

证券代码: 870807

证券简称: 贝塔电子

主办券商: 新时代证券



# 贝塔电子

NEEQ:870807

## 深圳市贝塔电子股份有限公司

( SHENZHEN BELTA ELECTRONICS CORP.,LTD. )



# 年度报告

# 2016

# 公司年度大事记

2016年1月股份公司成立。

2016年2月,公司启动股票发行,以定向增发的方式对6名对象共发行股份1,575,000股,共募集资金5,500,000元人民币。

2017年2月28号,公司新增股份经中国登记结算中心北京分公司登记完成。



2016年3月,公司申请的一项发明专利:一种铁基软磁材料的制备方法通过审核并获得国家知识产权局授权证书,证书号:第1999132号。



2016年7月,公司通过ISO/TS16949:2009质量管理体系认证



2016年3月,第三次临时股东大会决议通过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、纳入非上市公司从公司监管的议案。

2017年2月13日,喜获全国中小企业股份转让系统批准,成功登陆新三板上市。



董事长: 邱芳

## 目录

第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况.....	8
第三节会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节管理层讨论与分析.....	12
第五节重要事项.....	27
第六节股本变动及股东情况.....	30
第七节融资及分配情况.....	32
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	35
第九节公司治理及内部控制.....	40
第十节财务报告.....	44

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、本公司、贝塔电子	指	深圳市贝塔电子股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2016年1月1日至2016年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
子公司	指	新绛县贝塔科技有限公司、惠州市贝塔电子有限公司
新绛贝塔	指	新绛县贝塔科技有限公司
惠州贝塔	指	惠州市贝塔电子有限公司
贝塔投资	指	深圳市贝塔投资合伙企业(有限合伙)
盈利投资	指	盈利时代投资(深圳)有限公司
股东会、股东大会	指	深圳市贝塔电子有限公司股东大会
董事会	指	深圳市贝塔电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市贝塔电子股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	深圳市贝塔电子股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
亚太、会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
隆安、律师事务所	指	隆安律师事务所
全国中小企业股份转让系统公司、全国股份让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节声明与提示

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

公司负责人、主管会计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。

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

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

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控人邱芳在公司担任董事长兼总经理, 在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若邱芳利用实际控制人的特殊地位, 通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制, 可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。
客户集中度较高的风险	公司的客户主要集中在通讯、工控、新能源(太阳能)、车载电源、智能电控电源等领域。2016 年度, 公司对前五大客户的销售金额分别占其同期营业收入的 57.37%。若公司的主要客户大幅降低对公司产品的采购数量, 将给公司经营业绩造成一定影响。
税收优惠政策变化的风险	<p>公司享受《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39 号)规定:生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务, 以及列名生产企业出口非自产货物, 免征增值税, 相应的进项税额抵减应纳增值税额(不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额), 未抵减完的部分予以退还。</p> <p>新绎贝塔享受《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税(2015)34 号)中的规定:自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 10 万元(含 10 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。未来, 随着公司经营规模的进一步扩大或国家税收政策发生调整, 公司将面临不能享受上述税收优惠政策的风险, 从而对公司的经营业绩造成一定影响</p>
公司治理不完善风险	股份公司设立后, 根据《公司章程》, 公司设立了股东大会、董事会、监事会, 并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构。但由于股份公司成立时间较短, 公司现行治理结构和内部控制体系仍有待提高, 随着公司未来的发展, 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, 公司未来经营中可能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。
短期偿债的风险	报告期内, 公司的流动负债主要是应付票据、应付账款和其他应付款, 合计占资产总额的 60.72%。目前, 公司与主要供应商合作良好, 与贷款银行保持着良好的合作关系, 其他应付款中主要为应付关联方之间的款项, 但仍不排除供应商信用政策发生变动、银行贷款政策发生变动和其他融资渠道受限等情况, 届时, 公司将面临一定短期偿债风险。
应收账款余额较大的风险	公司的应收客户款项由于行业系统性风险等原因无法收回, 可能引起公司发生大额坏账的风险;同时, 随着公司未来对市场的进一步开拓, 对应收账款的管理将提出更高的要求, 如果出现应收账款不能按期回收或无法回收的情况, 将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。
存货余额较大的风险	公司的产品具有一定的生产周期, 部分产品还具有备货的需求,

	同时 2015 年度, 因行业下游市场行情波动, 公司产品销售受到一定的影响, 使得存货产生了一定的增长。2016 年 6 月末, 随着市场行情逐渐回暖, 公司积极拓展国内外市场并增加产品的销售渠道和模式, 公司存货占资产总额的比例较 2015 年末有所上升。但仍不排除, 未来一段时间内公司存货将会保持较大的数额, 影响公司的存货周转率和经营活动产生的现金流量净额, 也会相应的提高存货发生跌价损失的风险。
汇率风险	公司国外产品销售的结算货币主要为美元, 随着公司国外业务规模的不断增长, 公司存在因汇率波动而产生较大汇兑损失的风险。
人力成本上涨的风险	公司仍属于劳动密集型企业, 生产工人人数占比较高。随着我国经济的快速增长, 劳动力成本近年来增长较快, 预计未来我国劳动力价格仍将保持上涨的态势。为应对该趋势, 不断提高公司的竞争力, 公司将加大对自动化设备的投入, 改进产品生产工艺, 不断降低人力成本。但如果相关自动化设备投入不及预期, 人力成本的上涨将对公司经营业绩带来一定影响。
未全员缴纳社会保险风险	公司未参保员工已签订了自愿放弃社会保险的声明, 同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。然而, 为员工购买社保是公司的法定义务, 一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯, 将对公司经营带来一定影响。
公司新设子公司所租赁房屋未取得房屋产权证的风险	惠州贝塔已经和出租方签订了书面租赁合同, 合同约定租赁期限也不超过相关使用权出让的最高年限, 且惠州贝塔主要发展方向是为公司提供委托加工服务, 所从事的生产工序相对简单, 业务规模和经济效益较小, 可替代性较高, 但该租赁房产未取得房屋产权证, 可能存在被拆除或搬迁的风险, 这将对公司生产经营造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

说明:

本期重大风险依据 2016 年年度经营数据评估, 其中“每股净资产小于 1 元/股的风险”和“控股股东、实际控制人发生变更的风险”事项影响轻微, 不构成需要进行重大风险提示。

- 1、每股净资产小于 1 元/股的风险, 2016 年经营数据为每股净资产为 1.38 元/股。
- 2、控股股东、实际控制人发生变更的风险, 2016 年未发生控股股东、实际控制人发生变更。

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	深圳市贝塔子股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN BELTA ELECTRONICS CORP., LTD.
证券简称	贝塔电子
证券代码	870807
法定代表人	邱芳
注册地址	深圳市龙岗区平湖街道禾花社区兴联工业区三巷5号C栋
办公地址	深圳市龙岗区平湖街道禾花社区兴联工业区三巷5号C栋
主办券商	新时代证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院1号楼15层1501
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	肖蕾、徐海峰
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	肖峰
电话	13570864285
传真	0755-84690889
电子邮箱	rd01@belta.cn
公司网址	www.belta.cn
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区平湖街道禾花社区兴联工业区三巷5号C栋 518111
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 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	2017年2月13日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	电子变压器、电感器和互感器的技术开发、生产及销售服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	8,575,000
做市商数量	-
控股股东	邱芳
实际控制人	邱芳

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914403007310952857	否
税务登记证号码	914403007310952857	否
组织机构代码	914403007310952857	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	46,697,203.36	31,573,927.65	47.90%
毛利率	19.51%	12.01%	62.45%
归属于挂牌公司股东的净利润	285,219.72	-1,028,889.03	127.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	112,200.42	-1,098,381.39	110.22%
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）	2.64%	-14.35%	118.40%
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）	1.04%	-15.32%	106.79%
基本每股收益	0.03	-0.15	120.41%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,765,201.26	29,106,478.34	12.57%
负债总计	20,904,440.57	23,030,937.37	-9.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,860,760.69	6,075,540.97	95.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	0.87	58.62%
资产负债率（母公司）	60.27%	75.97%	-20.67%
资产负债率（合并）	63.80%	79.13%	-19.37%
流动比率	1.53	1.40	9.66%
利息保障倍数	3.88	-1.19	426.05%

