高于小家电市场的整体水平。近年来，我国个人护理小家电市场持续增长，销售额由 2009 年的 80.5 亿元增长至 2012 年的 172.6 亿元，年均复合增长率超过 25%。预计至 2016 年，个人护理小家电的市场规模将达到 304.1 亿元，2012 年至 2016 年的年复合增长率将达到 15.21%，持续高于小家电市场的增速，同时在小家电行业中的比重将超过 10%。未来，随着生活水平的提高，人们越来越注重对生活品质的追求，个人护理小家电将继续稳步扩张。

（四）竞争优势分析

公司在行业中的竞争优势主要体现在以下几个方面：

（1）产品系列优势 公司业已形成较为多样化的个人护理小家电产品结构，产品包括卷发器、直发器、电推剪、电吹风、电动牙刷、电动剃须刀等，每种产品又根据功能、外观的不同形成不同系列。公司产品能够较好的覆盖各种客户与消费者对产品的不同需求，为消费者提供更好的使用体验。同时，公司亦不断进行新产品的研发与原有产品的改善工作，进一步加强公司的产品系列优势。

（2）研发体系优势 公司始终注重研发体系的建立健全和优化完善。基于多年的探索及优化，公司已形成一套较为完整、运作流畅的研发机制，能够对新品从调研立项、方案形成、设计、开发、试制、检测、优化完善等全过程控制，保证所设计的产品既满足功能性、安全性的要求，又满足技术先进、经济合理、易于生产、便于检测等条件，达到客户的要求和期望。公司成熟运作的研发体系保证了公司产品系列的不断更新，是公司有力的竞争优势。

（3）研发团队优势 公司自创立至今，已积累和培养众多经验丰富的研发人才和技术人才，为公司产品设计开发、业务运作提供强有力的保障。当前，公司研发人员共有 53 人，约占员工总数的 16.16%，大多拥有丰富的行业经验，研发能力较强。公司研发团队已具备个人护理小家电产品的研究开发能力和模具设计能力，能确保公司全系列产品符合市场发展趋势，满足消费者的消费需求变化，并不断开发出更具市场竞争力的产品。

（4）质量管理优势 质量控制作为公司的重要理念，始终贯穿于产品形成的全过程。针对供应商筛选及原料检验确定，公司建立了供应商筛选机制和原料评审机制，从源头把控原材料的质量；同时，公司在国际个人护理小家电质量管理体系的框架下建立并不断完善公司的质量管理体系。严格的质量管理体系保证了公司产品的一致性和稳定性，使得公司各类产品质量反馈良好，得到了客户的认可和好评。

（5）管理团队优势 公司拥有一支稳定、高效的管理团队。公司核心管理成员较为稳定，对于行业发展趋势具有深刻的认识和把握，对公司的发展模式、企业文化亦有高度的认同感。在核心管理团队保持稳定的同时，公司亦致力于管理团队的持续优化，不断引进优秀人才，为公司持续发展注入活力。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。今年，我司加大研发的投入和新产品的推出，新产品形成的销售收入占营业收入的 50%以上，未来市场前景广阔的口腔护理类产品电动牙刷和冲牙器也已实现了大规模量产并向市场推出了多个系列的产品；同时加大自主品牌的推广力度，积极扩大自主品牌“罗曼”电动牙刷和“奥卡丽斯”美发电器在国内消费者心中的地位，并实现了较高的业绩增长。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司一贯把履行社会责任作为企业实现社会价值的平台，这也是提升公司核心竞争力、构筑良好品牌形象的有效途径。积极履行社会责任不仅包括公司保持自身的可持续发展，为股东创造最大价值；促进公司员工成长，激发凝聚力，为员工的职业成长创造良好的发展平台；为消费者提供品质优良，安全放心的产品；还包括公司积极投身公益事业，捐款用于帮助孤儿、贫困儿童，为重大疾病学子提供必要的医疗救助。

（七）自愿披露

无

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 公司治理的风险 股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。应对措施：公司通过《广东罗曼智能科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等规则制度进行规范管理；选举周健华、廖丽芬为股东代表监事与职工代表监事林渊组成公司第一届监事会监督公司的规范运行；订立并通过《总经理

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》等内控制度，确保股份公司自成立以来严格按相关法律法规和公司制度的要求召开股东大会、董事会和监事会，严格按股东大会、董事会、监事会和管理层的权限履行职责，逐步完善公司治理，降低治理风险。

2. 客户相对集中的风险 公司客户相对集中主要系公司来自第一大客户东莞市美尚电器科技有限公司的销售额占比较高，本报告期内占比为 17.15%。这主要系公司 2016 年开始大力开拓国内市场，授权美尚电器作为公司在电商渠道的代理商，代理销售公司产品，公司产品在电商渠道销售增长较快所致。应对措施：公司将通过拓展更多的电商渠道授权经销商，同时也加大招商力度增加传统线下渠道的经销商来进行自主品牌产品的销售，从而降低来自东莞市美尚电器科技有限公司的销售收入的占比，实现客户和销售渠道的多元化。

3. 存货余额持续增长的风险 本报告期，公司存货余额增长至 50,174,437.93 元，占公司总资产比例为 41.86%，主要原因系随着经营规模扩大，为满足下游客户需求而进行备货。随着公司经营规模的持续扩大，存货余额有可能继续增加。较大的存货余额占用了公司经营现金，影响了公司经营活动现金流；同时如下游市场的需求发生重大变化，公司的存货可能存在减值的风险。应对措施：针对上述风险，公司加强执行“以销定产+安全库存”的成熟生产模式，不断强化存货管理，优化存货结构，达到销售需求及时有效满足的前提下实现存货快速周转和最低资金成本占用。

4. 国内市场开拓不力风险 我国的个人护理小家电市场需求较为旺盛，进入门槛相对较低，因此大量的企业进入或涉足该领域，企业间竞争较为激烈。同时，欧美及日本的知名品牌携品牌、技术、资金、运营等优势进入我国个人护理小家电市场，对新兴品牌的发展造成一定阻碍。国内市场较为激烈的市场竞争导致公司存在国内市场开拓不力的风险。应对措施：（1）加大新产品开发力度，持续向国内市场提供符合消费升级趋势的时尚、高品质的产品；（2）加大市场营销投入，强化公司自主品牌在国内消费者心中的影响，形成品牌效应。（3）加强自主品牌销售渠道的建设，建立包含电子商务、百货、商超、批发市场等多通路的销售。

5. 应收账款发生坏账风险 2016 年年末，公司应收账款账面价值为 13,746,385.50 元，占资产总额的 11.47%。公司客户多数账龄在一年以内，客户信用状况良好，发生坏账的风险较小。但随着公司业务规模的继续扩大，应收账款可能进一步增长，虽然公司目前应收账款回收情况良好，但由于应收账款数额较大，如果客户经营状况发生重大不利变化，可能存在发生坏账的风险。公司一直重视应收账款的收款管理工作，及时进行帐龄分析，密切关注客户的经营状况，同时，不断完善收款管理制度，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩。财务部也对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	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	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二（二）
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偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
严佑春、毛葆琼	为公司贷款提供保证担保	2,000,000.00	是
总计		2,000,000.00	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，由实际控制人严佑春、毛葆琼夫妇提供无偿保证担保，中国银行股份有限公司东莞分行合计向公司授予人民币 450 万元的借款额度，授信使用期限为 2016 年 10 月 14 日至 2017 年 09 月 30 日，用于补充流动资金，还款期限为自实际提款之日起一年，在借款额度内可循环使用。截止 2016 年 12 月 31 日，该次关联交易产生借款总计 200 万元，实际提款日为 2016 年 11 月 04 日，产生利息支出共计 19,217.34 元，年利率 6.09%，未超过授信额度。截至 2016 年 12 月 31 日，已归还 4 万元，余额为 196 万元。

公司未来在资金紧缺的情况下，不排除会继续向中国银行借入资金。该次关联交易经 2016 年第四次临时股东大会审议通过，符合公司和全体股东利益，未对公司正常生产经营活动造成影响。

（二）承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争的承诺

为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1) 本人所控制的除罗曼智能（含其控制的企业，下同）以外的其他企业目前均未生产、开发任何与罗曼智能及其控股子公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与罗曼智能及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与罗曼智能及其控股子公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2) 本人自本承诺函签署之日起，本人所控制的其他企业在中国境内外将继续不直接或通过其他企业间接从事构成与罗曼智能或其控股子公司业务有同业竞争的经营活动。

3) 对本人直接或间接控股的企业，本人将通过委托或授权相关机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给罗曼智能或其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