### 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	1,307,128.14	-19,444.85	6,822.23%
应收账款周转率	3.78	4.83	-21.74%
存货周转率	2.95	2.83	4.24%

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.57%	26.91%	-53.29%
营业收入增长率	47.90%	-4.65%	1,130.11%
净利润增长率	127.72%	-715.88%	117.84%

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	8,575,000	7,000,000	22.50%
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
(1)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	4,372.83
(2)计入当期损益的政府补助,但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	219,354.35
(3)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,965.22
<b>非经常性损益合计</b>	230,692.40
所得税影响数	57,673.10
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	173,019.30

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司利用自身拥有的固定资产、软件、国内外销售渠道为通讯、工控、新能源（太阳能）、车载电源及智能电控电源等领域的客户提供电子变压器、电感器、互感器等磁性元件产品，从而获取相应的收益和利润。公司主要采取定制生产为主，委托加工为辅的生产模式，通过公司官网宣传平台、大比特商务网、行业技术研讨会、参加行业展览会、口碑营销等方式拓展国内市场和客户。目前公司已经在磁性元件行业深耕细作十余年，有着优秀稳定的管理团队及生产技术人员，与国内外客户保持良好的合作关系，公司下一步将面向国内和国外挖掘潜在客户及合作伙伴，稳定与客户的合作关系，将公司的产品逐步进行推广，逐渐提升公司产品市场占有率。经过多年的发展与积累，公司形成了为客户提供优质产品和高效服务的经营理念，通过持续提升公司生产制造能力和管理经营效能而赢得国内外市场及客户的认可，产品远销海内外。

**开发模式：**公司核心开发骨干对客户的需求理解较为深刻，公司在提供优质产品的同时，还能对客户的产品设计提供建议，引导客户进行产品开发，并且能够快速理解客户产品，在拿到销售订单后根据客户需求快速提供样品，并获得终端客户广泛认可。为进一步提高公司研发实力和核心竞争力，公司将加强开发队伍建设和开发经费的投入，设计出更多符合客户和市场需求的產品。通过多年产品开发经验的积累，公司未来在产品设计中将注重加强知识产权的保护，争取将优良的设计方案通过国家专利申请认证，以提升公司产品在市场竞争中的竞争力，扩大产品销售范围和渠道以促进公司的进一步发展。

**采购模式：**公司采购的原材料主要为线材、扁平线、软磁铁氧体磁芯、漆包线、铜片、锡条和纸箱等。公司直接面向市场独立采购，建立了较为完善的供应链管理体系。公司通过与供应商订立采购框架合作协议书确定购销关系，通过长期合作以保障供应渠道的稳定性。

**生产模式：**由于公司产品具有细分种类众多的特点，各细分种类在性能指标、应用领域和特殊需求等方面存在一定的差异，故公司主要采取“以销定产”的方式进行生产，按照客户订单实际需求制定生产计划、安排生产以及采购原材料。公司目前的生产模式为以销定产，根据客户的订单安排生产；对于一些销量较大以及相对标准化的磁性元件产品，公司会提前储备一些原材料库存，保证生产效率。

**销售模式：**公司拥有独立的业务部负责销售工作，按照国内、国外不同的销售区域进行划分，业

务部主要负责落实公司的营销战略、政策及销售计划，大客户的开发及维护，反馈产品的销售状况和市场需求，开发区域市场，客户资源主要由公司集中开发和掌握。同时，公司定期组织、收集和实施“客户满意度调查”，对客户提出的不满意项进行审查和改善，做到最大可能超越客户的期望为目的的内控改进制度。就国内市场而言，公司主要通过公司官网宣传平台、大比特商务网、行业技术研讨会、参加行业展览会、口碑营销等方式拓展国内市场和客户；就国际市场而言，公司主要通过官网宣传平台、参加行业展览会（如慕尼黑国际电子元器件博览会）、口碑营销、国外代理商等方式获取国外客户资源和客户。

盈利模式：公司盈利模式主要是通过电子变压器、电感器和互感器的研发、生产和销售而从中获取附加值。公司通过质量过硬的产品与客户保持良好合作关系，从而使公司产品的知名度和认可度逐渐得到提升。目前公司盈利主要来自于电子变压器、电感器和互感器的销售利润。公司依靠自身关键生产要素、丰富的行业生产经验以及市场对磁性元件产品不断增长的需求来拓展市场渠道，这为公司产品销售额和经营利润的增长提供了巨大空间。

年度内变化统计：

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

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

#### 一、经营业绩

报告期内，公司各项经营管理工作运行良好，销售业绩实现稳步增长，实现营业收入46,697,203.36元，同比增长47.90%，归属于公司股东的净利润285,219.72元，同比增长127.72%。公司总资产由29,106,478.34元增长到32,765,201.26元，同比增长12.57%，资产负债率（合并）由去年同期的79.13%降低到63.8%，资产负债率达到合理水平。

#### 二、业务运营情况

通过深入剖析变压器、电感器应用市场的供需关联，响应国家对新能源及电动车的大力支持，市场开发围绕此两大主力市场需求，持续有序的进行开发和拓展。通过2016年的销售团队的不懈努力，在新能源需求市场已取得良好的业绩；另外整合市场资源将原产品附加值不高的客户订单进行优化，并主导产品技术升级引导客户在设计方案上置入自动化生产的概念，不断提升产品市场占有率，并共享技术升级服务带来的经济利益，稳固双方供求关系以保障市场需求的快速增长。

#### 三、生产品质管理情况

生产模式进一步优化，运用先进的生产设备、并导入 ISO/TS16949 汽车行业质量保证体系的品质管理方法，确保生产效益及产品质量再创新高。公司从 2015 年始，重视生产方法及设备的自动化的投入，2016 年 9 月引进多个工位的自动化绕线设备，另聘请同行业技术人才，勤勉钻研，现已投入 100 万成功组成一条变压器自动生产线。现公司生产方式已同步于行业的先进水平，提高了生产力和市场竞争力，报告期内利润率从上期 12.01% 提高到 19.51%。生产自动化的投入，确保产品各项工艺和性能的一致性，规避人工作业的诸多问题减少误操作的机率，可有效提升产品质量的可信程度。

#### 四、企业内部治理

企业体制革新，报告期内，公司由有限公司变更为股份有限公司，完善了公司内部治理结构，并组建三会议事规则，各项工作依公司章程持续有序进行，公司各部门工作流程得到进一步优化，工作效率不断提高，节约管理成本。

### 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	46,697,203.36	47.90%	—	31,573,927.65	-4.65%	—
营业成本	37,588,350.15	35.30%	80.49%	27,781,449.39	-3.16%	87.99%
毛利率	19.51%	62.45%	—	12.01%	-10.09%	—
管理费用	7,125,580.20	134.77%	15.26%	3,035,155.70	17.70%	9.61%
销售费用	1,297,194.89	50.81%	2.78%	860,170.38	-8.03%	2.72%
财务费用	-41,204.91	-131.86%	-0.09%	129,322.05	-5.69%	0.41%
营业利润	294,956.83	122.27%	6.32%	-1,324,375.31	-344.79%	-4.19%
营业外收入	346,349.53	243.00%	0.74%	100,979.77	-24.08%	0.32%
营业外支出	114,312.19	1,273.40%	0.24%	8,323.29	—	0.03%
净利润	285,219.72	127.72%	0.61%	-1,028,889.03	-715.88%	-3.26%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入 2016 年实现 46,697,203.36 元，年增长率 47.9%，因国家大力推广新能源政策，汽车充电桩市场需求旺盛，以及公司加大国外市场开拓力度，扩大市场占用率，获得更多客户订单，2015 年出口销售额 1,533.53 万，2016 年上升到 2,457.05 万，上升比率为 60.22%；
- 2、营业成本 2016 年较 2015 年增长 35.3%，原因是 2016 年较 2015 年营业收入大幅增长 47.9%，相应成本同时也增加。
- 3、毛利率 2016 年较 2015 年增长 62.5%，主要是公司应用于充电桩和服务器的变压器和电感器技术附加值提高，同时公司通过产能转移内地，降低人工成本，严格控制采购成本，使得毛利率有所增长；
- 4、管理费用 2016 年增长 134.77%，首先是 2015 年管理员工资 145.95 万增加到 2016 年的 244.81 万，增长了 67.73%，是因为公司规模扩大，人员增加由最初的 43 人增加到 72 人；其次咨询管理费，由 2015 年的 27.6 万增加到 2016 年的 79.48 万，增长了 187.44%，是因为公司新三板支付的挂牌费；
- 5、销售费用 2016 年增长 50.81%，因公司国外市场开拓力度加强，收入增加，首先相应的运费由 2015 年的 41 万增加到 2016 年的 58.81 万增长了 50.74%，其次公司加大市场广告投入由 2015 年的 7.1 万增加到 2016 年的 23.74 万，以及加大销售人员投入由 2 人增加到 7 人，相应工资由 2015 年的 24.43 万增加到 2016 年 39.10 万增长了 60.03%；
- 6、财务费用 2016 年下降-131.86%，主要是公司 2014 年 4 月份 500 万银行贷款在 2016 年 1 月因公司资金充足提前还清，由此减少了利息支出；减少的金额是 2015 年的利息支出 45.34

万，2016年是28.25万，减少了37.68%；

- 7、营业利润2016年增长122.27%，首先因公司销售增长，增加附加值较高产品，通过产能转移，降低人工成本，另外加强公司管理，节约材料浪费从而使得总体毛利率上升62.45%，其次是公司加强应收账款管理，在增加收入的情况下，严格控制应收账款余额，最终由2015年计提坏账准备98.88下降到2016年的11.09万；
- 8、营业外收入增长243.00%，是因为2016年新绛贝塔获得当地政府科技技术改造补贴基金；
- 9、营业外支出1,273.4%，主要是市场变化，客户产品升级改造，淘汰产品进行报废处理；
- 10、净利润增长127.72%，首先是因为淘汰利润率低的产品；其次加大了充电桩和车载变压器、电感器的市场占有率，新兴行业产品相对利润率较高；最后优化供应链，采用集中采购模式，降低原材料采购单价，促进净利润增长。

## (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	46,697,203.36	37,588,350.15	30,605,266.44	26,842,660.25
其他业务收入	0.00	0.00	968,661.21	938,789.14
合计	46,697,203.36	37,588,350.15	31,573,927.65	27,781,449.39

### 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
变压器	13,092,147.24	28.04%	9,909,218.10	32.38%
电感器	28,101,070.20	60.18%	13,702,946.59	44.77%
互感器	5,503,985.92	11.79%	6,993,101.75	22.85%
合计	46,697,203.36	100.00%	30,605,266.44	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

报告期内电感器销售占比增加15.41%，是因公司开拓国外市场，Pacific microelectronics(HK)Ltd 客户订单量增加，互感器销售占比减少11.06%，是因公司变压器和电感器系列产品营业收入增加，互感器基数变小。

## (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	1,307,128.14	-19,444.85
投资活动产生的现金流量净额	-711,681.90	-119,548.34
筹资活动产生的现金流量净额	-621,038.84	-203,737.78

### 现金流量分析：

- 1、2016年经营活动产生的现金流量净额增长了6,822.23%，主要系公司加大收款力度，2016年经营活动产生的现金流量净额较2015年增加，同时公司同主要原材料供应商签订新的付款协议，支付方式由原来单一的现金，变更为现金加银行承兑等多种支付方式，充分利用客户支付未到期的相关票据和公司向银行申请开具银行承兑汇票支付货款，减少直接支付现金；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增长了495.31%，是因为本会计年度公司加大固定资产投资。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少了204.82%，主要系公司回款增加且归还暂时不需要的短期借款。

## (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	宝威亚太电子(深圳)有限公司	8,638,193.73	18.50%	否
2	Pacific microelectronics (HK) Ltd	7,217,454.93	15.46%	否
3	Power-one Italy	5,966,160.16	12.78%	否
4	深圳市英可瑞科技股份有限公司	2,521,512.66	5.40%	否
5	田村电子(深圳)有限公司	2,357,160.03	5.05%	否
合计		26,700,481.51	57.19%	-

## (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	福州大通机电有限公司	2,222,870.82	9.24%	否
2	深圳市永志诚电子线材有限公司	1,433,203.95	5.96%	否
3	南京新康达磁业有限公司	1,384,619.12	5.76%	否
4	天通控股股份有限公司	1,375,852.50	5.72%	否
5	惠州市登高达电业有限公司	1,263,908.72	5.25%	否
合计		7,680,455.14	31.93%	-

## (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	611,561.69	176,794.00
研发投入占营业收入的比例	1.31%	0.56%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

本公司集研发、生产、销售于一体的变压器、电感器和互感器的专业制造商，公司拥有自己的产品开发部门，公司每年有自主研发项目，研发专利对于产品性能和参数等指标有明显改善，计划后期全部应用于提高生产能力和改善产品性能，通过研发人员的不断努力，公司现有 2 项发明专利，1 项实用新型专利，公司逐年加大开发费用的投入，以提升公司产品的性价比，进而提高产品的竞争力。

## 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	2,830,062.30	105.48%	0.86%	1,377,277.97	-22.71%	4.73%	-3.57%
应收账款	12,659,708.79	4.82%	38.63%	12,077,765.14	1,120.17%	41.50%	-2.57%
存货	13,875,899.41	19.26%	42.35%	11,635,286.54	44.91%	39.97%	2.38%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,559,203.06	14.04%	4.76%	1,367,276.44	-15.54%	4.70%	0.06%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-

长期借款	815,674.45	-76.48%	2.49%	3,468,617.59	-20.47%	11.92%	-9.43%
资产总计	32,765,201.26	12.57%	-	29,106,478.34	26.91%	-	-14.34%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 2016 年增长 105.48%，主要系公司加大回款力度，同时向银行申请银行承兑汇票支付供应商货款，支付给银行的承兑汇票保证金 2,587,200.08 元；
- 2、长期借款 2016 年下降 76.48%，是因为公司收款及时归还银行长期借款。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：

1、新绛贝塔基本情况如下：

名称	新绛县贝塔科技有限公司
类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
成立时间	2011 年 5 月 17 日
注册资本	80.00 万元
统一社会信用代码	91140825575952213K
法定代表人	邱芳
住所	运城市新绛县龙兴民营轻纺工业园（山西鑫建管业有限公司院内）
经营范围	研究开发、生产、销售：高频变压器、电感器（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）

新绛贝塔的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	深圳市贝塔电子有限公司	80.00	100.00
	合计	80.00	100

报告期内，负责人：邱芳（执行董事）兼任总经理未发生变更；

2、惠州贝塔基本情况如下：

名称	惠州市贝塔电子有限公司
类型	有限责任公司（法人独资）
成立时间	2015 年 6 月 18 日
注册资本	100.00 万元
统一社会信用代码	914413033453641094

法定代表人	邱芳
经营场所	惠州市惠阳区秋长西湖村 11 号
经营范围	加工、生产、销售及研发：电子产品、电子变压器；货物及技术进出口；普通货运。（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）

惠州贝塔的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例（%）
1	深圳市贝塔电子有限公司	货币	100.00	100.00
合计			100.00	100

报告期内，负责人：邱芳（执行董事）兼任总经理未发生变更。

在报告期内上述子公司注册资本、法定代表人、公司性质、经营范围未发生变更，不存在股票发行及股权转让行为。

在报告期内纳入合并财务报表。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财和衍生品投资情况

## （三）外部环境的分析

### 1、行业发展状况及宏观数据分析

根据中国行业研究网调查显示，我国电子变压器的总产量占全球总产量的 20%以上，我国已经成为国际市场电子变压器的主要供应基地。电子变压器是根据用户的需求而定制的，对于新产品的开发需求、整机新产品开发以及新材料的运用，需要与非标准化的仪器设备开发相结合，设计适合用户使用的新型电子变压器。近年来电子变压器产业的发展前沿，如功率铁氧体材料、软磁合金材料、非晶结晶磁性材料、纳米合金磁性材料、压电陶瓷、纳米绝缘材料等均取得卓有成效的发展，这为电子变压器行业技术进步创造了良好条件，电子变压器将伴随着整机微型化的需求，向高频化、低损耗、片式的方向发展。