4) 本人保证不为自己或者他人谋取属于罗曼智能的商业机会，自营或者为他人经营与罗曼智能同类的业务。

5) 本人保证与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺保证不为自己或者他人谋取属于罗曼智能的商业机会，自营或者为他人经营与罗曼智能同类的业务。

6) 自本承诺函签署之日起，如罗曼智能或其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人所控制的其他企业将不与罗曼智能或其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与罗曼智能或其控股子公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人所控制的其他企业将按照如下方式退出与罗曼智能或其控股子公司的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到罗曼智能来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

7) 上述承诺在本人作为罗曼智能股东期间内持续有效，且不可撤销。

履行情况：严格履行。

2. 公司资产未被股东占用或为其担保的声明和承诺

公司控股股东、实际控制人出具了关于公司资产未被控股股东、实际控制人占用或为其担保的声明及承诺：我们没有直接或间接利用其它手段占用公司资产，亦未用公司资产为本人/本企业提供相关担保；作为公司的股东，以后亦不会占用公司资产及利用公司资产为我们担保。

履行情况：严格履行。

3. 关于社会保险和住房公积金的承诺

公司实际控制人承诺：本人愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社会保险、住房公积金导致的相关风险；如果劳动和社会保障主管部门对公司应缴未缴的社会保险进行追缴的，本人愿意承担该追缴款项、滞纳金及其派生责任；如果住房公积金管理部门对公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的，本人愿意承担该追缴款项及其派生责任。

履行情况：尚未触发。

4. 关于减少并规范关联交易承诺函

实际控制人就避免与公司发生关联交易事宜，郑重承诺并保证如下：

1) 本人及本人控制的其他企业将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行。

2) 本人及本人控制的其他企业不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金。对于本人及本人控制的其他企业与公司及分支机构之间不可避免的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。

3) 本人及本人控制的其他企业与公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议的形式明确约定，并严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》等有关法律、法规以及公司规章制度的规定，规范关联交易行为，履行各项批准程序并按有关规定履行信息披露义务。

4) 本人及本人控制的其他企业不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失。

履行情况：严格履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,764,700	100.00%	-6,631,367	1,133,333	9.84%
	其中：控股股东、实际控制人	4,190,000	53.96%	-4,187,667	2,333	0.02%
	董事、监事、高管	660,000	8.50%	-660,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	10,386,667	10,386,667	90.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,462,667	5,462,667	47.42%
	董事、监事、高管	0	0.00%	6,106,000	6,106,000	53.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		7,764,700		3,755,300	11,520,000	
普通股股东人数		19				

(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	严佑春	3,845,000	1,107,000	4,952,000	42.99%	4,952,000	0
2	深圳市和智华德赢私募基金合伙企业(有限合伙)	1,164,700	335,300	1,500,000	13.02%	1,500,000	0
3	深圳市前海华德赢资本管理有限公司—华德赢汇盈1号股权投资基金	0	1,000,000	1,000,000	8.68%	0	1,000,000
4	东莞市美程投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	144,000	644,000	5.59%	644,000	0
5	东莞市晨美投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	144,000	644,000	5.59%	644,000	0
6	毛葆琼	345,000	199,000	513,000	4.45%	510,667	2,333
7	严洪流	350,000	101,000	451,000	3.91%	451,000	0
8	潘世辉	310,000	119,000	429,000	3.72%	429,000	0
9	赖安邦	290,000	133,000	423,000	3.67%	423,000	0
10	刘昌明	285,000	82,000	367,000	3.19%	367,000	0
合计		7,589,700	3,364,300	10,923,000	94.81%	9,920,667	1,002,333

前十名股东间相互关系说明：

股东严佑春与股东毛葆琼系夫妻关系，股东严佑春与股东严洪流系叔侄关系。股东严佑春持有股东东莞市美程投资管理合伙企业(有限合伙)2%的财产份额，并担任东莞市美程投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人；同时，

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

股东严佑春持有股东东莞市美程投资管理合伙企业（有限合伙）98%的财产份额。股东严洪流持有股东东莞市美程投资管理合伙企业（有限合伙）2%的财产份额，并担任东莞市美程投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；同时，股东严洪流持有股东东莞市美程投资管理合伙企业（有限合伙）98%的财产份额。股东华德赢 1 号基金管理人深圳市前海华德赢资本管理有限公司亦系公司股东深圳市和智华德赢私募基金合伙企业（有限合伙）之有限合伙人。

除前述关联关系外，其他前十大股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为严佑春先生，直接持有公司 42.9861%的股份，间接控制公司 5.5903%的股份，合计控制公司 48.5764%的股份。自公司设立以来，公司控股股东一直为严佑春先生。严佑春先生的基本情况如下：严佑春，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 7 月至 2001 年 3 月，任广州电器公司职员；2001 年 4 月至 2001 年 7 月，自由职业者；2001 年 8 月至 2006 年 4 月，任广州高科通信设备有限公司业务区域经理；2006 年 6 月至 2010 年 7 月，任罗曼罗兰总经理；2010 年 8 月至今，历任罗曼有限、罗曼智能总经理、董事长；2015 年 11 月至今，任晨美投资执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为严佑春、毛葆琼夫妇。严佑春与毛葆琼夫妇直接和间接合计控制公司 6,109,000 股股份，占公司股份总额的 53.0296%。严佑春具体情况详见“（一）控股股东情况”，毛葆琼女士的基本情况如下：毛葆琼，女，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 7 月至 2002 年 2 月，任江西省赣县人民政府办公室会计职务；2002 年 3 月至 2006 年 4 月，任杭州金鹏科技有限公司会计职务；2006 年 6 月至 2010 年 7 月，任罗曼罗兰会计职务；2010 年 8 月至 2016 年 7 月，自由职业者。2016 年 8 月至今，任职公司行政部经理。

报告期内，公司实际控制人无变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-10-20	2017-01-06	18.80	1,000,000	18,800,000	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚未使用募集资金。

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行股份有限公司东莞分行	2,000,000.00	6.09%	2016年11月4日至2017年10月27日	否
合计		2,000,000.00			

违约情况：

无

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
严佑春	董事长、总经理	男	41	本科	2016年1月15日至2019年1月14日	是
潘世辉	董事、副总经理	男	41	高中	2016年1月15日至2019年1月14日	是
赖安邦	董事、副总经理	男	42	大专	2016年1月15日至2019年1月14日	是
李锋宝	董事、副总经理、董事会秘书	男	42	硕士	2016年1月15日至2019年1月14日	是
袁高歌	董事	男	38	大专	2016年1月15日至2019年1月14日	否
廖丽芬	监事会主席	女	33	大专	2016年1月15日至2019年1月14日	是
周健华	监事	男	47	本科	2016年1月15日至2019年1月14日	否
林渊	职工代表监事	男	38	中专	2016年1月15日至2019年1月14日	是
肖凤梅	财务负责人	女	35	大专	2016年1月15日至2019年1月14日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

严佑春为公司控股股东，公司实际控制人为严佑春、毛葆琼夫妇。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
严佑春	董事长、总经理	3,845,000	1,107,000	4,952,000	42.99%	0
潘世辉	董事、副总经理	310,000	119,000	429,000	3.72%	0
赖安邦	董事、副总经理	290,000	133,000	423,000	3.67%	0
李锋宝	董事、副总经理	60,000	47,000	107,000	0.93%	0
袁高歌	董事	0	0	0	0.00%	0
廖丽芬	监事会主席	105,000	40,000	145,000	1.26%	0
周健华	监事	0	50,000	50,000	0.43%	0
林渊	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
肖凤梅	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计		4,610,000	1,496,000	6,106,000	53.00%	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
员工总计	202	328

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	27
专科	83	121
专科以下	100	179
员工总计	202	328

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司在职员工 328 人，2016 年期末比期初增加人员 126 人。其中，管理人员增加 32 人，销售人员增加 4 人，生产人员增加 22 人，其他人员增加 68 人。报告期内，公司重点引进管理人才，加强公司管理建设，提升公司综合管理水平。

2、员工培训公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培、调岗职业技能培训等，提升员工和部门的工作效率，支撑公司业务的可持续发展。

3、员工薪酬政策公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金；公司按要求为员工购买缴纳养老、医疗、工伤、失业的社会保险。公司在保障与激励员工的基础上，还为员工提供年度旅游、生日会等形式多样的公司福利。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	5,395,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司现有核心技术人员三人，分别为：严佑春、潘世辉、李刚。

1、严佑春其具体情况详见“第六节 股东变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”。

2、潘世辉，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 2 月至 1995 年 9 月，任深圳京明电子有限公司技术员；1995 年 10 月至 1999 年 12 月，任深圳达宇电子有限公司技术员；2000 年 4 月至 2010 年 6 月，任深圳淇升电器厂主任工程师；2010 年 8 月至今，历任罗曼有限、罗曼智能工程师、副总经理、董事。