美国调查公司 Micro Market Monitor 发布了《2014-2019 全球电感器市场需求量分析》报告，2014 年全球电感器市场总值为 27.8 亿美元，预计 2019 年将达到 37.5 亿美元，自 2014 年至 2019 年的年均复合增长率为 6.2%。报告显示，受益于办公自动化、汽车、通信和消费电子等行业强劲的增长，亚太

地区创造的电感器市场总值为全球之最。2019 年亚太地区电感市场总值将从 2014 年的 18.10 亿美元增至 26.10 亿美元，因此中国磁性元件市场发展前景向好。

互感器在电力系统中作为电力一次系统和二次系统的联络元件必不可少。根据前瞻产业研究院发布的《2013-2017 年中国互感器行业发展前景与投资预测分析报告》显示，我国电网投资比例已经由 2005 年的 32.10% 上升至 2012 年的 49.47%，投资比例结构趋于合理，改善了近几年中国电源投资规模过大、增速过快、比例过高的趋势，电源与电网开始协调、科学发展。2012 年，中国电网工程建设完成投资 3,693 亿元，同比增长 0.3%，增幅较上年同期下降 6.49%。在国家电网和农村电网改造、城市电能表更新换代以及国外电工仪器仪表产能向中国转移等积极因素的影响下，中国互感器市场与全球市场相比增速较快。

## 2、行业内主要竞争状况

目前，磁性元件的生产企业众多，分布比较分散，低端磁性元件产品的生产主要由一些小企业主导。在高端磁性元件市场，部分国内公司占有一定的市场份额，该类公司的背景及起步时间相近，管理能力及技术实力差距较小，产品线具有一定的重合度，依靠良好的服务和一定的价格优势，在中高端客户市场占有一定的份额。高端磁性元件的市场份额主要被国内具有一定规模的企业、台湾企业、部分日系厂商以及欧美企业占据。目前，受劳动力成本等因素的影响，国际大型企业正逐步收缩磁性元件业务，而仅保留初期设计和研发，将其制造生产业务委托给国内具有加工制造实力的厂商生产。

## （四）竞争优势分析

公司拥有一支多年与国内知名企业及日本、欧美等国外客户合作经验的管理技术队伍，与先进的生产设备、精密的检验仪器相结合，自主开发并提供客户和市场所需要的高品质产品。公司产品广泛应用于通讯、工控、新能源（太阳能）、车载电源及智能电控电源等领域。公司为上述领域客户提供电子元器件产品，以优良的品质、合理的价格为优势逐渐树立了较好的口碑，产品远销海内外。

公司具有较强的技术开发能力和市场反映能力，利用自身关键生产要素来支持公司产品战略延伸，将公司产品应用于高端电源平台，同时以新兴领域为发展路线，如清洁能源、太阳能发电、充电桩等新兴营销对象。公司借助国内市场需求增加，加之市场营销和海外展销的推扩，逐渐树立了良好的口碑，其产品质量、生产能力、企业信誉得到客户的认可，并与客户形成了长期稳定的合作关系。

公司具有如下竞争优势：

### 1、大型客户伙伴关系优势

经过十余年的运营沉淀，公司积累了一大批优质客户，国际客户主要包括欧洲的 ABB 和日本的田村电子(深圳)有限公司等国际著名通讯、太阳能和车载电源的领先企业，国内客户主要包括深圳市核达中远通电源技术有限公司、深圳市英可瑞科技开发有限公司和宝威亚太电子（深圳）有限公司等重要客户。优质的客户资源是公司业绩的保障，为公司发展奠定了坚实的基础。凭借优异的产品质量、生产制造能力和企业信誉，公司多年来始终与主要客户保持良好的合作关系，深入了解客户需求，为客户提供质量过硬、市场认可的产品，建立了相互了解、相互信任的合作关系。

### 2、质量管理优势

磁性器件作为电源供电设备的核心部件，需要在匹配到不同的工作环境中并持续保持工作性能稳定和可靠性，若产品出现故障将对整个电源或供电系统带来重大影响，因此质量保证显得尤为重要，公司致力于打造高品质的磁性器件制造商，为确保产品质量的可靠性，公司运用 ISO9001\ISO14001、ISO\TS16949 质量管理体系及 UL 安规认证等质量管控手段，并配以先进的检验设备，对产品的特性和功能、安全性能、可靠性能、环保要求等进行检测和验证，保障产品质量符合客户的应用需求。

### 3、满足客户个性化需求优势

电子变压器、电感器和互感器等磁性元件由于应用于不同电子设备领域，要求公司具备较高的非标准化、个性化制造能力。通过客户需求和性能参数的获取、样品开发、样品改进、成品检测、批量生产等流程，公司能够针对客户需求快速进行非标准化开发，及时根据客户的需求开发、调整样品，在非标准化制造中与客户建立长期稳定的合作关系。

### （三）公司的竞争劣势

人工成本较高自动化投入有待提——虽然公司一直致力于生产工艺的改进和自动化水平的提升，但受限于客户非标准化定制要求，仍需要较多劳动力的投入来完成生产。特别是近年来劳动力成本不断上升，挤压了公司的经营利润，不利于竞争力的提升。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司客户数量稳步增涨，客户关系合作融洽，全年销售业绩呈现快速增长；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的经营能力；公司经营情况保持健康持续成长；公司产品市场占有率稳定、经营业绩稳健、资产负债结构合理；经营管理层、核心业务人

员队伍稳定；公司各部门工作流程清晰、职责明确、机制运行顺畅；公司运行正常，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

#### （六）扶贫与社会责任

- 1、公司积极践行环境保护的企业社会责任，各项排放均符合相关环保法规的要求。
- 2、公司通过不断发展壮大，推动地方经济发展，同社会共享企业发展的成果。

#### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

以电子变压器、电感器和互感器为代表的磁性元件是我国电气机械和器材制造业的重要组成部分，国家在发展规划纲要和产业振兴计划中始终都将电气机械和器材制造业的发展放在重要位置。随着我国工业化和信息化进程的不断加快，作为电子变压器、电感载体的电子产品需求不断增加，包括通讯、工控、新能源（太阳能）、车载电源及智能电控电源、移动通讯设备、充电桩等在内的下游产业需求保持高速增长。近年来，国家和地方政府推广新能源汽车的力度不断增加，利好政策频出，新能源汽车市场及其相关产业都迎来快速发展，充电桩行业尤其明显，下游行业的利好给本行业的发展提供巨大潜在空间。

根据中国行业研究网调查显示，我国电子变压器的总产量占全球总产量的 20%以上，我国已经成为国际市场电子变压器的主要供应基地。根据 Micro Market Monitor 发布的《2014-2019 全球电感器市场需求量分析》报告，2019 年亚太地区电感器市场总值将从 2014 年的 18.10 亿美元增至 26.10 亿美元，2014 年到 2019 年的年均复合增长率为 7.60%。2014 年中国电感器市场总值在亚太地区排名第一，占据 37%的市场份额，因此，中国电感器市场发展前景向好。2012 年，我国互感器市场规模约为 12.18 亿元，作为电力输变电设备的重要组成部分，我国的电力互感器用量每年以 8%-12%的速度增长。

### （二）公司发展战略

为进一步增强公司的持续经营能力，公司发展策略具体如下：

- 1、降低公司生产成本、降低劳动用工密集度、提高产品毛利率水平。未来公司将进一步降低对劳动力数量的依赖和提高自动化生产水平，提高公司的生产效率和降低生产运营成本。

2、整合惠州贝塔和新绛贝塔的人力资源，充分利用该地域的劳动力成本相对较低的优势降低人工成本。随着新绛贝塔和惠州贝塔劳动生产率水平的提高，这有利于公司在扩大生产规模的同时缓解人工成本压力，进一步发挥协同效应。