3、李刚，男，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2005 年 6 月至 2009 年 8 月在东莞市摩尔达电器科技有限公司历任绘图员、研发部主管；2009 年 9 月至 2011 年 11 月在东莞东冠电子厂任项目经理；2011 年 11 月至今在罗曼有限、罗曼智能历任项目经理、研发中心副总工。

严佑春、潘世辉、李刚报告期内一直在公司任职，报告期内公司核心技术人员没有变动。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了《广东罗曼智能科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》等行之有效的公司治理和内控管理体系，并在挂牌后增加了《募集资金管理制度》，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新规，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

经公司董事会评估认为：公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为：在报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》等相关法律法规和制度的要求及时对重要的人事变动、融资、关联交易等重大事项履行了相关的决策程序，并及时在全国中小企业股份转让系统发布了公告。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共修改三次：

1、2016 年 2 月公司章程修改四项：企业名称由东莞市罗曼罗兰电器科技有限公司变更为东莞市罗曼智能电器股份有限公司；法定代表人由严洪流变更为严佑春；注册资本由 776.47 万元变更为 1000 万元；企业类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

2、2016 年 5 月公司章程修改二项：企业名称由东莞市罗曼智能电器股份有限公司变更为广东罗曼智能科技股份有限公司；注册资本由 1000 万元变更为 1052 万元；

3、2016 年 12 月公司章程修改二项：注册资本由 1052 万元变更为 1152 万元；董事会权限变更，章程第一百一十一条 原

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

为“.....股东大会授权董事会在 12 个月内单笔或对同一事项累计交易成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 20%以下、且绝对金额不超过 200 万元的范围内对交易有审核的权限。.....”现修改为：“.....股东大会授权董事会在 12 个月内单笔或对同一事项累计交易成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 30%以下、且绝对金额不超过 1000 万元的范围内对交易有审核的权限。.....”

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1. 2016 年 1 月 15 日第一届第一次董事会审议如下事项： 《关于选举第一届董事会董事长的议案》；《关于聘任股份公司总经理的议案》；《关于聘任股份公司副总经理的议案》；《关于聘任股份公司财务负责人的议案》；《关于聘任股份公司董事会秘书的议案》；《关于总经理工作细则的议案》；《关于董事会秘书工作制度的议案》；《关于内部控制管理制度的议案》；《关于授权李锋宝先生办理股份公司工商登记相关事宜的议案》。</p> <p>2. 2016 年 3 月 7 日第一届第二次董事会审议如下事项： 《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让的股票转让方式的议案》；《关于提请股东大会授权公司董事会办理与公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易和登记托管有关的一切事宜的议案》；《关于〈东莞市罗曼智能电器股份有限公司章程〉〈自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用〉的议案》；《关于〈防范控股股东及关联方占用公司资金的管理制度〉的议案》；《关于〈投资者关系管理制度〉的议案》；《关于〈信息披露管理制度〉的议案》；《关于〈内部审计制度〉的议案》；《关于〈公司董事会对公司治理机制的评估报告〉的议案》；《关于聘请方正证券股份有限公司的议案》；《关于聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于聘请广东华商律师事务所的议案》；《关于提请召开东莞市罗曼智能电器股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3. 2016 年 5 月 3 日第一届第三次董事会审议如下事项： 《关于公司名称变更为广东罗曼智能科技股份有限公司的议案》；《关于东莞市罗曼智能电器股份有限公司增资扩股的议案》；《关于修改〈东莞市罗曼智能电器股份有限公司章程〉的议案》；《关于修改〈东莞市罗曼智能电器股份有限公司章程〉（草案）〈自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用〉的议案》；《关于提请召开东莞市罗曼智能电器股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4. 2016 年 8 月 29 日第一届第四次董事会审议如下事项： 《广东罗曼智能科技股份有限公司 2016 年半年度报告》。</p>

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

		<p>5. 2016 年 9 月 8 日第一届第五次董事会审议如下事项： 《关于公司 2016 年度向中国银行股份有限公司东莞分行申请综合授信额度的议案》；《关于公司 2016 年度向中国建设银行股份有限公司东莞市分行申请综合授信额度的议案》；《关于公司 2016 年度向中国银行股份有限公司东莞分行、中国建设银行股份有限公司东莞市分行申请综合授信额度并由关联方提供担保的关联交易的议案》；《关于提请召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6. 2016 年 10 月 20 日第一届第六次董事会审议如下事项：关于《广东罗曼智能科技股份有限公司股票发行方案》的议案；关于《签署附生效条件的股票发行认购合同》的议案；关于《提请股东大会授权董事会全权办理本次发行工作相关事宜》的议案；关于修改《公司章程》的议案；关于《广东罗曼智能科技股份有限公司募集资金管理办法》的议案；关于修改《董事会议事规则》的议案；关于确定《募集资金专户并签订三方监管协议》的议案；关于提请《召开 2016 年第五次临时股东大会》的议案。</p> <p>7. 2016 年 12 月 6 日第一届第七次董事会审议如下事项： 《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》； 《关于提请召开公司 2016 年第六次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 2016 年 1 月 15 日第一届第一次监事会审议如下事项： 《关于选举第一届监事会监事会主席的议案》。</p> <p>2. 2016 年 8 月 29 日第一届第二次监事会审议如下事项： 《广东罗曼智能科技股份有限公司 2016 年半年度报告》。</p>
股东大会	6	<p>1. 2016 年 1 月 15 日股份公司创立大会审议事项如下： 《关于股份公司筹办情况的报告》；《关于股份公司设立费用情况的报告》；《关于对发起人用于抵作股款的财产的作价进行审核的议案》；《关于发起人出资情况的报告》；《关于股份公司章程的议案》；《关于股份公司股东大会会议规则的议案》；《关于股份公司董事会议事规则的议案》；《关于股份公司监事会议事规则的议案》；《关于选举股份公司第一届董事会董事的议案》；《关于选举股份公司第一届监事会股东代表监事的议案》；《关于关联交易管理制度的议案》；《关于对外投资管理制度的议案》；《关于对外担保管理制度的议案》；《关于授权董事会办理股份公司工商登记等相关事宜的议案》。</p> <p>2. 2016 年 3 月 23 日第二次临时股东大会审议事项如下： 《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让的股票转让方式的议</p>

		<p>案》;《关于授权公司董事会全权办理与公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易和登记托管有关的一切事宜的议案》;关于《东莞市罗曼智能电器股份有限公司章程》(自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用)的议案;关于《防范控股股东及关联方占用公司资金的管理制度》的议案;关于《投资者关系管理制度》的议案;关于《信息披露管理制度》的议案;关于《内部审计制度》的议案;关于聘请方正证券股份有限公司的议案;关于聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案;关于聘请广东华商律师事务所的议案。</p> <p>3. 2016年5月18日第三次临时股东大会审议事项如下:关于将《公司名称变更为广东罗曼智能科技股份有限公司》的议案;关于东莞市罗曼智能电器股份有限公司增资扩股的议案;关于修改《东莞市罗曼智能电器股份有限公司章程》的议案;关于修改《东莞市罗曼智能电器股份有限公司章程(草案)(自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用)》的议案。</p> <p>4. 2016年9月26日第四次临时股东大会审议事项如下:《关于公司2016年度向中国银行股份有限公司东莞分行申请综合授信额度的议案》;《关于公司2016年度向中国建设银行股份有限公司东莞市分行申请综合授信额度的议案》;《关于公司2016年度向中国银行股份有限公司东莞分行、中国建设银行股份有限公司东莞市分行申请综合授信额度并由关联方提供担保的关联交易的议案》。</p> <p>5. 2016年11月7日第五次临时股东大会审议事项如下:《关于〈广东罗曼智能科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》;《关于签署〈附生效条件的股票发行认购合同〉的议案》;《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行工作相关事宜的议案》;《关于修改〈公司章程〉的议案》;《关于通过〈广东罗曼智能科技股份有限公司募集资金管理办法〉的议案》;《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》。</p> <p>6. 2016年12月23日第六次临时股东大会审议事项如下:《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定,公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议,履行相关权利义务。三会决议内容完整,要件齐备,会议决议均能够正常签署,会议决议能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司三会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求,履行各自的权利和义务。公司所有重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,并及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告。公司董秘处负责答复股东来电、邮件咨询,接待来访公司的股东,从多方面确保了股东参与公司治理的权利。今后,公司将加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训,以进一步提高公司规范治理水平,切实

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

促进公司的发展，切实维护股东权益。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公司监督管理办法》、《信息披露管理制度》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

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

（2）确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

（3）公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书处及时接待。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（1）公司业务独立。除本公司外，公司实际控制人未投资其他企业；公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的供应、销售部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（2）公司资产独立。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被非法占用的情况。

（3）公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

（4）公司财务独立。公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立地做出财务决策。

（5）公司机构独立。公司已建立健全的现代企业管理制度，按照《公司法》的要求，设立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，建立了适应自身发展需要的内部组织机构，各机构、部门按规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，为进一步规范公司信息披露制度，提高公司运作水平，增强年度报告信息披露的真实性、准确性和完整性，公司将于 2017 年制定《年度报告差错责任追究制度》，并在第一届董事会第十次会议及 2016 年年度股东大会进行审议。

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
审计报告编号	大华审字[2017]005381
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2017-04-24
注册会计师姓名	邱俊洲、沈瑞鉴
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

广东罗曼智能科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东罗曼智能科技股份有限公司(以下简称罗曼智能公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表，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罗曼智能公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，罗曼智能公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了罗曼智能公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：邱俊洲

中国注册会计师：沈瑞鉴

二〇一七年四月二十四日

二、财务报表

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	31,961,314.46	3,965,365.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	13,746,385.50	3,276,792.09
预付款项	注释 3	1,206,430.39	1,344,502.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 4	3,647,919.90	1,014,944.90
买入返售金融资产			
存货	注释 5	50,003,086.45	22,325,883.25
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	注释 6	87,668.91	2,205,776.85
流动资产合计		100,652,805.61	34,133,265.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	18,789,426.91	13,821,944.82
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			

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

无形资产	注释 8	322,208.52	284,877.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 9	89,474.61	61,047.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,201,110.04	14,167,869.94
资产总计		119,853,915.65	48,301,135.50
流动负债：			
短期借款	注释 10	1,960,000.00	
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	注释 11	44,059,781.76	22,196,761.32
预收款项	注释 12	16,818,186.84	1,973,086.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 13	2,852,534.00	2,193,204.24
应交税费	注释 14	207,061.42	960,298.56
应付利息	注释 15	3,315.67	
应付股利			
其他应付款	注释 16		54,341.97
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		65,900,879.69	27,377,692.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		65,900,879.69	27,377,692.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	11,520,000.00	7,764,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	30,782,520.62	7,835,300.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	1,347,734.94	532,344.33
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	10,302,780.40	4,791,098.99
归属于母公司所有者权益合计		53,953,035.96	20,923,443.32
少数股东权益			
所有者权益合计		53,953,035.96	20,923,443.32
负债和所有者权益总计		119,853,915.65	48,301,135.50

法定代表人： 严佑春

主管会计工作负责人： 余永丰

会计机构负责人： 余永丰

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	注释 21	174,342,658.94	105,582,119.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	注释 21	135,727,163.30	85,577,635.11
利息支出			

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

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	注释 22	541,780.53	139,522.43
销售费用	注释 23	10,841,728.53	4,654,292.01
管理费用	注释 24	17,550,146.46	12,003,890.18
财务费用	注释 25	-181,431.30	-68,701.31
资产减值损失	注释 26	352,307.12	-152,505.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 27	25,813.55	44,301.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,536,777.85	3,472,288.96
加：营业外收入	注释 28	1,119,136.77	777,224.17
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注释 29	54,725.00	375,825.22
其中：非流动资产处置损失			374,818.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,601,189.62	3,873,687.91
减：所得税费用	注释 30	11,596.98	985,931.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,589,592.64	2,887,756.83
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		10,589,592.64	2,887,756.83
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

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		10,589,592.64	2,887,756.83
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.02	1.73
（二）稀释每股收益		1.02	1.73

法定代表人：严佑春

主管会计工作负责人：余永丰

会计机构负责人：余永丰

（三）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		188,541,479.02	130,200,730.18
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		11,276,883.10	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	1,154,368.79	780,640.62
经营活动现金流入小计		200,972,730.91	130,981,370.80
购买商品、接受劳务支付的现金		148,460,273.69	94,764,958.51
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		21,679,068.16	9,642,402.74
支付的各项税费		1,587,500.69	3,788,216.21
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	15,877,301.59	25,076,203.75
经营活动现金流出小计		187,604,144.13	133,271,781.21

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

经营活动产生的现金流量净额		13,368,586.78	-2,290,410.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		25,813.55	44,301.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		438,000.00	120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 31		1,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,463,813.55	1,164,301.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,525,797.22	10,844,638.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,525,797.22	10,844,638.81
投资活动产生的现金流量净额		-10,061,983.67	-9,680,336.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,440,000.00	15,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,440,000.00	15,100,000.00
偿还债务支付的现金		40,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,901.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 31	200,000.00	
筹资活动现金流出小计		255,901.67	
筹资活动产生的现金流量净额		24,184,098.33	15,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		305,247.20	65,548.92
五、现金及现金等价物净增加额		27,795,948.64	3,194,801.62
加：期初现金及现金等价物余额		3,965,365.82	770,564.20
六、期末现金及现金等价物余额		31,761,314.46	3,965,365.82

法定代表人：严佑春

主管会计工作负责人：余永丰

会计机构负责人：余永丰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	7,764,700.00				7,835,300.00				532,344.33		4,791,098.99		20,923,443.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,764,700.00				7,835,300.00				532,344.33		4,791,098.99		20,923,443.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,755,300.00				22,947,220.62				815,390.61		5,511,681.41		33,029,592.64
（一）综合收益总额											10,589,592.64		10,589,592.64
（二）所有者投入和减少资本	1,520,000.00				20,920,000.00								22,440,000.00
1. 股东投入的普通股	1,520,000.00				20,920,000.00								22,440,000.00
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													

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

(三) 利润分配									1,058,959.26		-1,058,959.26			
1. 提取盈余公积									1,058,959.26		-1,058,959.26			
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	2,235,300.00					2,027,220.62					-243,568.65		-4,018,951.97	
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	2,235,300.00					2,027,220.62					-243,568.65		-4,018,951.97	
(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	11,520,000.00					30,782,520.62					1,347,734.94		10,302,780.40	53,953,035.96

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	500,000.00								243,568.65		2,192,117.84		2,935,686.49
加：会计政策变更													

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	500,000.00						243,568.65		2,192,117.84			2,935,686.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,264,700.00			7,835,300.00			288,775.68		2,598,981.15			17,987,756.83
（一）综合收益总额									2,887,756.83			2,887,756.83
（二）所有者投入和减少资本	7,264,700.00			7,835,300.00								15,100,000.00
1. 股东投入的普通股	7,264,700.00			7,835,300.00								15,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							288,775.68		-288,775.68			
1. 提取盈余公积							288,775.68		-288,775.68			
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												

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	7,764,700.00			7,835,300.00				532,344.33		4,791,098.99		20,923,443.32

法定代表人： 严佑春

主管会计工作负责人： 余永圭

会计机构负责人： 余永圭

广东罗曼智能科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东罗曼智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东莞市罗曼智能电器股份有限公司（以下简称“股份公司”），东莞市罗曼智能电器股份有限公司前身为东莞市罗曼罗兰电器科技有限公司（以下简称“有限公司”），系由严佑春、潘世辉、曾儒军、赖安邦、廖丽芬于 2010 年 8 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 50.00 万元，其中：严佑春出资 25.50 万元、占注册资本的 51.00%，潘世辉出资 7.50 万元、占注册资本的 15.00%，曾儒军出资 7.50 万元、占注册资本的 15.00%，赖安邦出资 5.00 万元、占注册资本的 10.00%，廖丽芬出资 4.50 万元、占注册资本的 9.00%，上述出资已于 2010 年 8 月 19 日经东莞市大正会计师事务所大正验字(2010)第 0489 号验资报告验证。有限公司于 2010 年 8 月 31 日领取了东莞市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 441900000885089 的企业法人营业执照。

2015 年 3 月，有限公司股东会决议通过，同意曾儒军将占注册资本 15.00%的股权转让给严佑春。有限公司于 2015 年 3 月 18 日办理了工商变更登记手续。

2015 年 5 月，有限公司股东会决议通过，同意将注册资本由 50.00 万元增加至 500.00 万元。新增的 450.00 万元注册资本由严佑春认缴 381.00 万元、潘世辉认缴 23.50 万元、赖安邦认缴 24.00 万元、廖丽芬认缴 18.00 万元，及新增股东严洪流认缴 3.50 万元，并于 2015 年 12 月 31 日前以货币资金缴纳。有限公司于 2015 年 6 月 4 日办理了工商变更登记手续。

2015 年 9 月，有限公司股东会决议通过，同意廖丽芬将占注册资本 1.20%的股权转让给新股东毛葆琼、将占注册资本 1.20%的股权转让给新股东李锋宝。有限公司于 2015 年 9 月 28 日办理了工商变更登记手续。