3、加强研发投入和研发力度，促进产品升级和开发高附加值产品以更好地适应市场需求，为客户提供更加优质的产品，从而增强了公司的议价能力和抗风险能力，最终提升公司产品的附加值和毛利率水平。

4、未来公司将继续强化自身的品牌战略意识，通过官网宣传平台、大比特商务网、行业技术研讨会、参加行业展览会、口碑营销等方式来提升公司品牌知名度，最终提升公司产品的附加值和对外议价能力。

5、加速专业人才培养。公司将着眼于构建专业的中高层管理团队，培养和引进技术、管理方面的相关人才，并加大市场推广团队的建设力度，为公司产业链的延伸以及未来新兴重点市场的业务开拓提供保障。

### （三）经营计划或目标

公司未来经营目标围绕销售收入和净利润增长率，两项目标逐年环比增长 50% 的指标来奋斗。公司经营借助国家大力推进新能源和电动汽车行业快速发展的契机，未来五年内产品需求市场将进一步扩大，公司持续加大市场开拓和资源投入力度，稳固销售业绩、提升销售利润，相信在政府的大力推动和引导下，企业自身努力进取，达成经营目标的计划值得期待和守望。

说明：以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四）不确定性因素

无

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控人邱芳在公司担任董事长兼总经理，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若邱芳利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决

策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。

风险应对方式：1、完善公司相关制度，使制度的条款更趋实用性和严谨性；2、合理设置公司治理机构的权限范围，保证公司重大决策的民主性和公正性。

#### （二）客户集中度较高的风险

报告期内，公司的客户主要集中在通讯、工控、新能源（太阳能）、车载电源、智能电控电源等领域。2016年度，公司对前五大客户的销售金额分别占其同期营业收入的57.37%。若公司的主要客户大幅降低对公司产品的采购数量，将给公司经营业绩造成一定影响。

风险应对方式：公司在保持原有大客户稳定合作的基础上，积极拓展新客户，扩大产品销售领域和市场份额，多元化布局公司产能和订单结构，不断降低对于前五大客户的依赖。

#### （三）税收优惠政策变化的风险

公司享受《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）规定：生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。新绎贝塔享受《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号）中的规定：自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。未来，随着公司经营规模的进一步扩大或国家税收政策发生调整，公司将面临不能享受上述税收优惠政策的风险，从而对公司的经营业绩造成一定影响。

风险应对方式：针对税收优惠，公司吸纳和学习国家的相关优惠政策并按规则要求申请执行，另一方面公司加强研发投入和研发力度，促进产品升级和开发高附加值产品以更好地适应市场需求，为客户提供更加优质的产品，从而增强了公司的议价能力和抗风险能力，最终提升公司产品的附加值和毛利率水平。

#### （四）公司治理不完善风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在一定的欠缺。股份公司设立后，根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构。但由于股份公司成立时间较短，公司现行治理结构和内部控制体系仍有待提高，随着公司未

来的发展，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，公司未来经营中可能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。

风险应对方式：针对公司治理风险，完善公司各项制度，建立内总控制体系，公司管理层及员工全员学习并理解相关制度的规则要求和监管重点，严格执行相关制度。

#### （五）短期偿债的风险

公司的资产负债率分别为 63.8%，公司的速动比率分别为 0.84。公司的流动负债主要是应付票据、应付账款和其他应付款，合计占资产总额的 60.72%。目前，公司与主要供应商合作良好，与贷款银行保持着良好的合作关系，其他应付款中主要为应付关联方之间的款项，但仍不排除供应商信用政策发生变动、银行贷款政策发生变动和其他融资渠道受限等情况，届时，公司将面临一定短期偿债风险。

风险应对方式：针对偿债的风险，公司加强清理应收账款、降低库存存货、减少货品滞压提高资金的回笼率，将应付票据、应付账款和其他应付款急时支付，可有效降低短期偿债的风险。

#### （六）应收账款余额较大的风险

报告期内，公司应收账款的账面价值为 12,659,708.79 元，占资产总额的 38.63%。公司的应收客户款项由于行业系统性风险等原因无法收回，可能引起公司发生大额坏账的风险；同时，随着公司未来对市场的进一步开拓，对应收账款的管理将提出更高的要求，如果出现应收账款不能按期回收或无法回收的情况，将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。

风险应对方式：针对应收账款余额较大的风险，公司在开拓客户的同时对客户付款信用度要进行调查，筛查并剔除行业内认可度差的客户；另外公司对客户信用度进行管控分级，信用度好的客户货款结算方式才可以采用月结赊销，加强应收货款的回收力度，将回款的及时性作为业务人员和客户的考核指标，以更引起高度的重视。

#### （七）存货余额较大的风险

公司存货的账面净值分别为 13,875,899.41 元，占当期期末总资产的比例为 42.35%。公司的产品具有一定的生产周期，部分产品还具有备货的需求，同时 2015 年度，因行业下游市场行情波动，公司产品销售受到一定的影响，使得存货产生了一定的增长。随着市场行情逐渐回暖，公司积极拓展国内外市场并增加产品的销售渠道和模式，公司存货占资产总额的比例较 2015 年末有所上升。但仍不排除，未来一段时间内公司存货将会保持较大的数额，影响公司的存货周转率和经营活动产生的现金流量净

额，也会相应的提高存货发生跌价损失的风险。

风险应对方式：针对货余额较大的风险，公司拟制降低存货的计划，要求客户将预备的货品在规定的时限内逐批次提走，降低现有存货；另外公司依据市场信息和客户信用度两项指标作为后续货品预备存货的指导标准，节制因市场或客户非合理性的预备货品的需求，减少存货的持续增涨，从而整体降低公司存货余额较大的风险。

#### （八）汇率风险

公司主营业务收入中外销收入占比分别为 52.78%，汇兑损益金额分别为 377207.39 元。公司国外产品销售的结算货币主要为美元，随着公司国外业务规模的不断增长，公司存在因汇率波动而产生较大汇兑损失的风险。

风险应对方式：针对汇率波动风险，公司在产品销售报价条款中追加汇率波动率的有效性，若汇率波动超出设定范围时，及时调整价格。

#### （九）人力成本上涨的风险

公司仍属于劳动密集型企业，生产工人人数占比较高。随着我国经济的快速增长，劳动力成本近年来增长较快，预计未来我国劳动力价格仍将保持上涨的态势。为应对该趋势，不断提高公司的竞争力，公司将加大对自动化设备的投入，改进产品生产工艺，不断降低人力成本。但如果相关自动化设备投入不及预期，人力成本的上涨将对公司经营业绩带来一定影响。

风险应对方式：公司加大对自动化生产线的投入，降低对劳动力数量的依赖和提高自动化生产水平，减低劳动用工密集度并提高产品毛利率水平；整合惠州贝塔和新绛贝塔的人力资源，充分利用该地域的劳动力成本相对较低的优势降低人工成本；加强研发投入和研发力度，促进产品升级和开发高附加值产品以更好地适应市场需求，为客户提供更加优质的产品，从而增强了公司的议价能力和抗风险能力，最终提升公司产品的附加值和毛利率水平。

#### （十）未全员缴纳社会保险风险

公司同未参保员工已签订了自愿放弃社会保险的声明，同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。然而，为员工购买社保是公司的法定义务，一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯，将对公司经营带来一定影响。

风险应对方式：公司将继续向员工告知缴纳社会保险及住房公积金等相关法律法规，持续动员未

缴纳社会保险及住房公积金的员工按规定缴纳社会保险及住房公积金，可有效降低未缴纳社会保险风险带来的影响。

**（十一）公司新设子公司所租赁房屋未取得房屋产权证的风险**

惠州市贝塔电子有限公司系贝塔电子的全资子公司，惠州贝塔向惠州市庆和泉实业发展有限公司租赁的经营场所因属集体土地用地和历史遗留原因，未完善国土报建等相关手续，故无法办理房屋产权证。2015年5月11日，惠州市惠阳区西湖村村民委员会出具《经营场所（住所）证明》：“兹有位于惠州市惠阳区秋长街道办西湖村11号龙祥包装制品厂的房屋，建筑面积3,450平方米，所有权属于惠州市庆和泉实业发展有限公司所有，系（非）城镇房屋，不属于违法、违章建筑，不在区政府规划控制的范围内。因属集体用地无法办理房产证。”