2015 年 10 月，有限公司股东会决议通过，同意严佑春将占注册资本 5.70%的股权转让给新股东刘昌明、将占注册资本 0.20%的股权转让给新股东李刚。有限公司于 2015 年 10 月 19 日办理了工商变更登记手续。

2015 年 10 月，有限公司股东会决议通过，同意将注册资本由 500.00 万元增加至 610.00 万元。新增的 110.00 万元注册资本由严洪流认缴 31.50 万元、毛葆琼认缴 28.50 万元，及新股东东莞市美程投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 50.00 万元。有限公司于 2015 年 10 月 22 日办理了工商变更登记手续。

2015 年 11 月，有限公司股东会决议通过，同意将注册资本由 610.00 万元增加至 660.00 万元。新增的 50.00 万元注册资本全部由新股东东莞市晨美投资管理合伙企业（有限合伙）认缴。有限公司于 2015 年 11 月 11 日办理了工商变更登记手续。

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

2015 年 11 月, 有限公司股东会决议通过, 同意将注册资本由 660.00 万元增加至 776.47 万元。新增的 116.47 万元注册资本全部由新股东深圳市和智华德赢私募基金合伙企业(有限合伙)认缴。本次增资后, 有限公司注册资本为 776.47 万元, 股权结构为: 严佑春出资 384.50 万元, 占注册资本的 49.52%; 赖安邦出资 29.00 万元, 占注册资本的 3.73%; 潘世辉出资 31.00 万元, 占注册资本的 3.99%; 廖丽芬出资 10.50 万元, 占注册资本的 1.35%; 严洪流出资 35.00 万元, 占注册资本 4.51%; 李锋宝出资 6.00 万元, 占注册资本的 0.77%; 毛葆琼出资 34.50 万元, 占注册资本的 4.44%; 刘昌明出资 28.50 万元, 占注册资本的 3.67%; 李刚出资 1.00 万元, 占注册资本的 0.14%; 东莞市美程投资管理合伙企业(有限合伙)出资 50.00 万元, 占注册资本 6.44%; 东莞市晨美投资管理合伙企业(有限合伙)出资 50.00 万元, 占注册资本 6.44%; 深圳市和智华德赢私募基金合伙企业(有限合伙)出资 116.47 万元, 占注册资本 15.00%。有限公司已于 2015 年 11 月 30 日办理了工商变更登记手续。

2015 年 12 月 31 日, 有限公司股东会决议通过, 同意将有限公司整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程, 东莞市罗曼罗兰电器科技有限公司整体变更为东莞市罗曼智能电器股份有限公司, 注册资本为人民币 1,000.00 万元, 各发起人以其拥有的截至 2015 年 11 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 11 月 30 日, 东莞市罗曼罗兰电器科技有限公司经审计后净资产共 1,986.25 万元, 共折合为 1,000.00 万股, 每股面值 1 元, 股本共 1,000.00 万, 变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 1 月 15 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2016]000058 号验资报告验证。本公司于 2016 年 3 月 1 日办理完毕工商登记手续, 并领取了统一社会信用代码为 91441900560852543J 号企业法人营业执照。

股份公司设立时股本结构如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
严佑春	4,952,000.00	49.5200
深圳市和智华德赢私募基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	15.0000
东莞市美程投资管理合伙企业(有限合伙)	644,000.00	6.4400
东莞市晨美投资管理合伙企业(有限合伙)	644,000.00	6.4400
毛葆琼	444,000.00	4.4400
严洪流	451,000.00	4.5100
潘世辉	399,000.00	3.9900
赖安邦	373,000.00	3.7300
刘昌明	367,000.00	3.6700
廖丽芬	135,000.00	1.3500
李锋宝	77,000.00	0.7700
李刚	14,000.00	0.1400
合计	10,000,000.00	100.0000

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

公司 2016 年 5 月 18 日第三次临时股东大会决议通过，同意公司申请增加注册资本人民币 520,000.00 元，由毛葆琼、潘世辉、赖安邦、廖丽芬、李锋宝、杨子龙、彭伏成、刘守邦、陈新燕、周健华以及徐世琴于 2016 年 6 月 1 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 10,520,000.00 元。

股份公司定向增资后的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
严佑春	4,952,000.00	47.0722
深圳市和智华德赢私募基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	14.2586
东莞市美程投资管理合伙企业（有限合伙）	644,000.00	6.1217
东莞市晨美投资管理合伙企业（有限合伙）	644,000.00	6.1217
毛葆琼	544,000.00	5.1711
严洪流	451,000.00	4.2871
潘世辉	429,000.00	4.0779
赖安邦	423,000.00	4.0209
刘昌明	367,000.00	3.4886
廖丽芬	145,000.00	1.3783
李锋宝	107,000.00	1.0171
杨子龙	100,000.00	0.9506
刘守邦	50,000.00	0.4753
陈新燕	50,000.00	0.4753
周健华	50,000.00	0.4753
李刚	14,000.00	0.1330
徐世琴	50,000.00	0.4753
合计	10,520,000.00	100.0000

2016 年 6 月 1 日，股份公司的名称变更经东莞市工商管理局核准，同意将东莞市罗曼智能电器股份有限公司变更为广东罗曼智能科技股份有限公司。

截止 2016 年 11 月 14 日前，公司股东通过股转系统交易变更的情况：原股东毛葆琼减持 31,000.00 股，股数由 544,000.00 股减少至 513,000.00 股，持股比例由 5.1711%减少至 4.8764%；原股东徐世琴减持 49,000.00 股，股数由 50,000.00 股减少至 1,000.00 股，持股比例由 0.4753%减少至 0.0095%；新股东彭伏成认购 80,000.00 股，持股比例为 0.7605%；其他各股东持股数保持不变。

截止 2016 年 11 月 14 日前公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
------	---------	---------

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
严佑春	4,952,000.00	47.0722
深圳市和智华德赢私募基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	14.2586
东莞市美程投资管理合伙企业（有限合伙）	644,000.00	6.1217
东莞市晨美投资管理合伙企业（有限合伙）	644,000.00	6.1217
毛葆琼	513,000.00	4.8764
严洪流	451,000.00	4.2871
潘世辉	429,000.00	4.0779
赖安邦	423,000.00	4.0209
刘昌明	367,000.00	3.4886
廖丽芬	145,000.00	1.3783
李锋宝	107,000.00	1.0171
杨子龙	100,000.00	0.9506
彭伏成	80,000.00	0.7605
刘守邦	50,000.00	0.4753
陈新燕	50,000.00	0.4753
周健华	50,000.00	0.4753
李刚	14,000.00	0.1330
徐世琴	1,000.00	0.0095
合计	10,520,000.00	100.0000

公司 2016 年第五次临时股东大会决议通过，同意公司申请增加注册资本人民币 1,000,000.00 元，由深圳市前海华德赢资本管理有限公司管理的华德赢汇盈 1 号股权投资基金于 2016 年 11 月 14 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 11,520,000.00 元。上述出资已于 2016 年 11 月 28 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字 [2016]001113 号验资报告验证。

公司定向发行后的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
严佑春	4,952,000.00	42.9861
深圳市和智华德赢私募基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	13.0208
东莞市美程投资管理合伙企业（有限合伙）	644,000.00	5.5903
东莞市晨美投资管理合伙企业（有限合伙）	644,000.00	5.5903
毛葆琼	513,000.00	4.4531
严洪流	451,000.00	3.9149
潘世辉	429,000.00	3.7240
赖安邦	423,000.00	3.6719

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
刘昌明	367,000.00	3.1858
廖丽芬	145,000.00	1.2587
李锋宝	107,000.00	0.9288
杨子龙	100,000.00	0.8681
彭伏成	80,000.00	0.6944
刘守邦	50,000.00	0.4340
陈新燕	50,000.00	0.4340
周健华	50,000.00	0.4340
李刚	14,000.00	0.1215
徐世琴	1,000.00	0.0087
华德赢汇盈 1 号股权投资基金	1,000,000.00	8.6806
合计	11,520,000.00	100.0000

截止 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为 11,520,000.00 元。

公司注册地址：东莞市樟木头镇柏地社区旗峰路 8 号，共同实际控制人为严佑春、毛葆琼夫妇。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：研发、生产、销售：电器、电子产品及配件；计算机网络工程的安装及维护；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司属小家电制造业，主要产品为卷发器、直发器、电吹风、电推剪、电动剃须刀、电动牙刷等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

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

（五）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，采用交易发生日当月月初的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，采用交易发生日当月月初的汇率折算。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；在处置部分股权投资或其他

原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,在取得时以公

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、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

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(七) 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 万元以上(含)。

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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

(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:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	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
无风险组合	不计提	按其性质,发生坏账的可能性非常小

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

A、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	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

B、采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
无风险组合	押金、保证金、出口退税款等,按其性质,发生坏账的可能性非常小,不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(八) 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、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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。

(九) 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（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
模具	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

（十）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

（十一）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的各部分分别完工，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。

(十二) 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，包括办公软件等。

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. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）	依据
办公软件	3	预计可使用年限

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，本报告期内各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。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

(十三) 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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

（十六）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司收入确认的具体时点为：

- （1）内销收入，在货物发出并经购买方签收确认后确认收入。
- （2）外销收入，在货物出库并报关出口后，依据出口报关单和货运单据确认收入。

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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，或虽能区分但不能单独

独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（十七）政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

（十九）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收益。

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）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、财务报表列报项目变更说明

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

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

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

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的印花税从“管理费用”调整至“税金及附加” 39,682.83 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

五、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%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

根据 2015 年 10 月 10 日公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书（编号 GR201544001414），资格有效期为三年，自 2015 年至 2017 年公司享受企业所得税优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

六、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	期末余额	期初余额
库存现金	14,775.69	41,878.48
银行存款	31,946,538.77	3,923,487.34
合 计	31,961,314.46	3,965,365.82

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款	200,000.00	-
合 计	200,000.00	-

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司以人民币 200,000.00 元银行定期存单为质押，取得中国银行股份有限公司东莞分行人民币 2,000,000.00 元短期借款，期限为 2016 年 11 月 4 日至 2017 年 10 月 27 日，借款利率为 6.09%，参见附注六、注释 10 “短期借款”。

货币资金期末余额较期初余额增加 27,995,948.64 元，增幅 706.01%，主要系本公司本年度 11 月份通过非公开发行方式定向发行股票 100 万股，募集的货币资金 1,880 万元需全国中小企业股份转让系统有限责任公司确认股票发行的备案申请后才能使用，全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 12 月 26 日确认本公司股票发行的备案申请，募集的货币资金在 2016 年末投入募集项目使用导致货币资金余额期末较期初大幅增长。另公司盈利经营活动现金净增加 1,336.86 万元所致。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,171,531.44	100.00	425,145.94	3.00	13,746,385.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,171,531.44	100.00	425,145.94	3.00	13,746,385.50

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,378,136.18	100.00	101,344.09	3.00	3,276,792.09

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,378,136.18	100.00	101,344.09	3.00	3,276,792.09

应收账款分类的说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,171,531.44	425,145.94	3.00
合计	14,171,531.44	425,145.94	3.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	323,801.85	-295,351.68

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
东莞市美尚电器科技有限公司	6,590,200.59	46.50	197,706.02
深圳市永鑫利电商科技有限公司	2,787,840.47	19.67	83,635.21
义乌市瓦兹贸易有限公司	1,318,355.11	9.31	39,550.65
深圳西维科技有限公司	1,085,840.00	7.66	32,575.20
MX Gila Trade Limited	996,029.35	7.03	29,880.88
合计	12,778,265.52	90.17	383,347.97

4. 期末无应收持有 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

5. 应收账款其他说明

应收账款期末余额较期初余额增加 10,793,395.26 元, 增幅为 319.51%, 主要系公司开拓国内市场, 给予国内客户信用期导致应收账款大幅增长所致。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,206,430.39	100.00	1,344,502.65	100.00
合计	1,206,430.39	100.00	1,344,502.65	100.00

2. 预付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
预付材料款	94,325.10	1,027,623.44
预付费用	1,112,105.29	316,879.21
合计	1,206,430.39	1,344,502.65

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
广东和悦咨询服务股份有限公司	180,000.00	14.92	2016 年	尚未达到结算条件
上海拓程展览服务有限公司	152,200.00	12.62	2016 年	尚未达到结算条件
东莞市华南专利商标事务所有限公司	117,400.00	9.73	2016 年	尚未达到结算条件
广州市橙创工业设计有限公司	78,632.40	6.52	2016 年	尚未达到结算条件
伊恩展业（北京）国际展览有限公司	64,339.00	5.33	2016 年	尚未达到结算条件
合计	592,571.40	49.12		

4. 期末余额无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 账龄分析法组合	-	-	-	-	-
组合 2: 无信用风险组合	3,647,919.90	100.00	-	-	3,647,919.90
小计	3,647,919.90	100.00	-	-	3,647,919.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,647,919.90	100.00	-	-	3,647,919.90

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 账龄分析法组合	438,000.00	42.60	13,140.00	3.00	424,860.00
组合 2: 无信用风险组合	590,084.90	57.40	-	-	590,084.90
小计	1,028,084.90	100.00	13,140.00	1.28	1,014,944.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,028,084.90	100.00	13,140.00	1.28	1,014,944.90

其他应收款的分类说明:

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	-	13,140.00
收回或转回坏账准备金额	13,140.00	-

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	323,996.76	20,000.00
房租押金	150,000.00	150,000.00
应收出口退税款	3,173,923.14	420,084.90
应收固定资产处置款	-	438,000.00
合计	3,647,919.90	1,028,084.90

4. 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	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市国家税务局	出口退税	3,173,923.14	1 年以内	87.01	-
江苏京东信息技术有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.49	-
柏地坵子坑股份经济合作社	房租押金	150,000.00	1-2 年	4.11	-
浙江天猫技术有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	2.19	-
江苏苏宁易购电子商务有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	0.82	-
合计		3,633,923.14		99.62	-

5. 期末余额无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

6. 其他应收款其他说明

其他应收款期末余额较期初余额增加 2,619,835.00 元，增幅 254.83%，主要系应收出口退税款增加所致。

—— 注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,637,937.03	157,014.04	12,480,922.99	13,688,311.42	129,706.21	13,558,605.21
在产品	437,552.31	-	437,552.31	85,822.45	-	85,822.45
库存商品	20,109,702.10	14,337.44	20,095,364.66	5,338,656.87	-	5,338,656.87
发出商品	6,574,480.54	-	6,574,480.54	1,618,005.17	-	1,618,005.17
委托加工物资	10,414,765.95	-	10,414,765.95	1,724,793.55	-	1,724,793.55
合计	50,174,437.93	171,351.48	50,003,086.45	22,455,589.46	129,706.21	22,325,883.25

2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	129,706.21	27,307.83	-	-	-	-	157,014.04
库存商品	-	14,337.44	-	-	-	-	14,337.44
合计	129,706.21	41,645.27	-	-	-	-	171,351.48

3. 存货其他说明

存货期末余额较期初余额增加 27,718,848.47 元，增幅 123.44%，主要系公司拓展了国内市场及国外客户的订单，由于业务量的增长使得订单的备货增长。

注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	2,000,000.00
增值税	-	205,776.85
多交企业所得税	87,668.91	-
合 计	87,668.91	2,205,776.85

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	模具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

项 目	机器设备	运输设备	模具	办公设备及其他	合计
1. 期初 余额	4,318,017.68	77,350.43	13,720,294.91	793,834.88	18,909,497.90
2. 本期 增加金额	118,047.46	-	10,834,637.87	634,779.31	11,587,464.64
购置	118,047.46	-	3,642,329.81	634,779.31	4,395,156.58
其他转入	-	-	7,192,308.06	-	7,192,308.06
3. 本期 减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末 余额	4,436,065.14	77,350.43	24,554,932.78	1,428,614.19	30,496,962.54
二. 累计 折旧					
1. 期初 余额	903,487.40	3,017.82	3,909,526.14	271,521.72	5,087,553.08
2. 本期 增加金额	465,511.26	14,696.64	5,831,947.76	307,826.89	6,619,982.55
计提	465,511.26	14,696.64	5,831,947.76	307,826.89	6,619,982.55
3. 本期 减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末 余额	1,368,998.66	17,714.46	9,741,473.90	579,348.61	11,707,535.63
三. 减值 准备					
1. 期初 余额	-	-	-	-	-
2. 本期 增加金额	-	-	-	-	-
3. 期末 余额	-	-	-	-	-
四. 账面 价值					
1. 期末 账面价值	3,067,066.48	59,635.97	14,813,458.88	849,265.58	18,789,426.91
2. 期初 账面价值	3,414,530.28	74,332.61	9,810,768.77	522,313.16	13,821,944.82

2. 期末不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备

3. 期末不存在未办妥产权证书的固定资产

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	办公软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	465,044.22	465,044.22
2. 本期增加金额	215,791.83	215,791.83
购置	215,791.83	215,791.83
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	680,836.05	680,836.05
二. 累计摊销		
1. 期初余额	180,166.68	180,166.68
2. 本期增加金额	178,460.85	178,460.85
计提	178,460.85	178,460.85
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	358,627.53	358,627.53
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	322,208.52	322,208.52
2. 期初账面价值	284,877.54	284,877.54