惠州贝塔已经和出租方签订了书面租赁合同，合同约定租赁期限也不超过相关使用权出让的最高年限，且惠州贝塔主要发展方向是为公司提供委托加工服务，所从事的生产工序相对简单，业务规模和经济效益较小，可替代性较高，但该租赁房产未取得房屋产权证，可能存在被拆除或搬迁的风险，这将对公司生产经营造成一定影响。

风险应对方式：如果惠州贝塔因所租赁的房产权属及土地问题发生拆迁或搬迁行为，惠州贝塔承诺将积极寻找新的合适经营场所。

**（二）报告期内新增的风险因素**

无

**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：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

**（二）关键事项审计说明：**

无

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二(一)
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	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

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

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
深圳市朗宇照明科技有限公司	资产	其他	5,982.50	-	0.00	是	是
深圳市朗宇照明科技有限公司	资金	垫支	-	40,606.20	0.00	是	是
贝塔国际有限公司	资金	垫支	58,353.02	454.93	0.00	是	是
深圳市贝塔科技有限公司	资金	垫支	23,907.05	88,552.34	0.00	是	是
深圳市贝塔科技有限公司	资金	其他	108,420.29	-	0.00	是	是
惠州市贝塔电子有限公司	资金	垫支	400,528.72	521,905.55	0.00	是	是
总计	-	-	597,191.58	651,519.02	0.00	-	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

挂牌前关联方资金往来，并于挂牌前已归还，公转书有详细披露细节。

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
深圳市贝塔科技有限公司	借款	3,547,746.66	否
邱芳	借款	2,658,790.74	否
邱苗	借款	860,000.00	否
王荣立	借款	1,000,000.00	否
肖娟	借款	300,000.00	否
肖峰	借款	100,000.00	否
钟显华	借款	160,000.00	否
<b>总计</b>	-	8,626,537.40	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司成立初期，相关业务人员仍处于深入学习阶段，该关联交易属公司拆借关联方资金，不存在关联方占用公司资金的情况。

**(三) 承诺事项的履行情况**

1、公司未参保员工已签订了自愿放弃社会保险的声明，同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。然而，为员工购买社保是公司的法定义务，一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯，将对公司经营带来一定影响。公司实际控制人承诺：如公司被要求补缴或被追偿未缴纳的社会保险金和住房公积金，或被要求支付其滞纳金、罚款，本人愿意承担公司因该部分补缴或被追偿而产生任何的损失或处罚，保证公司不因此遭受损失。如上述情况使公司遭受损失，本人将对公司进行足额补偿。目前公司暂未受影响，实际控制人在继续向员工告知缴纳社会保险及住房公积金等相关法律法规，持续动员未缴纳社会保险及住房公积金的员工按规定缴纳社会保险及住房公积金为未缴纳社会保险及住房公积金的员工每月发放一定金额的补助。

2、惠州市贝塔电子有限公司系贝塔电子的全资子公司，惠州贝塔向惠州市庆和泉实业发展有限公司租赁的经营场所因属集体土地用地和历史遗留原因，未完善国土报建等相关手续，故无法办理房屋产权证。2015年5月11日，惠州市惠阳区西湖村村民委员会出具《经营场所（住所）证明》：“兹有位于惠州市惠阳区秋长街道办西湖村11号龙祥包装制品厂的房屋，建筑面积3,450平方米，所有权属于惠州市庆和泉实业发展有限公司所有，系（非）城镇房屋，不属于违法、违章建筑，不在区政府规划控制的范围内。因属集体用地无法办理房产证。”

虽然惠州贝塔已经和出租方签订了书面租赁合同，合同约定租赁期限也不超过相关使用权出让的

最高年限，且惠州贝塔主要发展方向是为公司提供委托加工服务，所从事的生产工序相对简单，业务规模和经济效益较小，可替代性较高，但该租赁房产未取得房屋产权证，可能存在被拆除或搬迁的风险，这将对公司生产经营造成一定影响。如果惠州贝塔因所租赁的房产权属及土地问题发生拆迁或搬迁行为，惠州贝塔承诺将积极寻找新的合适经营场所。为保障公司及其他股东权益，公司实际控制人邱芳出具《承诺函》，承诺：“若因第三人主张权利或政府部门行使职权而致使房产租赁合同无效或出现任何纠纷，导致公司需要搬迁并遭受经济损失、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索的，本人将承担全部赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。”目前公司暂未受影响。

3、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，截止报告期内实际控制人、董事、监事、高级管理人员未直接和间接从事与深圳市贝塔电子股份有限公司相同或相似的业务，按照承诺履行。

报告期内，贝塔电子承诺人切实履行上述承诺。

## 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,000,000	100.00%	1,575,000	8,575,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,900,000	70.00%	266,667	5,166,667	60.25%
	董事、监事、高管	-	-	-	5,316,667	62.00%
	核心员工	-	-	-	0	0.00%
总股本		7,000,000		1,575,000	8,575,000	-
普通股股东人数		8				

#### (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	邱芳	4,900,000	0	4,900,000	57.14%	4,900,000	0
2	潘福生	2,100,000	0	2,100,000	24.49%	2,100,000	0
3	深圳市贝塔投资合伙企业(有限合伙)	-	800,000	800,000	9.33%	800,000	0
4	王荣立	-	250,000	250,000	2.91%	250,000	0
5	肖娟	-	200,000	200,000	2.33%	200,000	0
6	盈利时代投资(深圳)有限公司	-	125,000	125,000	1.46%	125,000	0
7	车红	-	100,000	100,000	1.17%	100,000	0
8	刘新怀	-	100,000	100,000	1.17%	100,000	0
合计		7,000,000	1,575,000	8,575,000	100.00%	8,575,000	0
前十名股东间相互关系说明： 前十大股东相互之间无关系。							

### 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

本公司控股股东为邱芳先生，直接持有公司股票 490.00 万股，占公司总股本的比例为 57.1429%；同时，邱芳先生是本公司机构股东贝塔投资的执行合伙人，持有贝塔投资 33.3333%的股份，而贝塔投资持有公司 9.3294%的股份，从而邱芳先生通过贝塔投资间接持有公司 3.1095%的股份。因此，邱芳先生直接或间接合计持有公司 60.2524%的股份，占绝对控股地位，为公司控股股东。

#### （二）实际控制人情况

本公司实际控制人为邱芳先生，直接或间接合计持有公司 60.2524%的股份。同时，邱芳先生在公司担任董事长、总经理及法定代表人，能够对公司的实际经营管理和决策施加重大影响。因此，邱芳先生为公司实际控制人。

邱芳，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理，男，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 8 月至 1994 年 7 月任职江西省铜鼓县带溪中学教师；1994 年 8 月至 2001 年 6 月任职深圳市横岗镇六约奥柏电子厂销售经理；2001 年 7 月至 2004 年 10 月系自由职业；2004 年 11 月至今就职于贝塔电子股份及其前身，历任董事、董事长兼总经理。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

无

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

#### （一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

#### （二）股东情况

单位：股

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

**(三) 利润分配情况**

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	否	-	否	-

**(四) 回购情况**

单位：元/股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

**(五) 转换情况**

单位：元/股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

**(六) 表决权恢复情况**

单位：元/股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

**三、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
-	-	-	-	-	-	否
合计	-	-	-	-	-	-

**债券违约情况：**

无

**公开发行债券的披露特殊要求：**

无

**四、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	深圳农村商业银行 平湖支行	5,000,000.00	6.94%	2016年5月30日至 2019年5月29日	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

**违约情况：**

无

## 五、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
邱芳	董事长兼总经理	男	47	大专	2015年12月19日至 2018年12月18日	是
肖峰	董事、董事会秘书	男	35	中专	2015年12月19日至 2018年12月18日	是
龙小雄	董事、财务总监	男	37	大专	2015年12月19日至 2018年12月18日	是
毛舟宇	董事	女	56	大专	2015年12月19日至 2018年12月18日	是
潘力可	董事	男	31	本科	2015年12月19日至 2018年12月18日	否
李江太	副总经理	男	49	高中	2015年12月19日至 2018年12月18日	是
钟新发	副总经理	男	53	本科	2015年12月19日至 2018年12月18日	是
钟显华	监事会主席	男	52	大专	2015年12月19日至 2018年12月18日	是
金威明	监事	男	42	中专	2015年12月19日至 2018年12月18日	是
张莉	职工监事	女	37	高中	2015年12月19日至 2018年12月18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：