2. 无形资产说明

期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

注释9. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	596,497.42	89,474.61	244,190.30	61,047.58
合 计	596,497.42	89,474.61	244,190.30	61,047.58

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	1,960,000.00	-
合计	1,960,000.00	-

2. 短期借款其他说明

本公司以质押+保证的方式于2016年10月14日向中国银行股份有限公司东莞分行借款200万元，借款期限为2016年11月4日至2017年10月27日，借款利率为6.09%，质押物为人民币定期存款20万元（中国银行股份有限公司东莞樟木头支行697767998342），保证人为严佑春，毛葆琼，截止2016年12月31日，已归还4万元，借款余额为196万元。

注释11. 应付账款

1. 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款、加工费	42,985,513.76	21,590,348.17
其他	1,074,268.00	606,413.15
合计	44,059,781.76	22,196,761.32

2. 应付期末余额无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3. 应付账款其他说明

应付账款期末余额较期初余额增加21,863,020.44元，增幅98.50%，主要系公司拓展了国内市场及国外客户的订单，业务量的增长使得采购额和委外生产订单增长，从而应付账款期末较期初出现大幅增长。

注释12. 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	16,818,186.84	1,973,086.09
合计	16,818,186.84	1,973,086.09

2. 本公司无账龄超过一年的预收款项。

3. 期末余额无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

4. 预收款项其他说明

期末余额比期初余额增加14,845,100.75元，增幅752.38%，主要是本期拓展了国外客户，国外订单增长，订单预收10%-30%订金，使得预收账款较上期大幅增长。

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,193,204.24	21,855,158.46	21,195,828.70	2,852,534.00
离职后福利-设定提存计划	-	618,404.98	618,404.98	-
合计	2,193,204.24	22,473,563.44	21,814,233.68	2,852,534.00

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,193,204.24	20,498,473.09	19,839,143.33	2,852,534.00
职工福利费	-	1,123,950.33	1,123,950.33	-
社会保险费	-	207,326.64	207,326.64	-
其中：基本医疗保险费	-	125,515.58	125,515.58	-
工伤保险费	-	49,301.08	49,301.08	-
生育保险费	-	32,509.98	32,509.98	-
住房公积金	-	18,786.00	18,786.00	-
工会经费和职工教育经费	-	6,622.40	6,622.40	-
合 计	2,193,204.24	21,855,158.46	21,195,828.70	2,852,534.00

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期初余额
基本养老保险	-	589,997.80	589,997.80	-
失业保险费	-	28,407.18	28,407.18	-
合计	-	618,404.98	618,404.98	-

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	829,898.19
个人所得税	143,013.29	7,847.77
城市维护建设税	29,529.80	52,547.24
印花税	4,988.50	8,426.15
堤围费	-	9,031.93
教育费附加	19,214.80	31,528.36
地方教育费附加	10,315.03	21,018.92
合计	207,061.42	960,298.56

注释15. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,315.67	-
合 计	3,315.67	-

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他	-	54,341.97
合计	-	54,341.97

2. 期末无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

注释17. 股本

1. 股本增减变动情况：

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	7,764,700.00	1,520,000.00	-	-	2,235,300.00	3,755,300.00	11,520,000.00

2. 2016 年股本变动情况

股东名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
严佑春	3,845,000.00	1,107,000.00	-	4,952,000.00
潘世辉	310,000.00	119,000.00	-	429,000.00
赖安邦	290,000.00	133,000.00	-	423,000.00
廖丽芬	105,000.00	40,000.00	-	145,000.00
李刚	10,000.00	4,000.00	-	14,000.00
严洪流	350,000.00	101,000.00	-	451,000.00
李锋宝	60,000.00	47,000.00	-	107,000.00
毛葆琼	345,000.00	199,000.00	31,000.00	513,000.00
刘昌明	285,000.00	82,000.00	-	367,000.00
东莞市美程投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	144,000.00	-	644,000.00
深圳市和智华德赢私募基金合伙企业（有限合伙）	1,164,700.00	335,300.00	-	1,500,000.00
东莞市晨美投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	144,000.00	-	644,000.00
杨子龙	-	100,000.00	-	100,000.00
刘守邦	-	50,000.00	-	50,000.00
徐世琴	-	50,000.00	49,000.00	1,000.00
周健华	-	50,000.00	-	50,000.00
陈新燕	-	50,000.00	-	50,000.00
彭伏成	-	80,000.00	-	80,000.00
深圳市前海华德赢资本管理有限公司-华德赢汇盈 1 号股权投资基金	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	7,764,700.00	3,835,300.00	80,000.00	11,520,000.00

股本变动情况说明：

本公司以 2015 年 11 月 30 日为股改基准日进行股改，截至 2015 年 11 月 30 日止经审计的净资产人民币 19,862,500.00 元（其中实收资本 7,764,700.00 元，资本公积 7,835,300.00 元，盈余公积 243,568.65，未分配利润 4,018,951.97），净资产折合股份总额 10,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，共计股本人民币 10,000,000.00 元，净资产折合股本后的余额 9,862,520.62 元转为资本公积。上述事项已于 2016 年 1 月 15 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]000058 号验资报告验证。

公司 2016 年第三次临时股东大会决议通过，同意公司定向增发股票 520,000.00 股，由毛葆琼、潘世辉、赖安邦、廖丽芬、李锋宝、杨子龙、彭伏成、刘守邦、陈新燕、周健华以及徐世琴认购。

公司 2016 年第五次临时股东大会决议通过，同意公司定向增发股票 1,000,000.00 股，由深圳市前海华德赢资本管理有限公司管理的华德赢汇盈 1 号股权投资基金认购，变更后的注册资本为人民币 11,520,000.00 元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2016]001113 号验资报告验证。

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,835,300.00	22,947,220.62	-	30,782,520.62
合计	7,835,300.00	22,947,220.62	-	30,782,520.62

资本公积的说明：

本公司以 2015 年 11 月 30 日为股改基准日进行股改，截至 2015 年 11 月 30 日止经审计的净资产人民币 19,862,520.62 元（实收资本 7,764,700.00 元，资本公积 7,835,300.00 元，盈余公积 243,568.65 元，未分配利润 4,018,951.97 元），净资产折合股份总额 10,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，共计股本人民币 10,000,000.00 元，净资产折合股本后的余额 9,862,520.62 元转为资本公积，股改于 2016 年 3 月 1 日完成，2016 年期初净资产折合股本前资本公积为 7,835,300 元，故 2016 年完成股改后使得资本公积增加 2,027,220.62 元。

本公司于 2016 年 5 月份增加注册资本 520,000.00 元，实际募集资金总额 3,640,000.00 元，上述交易完成后，本公司新增注册资本 520,000.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 3,120,000.00 元计入资本公积-股本溢价；本公司于 2016 年 11 月增加注册资本 1,000,000.00 元，实际募集资金总额 18,800,000.00 元，上述交易完成后，本公司新增注册资本 1,000,000.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 17,800,000.00 元计入资本公积-股本溢价。

注释19. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	532,344.33	1,058,959.26	243,568.65	1,347,734.94
合 计	532,344.33	1,058,959.26	243,568.65	1,347,734.94

盈余公积说明：

2016 年度净利润 10,589,592.64 元，法定盈余公积的计提比例为 10.00%，本年度应计提盈余公积 1,058,959.26 元；本公司以 2015 年 11 月 30 日为股改基准日进行股改，截至 2015 年 11 月 30 日止经审计的净资产人民币 19,862,520.62 元（实收资本 7,764,700.00 元，资本公积 7,835,300.00 元，盈余公积 243,568.65 元，未分配利润 4,018,951.97 元），净资产折合股份总额 10,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，共计股本人民币 10,000,000.00 元，净资产折合股本后的盈余公积余额 243,568.65 元转为资本公积。

注释20. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,791,098.99	—
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	4,791,098.99	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	10,589,592.64	—
减： 提取法定盈余公积	1,058,959.26	10.00
所有者权益其他内部结转	4,018,951.97	—
期末未分配利润	10,302,780.40	—

未分配利润的其他说明：所有者权益内部结转详见附注六、注释 18 “资本公积”。

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,611,424.92	133,880,902.66	103,545,145.07	84,078,580.90
其他业务	2,731,234.02	1,846,260.64	2,036,974.92	1,499,054.21
合计	174,342,658.94	135,727,163.30	105,582,119.99	85,577,635.11