潘力可系毛舟宇的子女，除此之外，不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邱芳	董事长兼总经理	4,900,000	266,667	5,166,667	60.25%	0
肖峰	董事、董事会秘书	-	20,000	20,000	0.23%	0
龙小雄	董事、财务总监	-	10,000	10,000	0.12%	0
毛舟宇	董事	-	0	0	0.00%	0
潘力可	董事	-	0	0	0.00%	0
李江太	副总经理	-	30,000	30,000	0.35%	0
钟新发	副总经理	-	10,000	10,000	0.12%	0

钟显华	监事会主席	-	80,000	80,000	0.93%	0
金威明	监事	-	0	0	0.00%	0
张莉	职工监事	-	0	0	0.00%	0
合计	-	4,900,000	416,667	5,316,667	62.00%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

1、邱芳，董事长兼总经理，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年8月至1994年7月任职江西省铜鼓县带溪中学教师；1994年8月至2001年6月任职深圳市横岗镇六约奥柏电子厂销售经理；2001年7月至2004年10月系自由职业；2004年11月至今就职于贝塔电子股份及其前身，历任董事、董事长兼总经理，任期三年。

2、龙小雄，公司董事、财务总监，男，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年7月至2007年1月任职深圳市佳义有限公司成本会计；2007年2月至2011年6月任职深圳雷恒电子有限公司财务主管；2011年7月至2014年7月任职深圳仁豪家具有限公司财务经理；2014年8月至2015年5月任职深圳佳音王电子有限公司会计经理；2015年6月至今就职于贝塔电子股份及其前身，历任财务经理、财务总监、董事，任期三年。

3、肖峰，公司董事、董事会秘书，男，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2000年12月至2002年12月任职山东淮坊大江食品有限公司机修工；2003年1月至2006年5月任职深圳伏特电子制品有限公司工程师；2006年6月至今就职于贝塔电子股份及其前身，历任总经理助理、董事会秘书、董事，任期三年。

4、潘力可，公司董事，男，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年9月至2014年12月任职深圳市贝塔电子有限公司业务员；2015年1月至今任职中国平安业务员；2015年12月至今担任贝塔电子股份董事，任期三年。

5、毛舟宇，公司董事、财务经理，女，1961年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983年9月至2001年2月任职江西宜春市粮食局工程师；2001年3月至今就职于贝塔电子股份及其前身，

担任财务经理、董事，任期三年。

6、钟显华，公司监事会主席、开发部经理，男，1965年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年7月至1998年3月任职中国有色金属工业南昌公司江西画眉坳钨矿工程师；1998年4月至1999年3月任职香港天颖制品厂工程师；1999年4月至2000年4月任职香港高邦电子有限公司工程师；2000年5月至2002年5月任职华美电子（深圳）有限公司研发主管；2002年6月至2004年3月任职深圳市京泉利电子有限公司研发主管；2004年4月至2010年4月任职深圳市贝塔电子有限公司研发经理；2010年5月至2015年8月任职深圳市雅玛西电子有限公司研发经理；2015年9月至今就职于贝塔电子股份及其前身，担任开发部经理、监事会主席，任期三年。

7、金威明，公司监事、报关主管，男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1995年9月至2002年1月任职衡阳市残联实业公司业务主管；2002年2月至2005年9月任职衡阳市香江百货有限公司业务主管；2005年10月至2006年5月任职立德时装（深圳）有限公司报关员；2006年6月至今就职于贝塔电子股份及其前身，担任报关主管、监事，任期三年。

8、张莉，公司职工监事、物控部经理助理，女，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年6月至2004年2月任职东莞市展图电子有限公司品管部业务员；2004年3月至2006年10月任职东莞市嘉龙电子有限公司业务员；2006年11月至今就职于贝塔电子股份及其前身，历任计划部主管、物控部经理助理、监事，任期三年。

9、李江太，公司副总经理，男，1968年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990年5月至2011年3月系自由职业；2011年4月至2015年9月任职新绛县贝塔科技有限公司经理；2015年10月至今就职于贝塔电子股份及其前身，担任副总经理，任期三年。

10、钟新发，公司副总经理，男，1964年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年7月至1993年6年任职武汉汽车标准件厂机械设计师；1993年7月至1996年7月任职深圳市横岗镇六约奥柏电子厂生产主管；1997年4月至2014年9月任职艺昌电业有限公司厂长；2014年10月至2014年11月系自由职业，2014年12月至今就职于贝塔电子股份及其前身，担任副总经理，任期三年。

## 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
销售人员	8	7
财务人员	7	6

技术人员	5	5
行政管理人员	65	63
生产人员	264	252
员工总计	349	333

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	11	9
专科	17	15
专科以下	321	309
员工总计	349	333

#### 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、人员变动和人才引进

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

##### 2、培训计划

公司重视人才队伍的建设及人才储备，制充了一系列的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训管理，包括便不限于新员工入职培训、试用期内的技能培训、定岗培训、管理层的管理能力培训等，努力打造具有可持续发展能力、具有核心竞争力的团队，为企业发展提供人才保障。

##### 3、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规、规范性文件之规定，与员工签订劳动合同。本着公正、竞争、鼓励的原则，制定并完善绩效考核管理办法及奖惩机制，向员工支会包括但不限于薪金、补贴、奖金等在内的薪酬。公司依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。充分调动员工的工作积极性。

#### (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	5,246,667

#### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、邱芳，董事长兼总经理，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年8月至1994年7月任职江西省铜鼓县带溪中学教师；1994年8月至2001年6月任职深圳市横岗镇六约奥柏电子厂销售经理；2001年7月至2004年10月系自由职业；2004年11月至今就职于贝塔电子股份及其前身，历任董事、董事长兼总经理，任期三年

2、钟显华，公司监事会主席、开发部经理，男，1965年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年7月至1998年3月任职中国有色金属工业南昌公司江西画眉坳钨矿工程师；1998年4月至1999年3月任职香港天颖制品厂工程师；1999年4月至2000年4月任职香港高邦电子有限公司工程师；2000年5月至2002年5月任职华美电子（深圳）有限公司研发主管；2002年6月至2004年3月任职深圳市京泉利电子有限公司研发主管；2004年4月至2010年4月任职深圳市贝塔电子有限公司研发经理；2010年5月至2015年8月任职深圳市雅玛西电子有限公司研发经理；2015年9月至今就职于贝塔电子股份及其前身，担任开发部经理、监事会主席，任期三年

3、余新河，开发部工程师，男，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年11月至2006年8月任职东莞金琮电子有限公司工程师；2006年9月到2008年2月任职确力新电子厂研发工程师；2008年3月至2009年7月任职金益宏电子厂研发工程师；2009年8月至今就职于贝塔电子

股份，担任开发部工程师。

4、王健，项目经理，男，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年5月至2012年7月任职广州村田电源技术有限公司开发部经理；2012年8月至2013年7月，系自由职业；2013年8月至2017年3月就职于贝塔电子股份，担任项目经理。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让有限责任公司的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。报告期内，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、法规的要求，且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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截止报告期末，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。今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态，监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定并完善适应公司发展的管理制度，保障公司健康持续发展。

部分关联方借款给公司未履行决策程序，主要系股份公司成立初期仍处于学习阶段，为支持公司运营不存在占用公司资金的情况等，公司未来将加强培训保证公司的治理的措施严格执行。

##### 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

###### 1、建立股东名册

股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。报告期内股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，公司向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

###### 2、建立和完善公司规章制度体系

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等规定，在制度层面充分保障公司股东和知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

综上，公司现有治理机制充公为所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司完成股份制改革后，公司股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行情况良好，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。