2. 主营业务按产品类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
卷发器	71,268,993.46	56,624,186.75	57,104,650.47	46,803,329.58
直发器	64,372,951.63	48,960,053.05	27,724,211.70	22,269,237.93
电推剪	15,616,221.22	11,236,212.74	10,015,733.77	7,786,468.54

项 目	本期发生额		上期发生额	
	电吹风	11,167,822.38	9,745,004.08	7,328,808.16
剃须刀	5,536,996.76	4,570,654.32	-	-
电动牙刷	3,524,922.75	2,651,025.06	1,365,717.70	861,505.66
其他	123,516.72	93,766.66	6,023.27	4,726.71
合计	171,611,424.92	133,880,902.66	103,545,145.07	84,078,580.90

3. 主营业务按地区列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	55,545,548.11	46,785,940.21	18,967,078.90	15,787,327.19
国外	116,065,876.81	87,094,962.45	84,578,066.17	68,291,253.71
合计	171,611,424.92	133,880,902.66	103,545,145.07	84,078,580.90

4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	金额	比例 (%)
东莞市美尚电器科技有限公司	29,903,661.26	17.15
ABC Distribution	11,464,983.53	6.58
Xtava Llc	10,560,367.18	6.06
Co-tech development HK Co.,limited	10,399,182.62	5.96
Bratt Trading Ab	7,453,416.45	4.28
合计	69,781,611.04	40.03

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	251,048.85	69,761.21
教育费附加	150,629.31	41,856.73
地方教育费附加	100,419.54	27,904.49
印花税	39,682.83	-
合计	541,780.53	139,522.43

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输保险费	1,993,973.44	1,304,292.24
职工薪酬	3,260,968.94	1,233,577.82
检测认证费	1,187,152.39	1,176,263.58
宣传展览费	3,515,433.96	584,236.51
业务招待费	130,382.97	110,535.00
其他	753,816.83	245,386.86
合计	10,841,728.53	4,654,292.01

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	8,340,372.49	6,931,519.14
职工薪酬	4,552,384.46	2,059,890.19
咨询服务费	736,393.20	1,033,524.10
办公费	351,701.18	528,665.38
租赁及水电费	475,628.53	522,696.68
折旧及摊销	358,314.85	181,116.22
差旅费	413,053.35	194,743.67
税费	55,827.55	157,006.85
招聘费	120,354.35	113,610.00
修理费	56,484.29	93,431.80
业务招待费	333,692.82	62,040.15
新三板服务费	1,594,753.89	-
其他	161,185.50	125,646.00
合计	17,550,146.46	12,003,890.18

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,217.34	-
减：利息收入	15,232.02	6,893.09
汇兑损益	-305,247.20	-65,548.92
银行手续费	119,830.58	3,740.70
合计	-181,431.30	-68,701.31

注释26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	310,661.85	-282,211.68
存货跌价损失	41,645.27	129,706.21
合计	352,307.12	-152,505.47

注释27. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品收益	23,567.12	44,301.92
苏宁零钱宝 收益	2,246.43	-
合计	25,813.55	44,301.92

注释28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,119,126.00	773,747.53	1,119,126.00
其他	10.77	3,476.64	10.77

合计	1, 119, 136. 77	777, 224. 17	1, 119, 136. 77
----	-----------------	--------------	-----------------

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
东莞市“机器换人”专项资金	214, 800. 00	-	与收益相关
东莞市高新技术企业“育苗造林”行动计划	100, 600. 00	-	与收益相关
东莞市企业（单位）研发经费投入奖励金	3, 000. 00	-	与收益相关
高新技术企业培育资金	350, 000. 00	-	与收益相关
樟木头镇 2015 年度创新驱动企业项目	106, 000. 00	-	与收益相关
参展补助	288, 226. 00	714, 247. 53	与收益相关
专利补助	56, 500. 00	18, 500. 00	与收益相关
就业管理补助款		1, 000. 00	与收益相关
申请高新产品补助		40, 000. 00	与收益相关
合计	1, 119, 126. 00	773, 747. 53	

注释29. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计	-	374, 818. 91	-
其中：固定资产处置损失	-	374, 818. 91	-
对外捐赠	2, 000. 00	1, 000. 00	2, 000. 00
罚款支出	43, 975. 00	-	43, 975. 00
其他	8, 750. 00	6. 31	8, 750. 00
合计	54, 725. 00	375, 825. 22	54, 725. 00

注释30. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40, 024. 01	947, 804. 72
递延所得税费用	-28, 427. 03	38, 126. 36
合计	11, 596. 98	985, 931. 08

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	10, 601, 189. 62
按法定/适用税率计算的所得税费用	1, 590, 178. 44
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-997, 750. 97
研发费用加计扣除的影响	-616, 583. 79
不可抵扣的成本、费用和损失影响	35, 753. 30
所得税费用	11, 596. 98

2. 调整以前期间所得税的影响说明:

2015 年对外披露报表时,公司尚未取得可享受 15%的优惠所得税率及研发费用加计扣除的依据,遵循谨慎性的原则,公司计算 2015 年所得税时按 25%的所得税率且未考虑扣除研发费用加计扣除。2016 年确认公司 2015 年可享受 15%的优惠所得税率及研发费用加计扣除,在 2016 年调整以前期间所得税的影响。

注释31. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,119,126.00	773,747.53
利息收入	15,232.02	6,893.09
保证金及其他	20,010.77	-
合计	1,154,368.79	780,640.62

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	7,572,029.74	3,310,347.86
付现管理费用	7,494,179.78	7,087,423.93
往来款	636,536.49	14,673,684.95
手续费支出	119,830.58	3,740.70
其他	54,725.00	1,006.31
合计	15,877,301.59	25,076,203.75

3. 收到的与其他投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押存款	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

注释32. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,589,592.64	2,887,756.83
加: 资产减值准备	352,307.12	-152,505.47

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,619,982.55	3,400,626.99
无形资产摊销	178,460.85	106,264.35
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)	-	374,818.91
财务费用(收益以“-”号填列)	-286,029.86	-65,548.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,813.55	-44,301.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-28,427.03	38,126.36
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)	-27,718,848.47	-13,356,183.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,595,050.06	9,715,923.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	37,282,412.59	-5,195,387.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,368,586.78	-2,290,410.41
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	31,961,314.46	3,965,365.82
减: 现金的期初余额	3,965,365.82	770,564.20
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	27,995,948.64	3,194,801.62

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	31,761,314.46	3,965,365.82
其中: 库存现金	14,775.69	41,878.48
可随时用于支付的银行存款	31,746,538.77	3,923,487.34
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	31,761,314.46	3,965,365.82

注释33. 所有权或使用权受限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	200,000.00	注(1)
合计	200,000.00	

本公司以质押+保证的方式于2016年10月14日向中国银行股份有限公司东莞分行借款200万元,借款期限为2016年11月4日至2017年10月27日,借款利率为6.09%,质押物为人民币定期存款20万元(中国银行股份有限公司东莞樟木头支行697767998342),保证

人为严佑春、毛葆琼。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

公司共同实际控制人为公司股东严佑春、毛葆琼夫妇。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市和智华德赢私募基金合伙企业（有限合伙）	股东
东莞市美程投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
东莞市晨美投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
严洪流	股东
潘世辉	股东
赖安邦	股东
刘昌明	股东
廖丽芬	股东
李锋宝	股东
杨子龙	股东
彭伏成	股东
刘守邦	股东
陈新燕	股东
周健华	股东
李刚	股东
徐世琴	股东
华德赢汇盈 1 号股权投资基金	股东
罗曼实业有限公司	实际控制人控制的其他公司

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗曼实业有限公司	销售商品	-	2,560,982.55
合计		-	2,560,982.55

公司 2016 年度与罗曼实业有限公司未发生任何交易，并且罗曼实业有限公司于 2016 年 2 月 19 日经香港第 905 号宪报公告宣布撤销。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,264,798.33	622,496.00

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严佑春、毛葆琼	2,000,000.00	2016年11月14日	2017年10月27日	否
合计	2,000,000.00			

八、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，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

根据公司 2017 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第十次会议决议，会议审议通过《罗曼智能 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司拟以 2016 年度股东大会股权登记日的总股本 11,520,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税)，拟以公司发行股票形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 18 股，共计转增股本 20,736,000 股，预计公司总股本将增至 32,256,000.00 股。该事项尚需公司 2016 年度股东大会审议通过。

截至财务报告批准报出日，除上述事项外，公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

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

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,119,126.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,714.23	
减：所得税影响额	167,570.52	
非经常性损益净额（影响净利润）	896,841.25	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

广东罗曼智能科技股份有限公司
2016 年度报告

	净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.41	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.41	0.93	0.93

广东罗曼智能科技股份有限公司
二〇一七年四月二十四日

广东罗曼智能科技股份有限公司
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