#### 4、公司章程的修改情况

2015年12月19日，股份公司召开创立大会暨2015年第一次股东大会，通过股份公司的《公司章程》。

2016年2月5号，召开第一次（临时）股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，公司章程修改如下：注册资本由人民币700万元改为人民币780万元，股东人数2人增加到12人（通过贝塔投资间接持股）

2016年2月24号，召开第二次（临时）股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，公司章程修改如下：注册资本由人民币780万元改为人民币857.5万元，股东人数12人增加到18人（通过贝塔投资和盈利时代间接持股）

2016年3月15号，召开第三次（临时）股东大会，审议通过《关于挂牌后适用的深圳市贝塔电子股份有限公司章程的议案》。

### （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	4	第一届董事会第二次会议：审议通过《关于公司增资扩股的议案》、审议通过《关于修改公司章程的议案》、审议通过《关于召开公司2016年第一次临时股东大会的议案》；第一届董事会第三次会议：审议通过《关于公司增资扩股的议案》、审议通过《关于修改公司章程的议案》、审议通过《关于召开公司2016年第二次临时股东大会的议案》；第一届董事会第四次会议：审议通过《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、纳入非上市公众公司监管的议案》、审议通过《关于确定公司股票在全国中小企业股份转让系统转让方式的议案》、审议通过《关于公司申请股东大会授权公司董事会全权办理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相关事宜的议案》、审议通过《关于聘请公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌中介机构的议案》、审议通过《关于挂牌后适用的深圳市贝塔电子股份有限公司章程的议案》、审议通过《关于深圳市贝塔电子股份有限公司信息披露管理制度的议案》、审议通过《关于深圳市贝塔电子股份有限公司投资者关系管理制度的议案》、审议通过《关于召开公司2016年第三次临时股东大会的议案》；第一届董事会第五次会议：审议通过《关于深圳市贝塔电子股份有限公司董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价的议案》、审议通过《关于注销全资子公司宜春市贝塔电子有限公司的议案》。
监事会	1	第一届监事会第一次决议：审议通过《选举监事会主席的议案》
股东大会	4	2016年第一次临时股东大会决议：审议通过《关于公司增资扩股的议案》、审议通过《关于修改公司章程的议案》；2016年第二次临时股东大会决议：审议通过《关于公司增资扩股的议案》、审议通过《关于修改公司章程的议案》；2016年第三次临时股东大会决议：审议通过《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、纳入非上市公众公司监管的议案》、审议通过《关于确定公司股票在全国中小企业股份转让系统转让方式的议案》、审议通过《关于申请股东大会授权公司董事会全权办理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相关事宜的议案》、审议通过《关于聘请公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌中介机构的议案》、审议通过《关于挂牌后适用的

深圳市贝塔电子股份有限公司章程的议案》；2016年第四次临时股东大会决议：审议通过《关于公司关联交易的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2016年，公司共召开4次股东大会，5次董事会，1次监事会（简称三会）。公司三会会议的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照《公司法》、《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》的有关规定，形成相关的决议均符合相关法律法规的要求。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司于2015年12月19日整体变更为股份公司，建立了规范的公司治理结构。严格按照股份公司章程、三会议事规则等制度运行，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求履行各自的权利和义务。公司重大业务决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司治理结构完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司后续将进一步完善公司治理及内部控制制度，为公司健康稳定发展打好基础。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律、法规规定召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律、法规要求及时、准确、完整地进行信息披露。

公司做好年度股东大会的安排组织工作，并通过微信、电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流。公司通过规范和强化信息报喜，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任和风险。

#### 1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### 2、人员独立性

公司已按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司董事、股东监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，高级管理人员由公司董事会聘任。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外的其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。

### 3、资产独立性

公司未发资产、信用为公司股东和其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给其他股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、动行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务独立性

公司有独立的财务部门，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；公司能够独立做出财务决策，不存在股东任意干预公司资金使用的情况。以司拥有一套完整独立的财务核算体制和体系，公司财务独立。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能得到有效的执行，能够满足公司当前发展需求；公司制建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司重大事项有效的决策、执行和监督；同时公司制度了《信息披露管理制度》、《投资者管理制度》、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治更机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，同时公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报各期内，公司尚未建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	亚会 B 审字(2017)0976 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2017 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	肖蕾、徐海峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

#### 审计报告

深圳市贝塔电子股份有限公司全体股东：

亚会 B 审字（2017）0976 号

我们审计了后附的深圳市贝塔电子股份有限公司（以下简称“贝塔电子”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贝塔电子管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贝塔电子财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贝塔电子 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

亚太（集团）会计师事务所中国注册会计师 肖蕾 徐海峰  
（特殊普通合伙）中国注册会计师  
中国·北京二〇一七年四月十七日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	2,830,062.30	1,377,277.97
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六.2	40,366.76	-
应收账款	六.3/十四.1	12,659,708.79	12,077,765.14
预付款项	六.4	389,839.67	634,090.37
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六.5/十四.2	700,227.50	1,060,654.02
买入返售金融资产		-	-
存货	六.6	13,875,899.41	11,635,286.54
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	六.7	24,401.81	300,471.80
<b>流动资产合计</b>		<b>30,520,506.24</b>	<b>27,085,545.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四.3	-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	六.8	1,559,203.06	1,367,276.44
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	六.9	36,061.17	12,257.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六.10	160,683.60	180,378.00
递延所得税资产	六.11	488,747.19	461,021.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,244,695.02</b>	<b>2,020,932.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,765,201.26</b>	<b>29,106,478.34</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六.12	6,029,301.91	2,217,646.17
应付账款	六.13	10,026,836.81	10,410,931.74
预收款项	六.14	284,080.28	312,614.61
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六.15	1,861,240.30	2,095,874.98
应交税费	六.16	239,913.49	214,082.97
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六.17	1,454,060.00	4,111,169.31
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>19,895,432.79</b>	<b>19,362,319.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六.18	815,674.45	3,468,617.59

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六. 19	193,333.33	200,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,009,007.78</b>	<b>3,668,617.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,904,440.57</b>	<b>23,030,937.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六. 20	8,575,000.00	7,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六. 21	4,216,944.24	291,944.24
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	六. 22	-931,183.55	-1,216,403.27
归属于母公司所有者权益合计		11,860,760.69	6,075,540.97
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>11,860,760.69</b>	<b>6,075,540.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>32,765,201.26</b>	<b>29,106,478.34</b>

法定代表人：邱芳    主管会计工作负责人：龙小雄    会计机构负责人：龙小雄

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六. 1	2,822,433.59	1,158,155.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六. 2	40,366.76	-
应收账款	六. 3/十四. 1	12,659,708.79	11,969,344.85
预付款项	六. 4	238,369.67	579,121.16
应收利息		-	-
应收股利		-	-

其他应收款	六.5/十四.2	384,996.19	1,380,848.65
存货	六.6	13,031,538.52	10,972,218.04
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	六.7	24,401.81	300,471.80
<b>流动资产合计</b>		<b>29,201,815.33</b>	<b>26,360,159.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四.3	1,800,000.00	844,500.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六.8	1,299,175.00	1,346,708.95
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	六.9	36,061.17	12,257.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六.10	-	-
递延所得税资产	六.11	488,611.60	461,021.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,623,847.77</b>	<b>2,664,487.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,825,663.10</b>	<b>29,024,646.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六.12	6,029,301.91	2,217,646.17
应付账款	六.13	9,888,790.76	10,553,921.99
预收款项	六.14	284,080.28	312,614.61
应付职工薪酬	六.15	1,198,808.96	1,342,129.98
应交税费	六.16	112,778.75	139,075.79
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六.17	1,454,060.00	4,016,270.31
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>18,967,820.66</b>	<b>18,581,658.85</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六. 18	815,674.45	3,468,617.59
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六. 19	-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>815,674.45</b>	<b>3,468,617.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,783,495.11</b>	<b>22,050,276.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六. 20	8,575,000.00	7,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六. 21	4,216,944.24	291,944.24
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	六. 22	250,223.75	-317,574.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,042,167.99</b>	<b>6,974,370.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>32,825,663.10</b>	<b>29,024,646.55</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		46,697,203.36	31,573,927.65
其中：营业收入	六. 23/十四. 4	46,697,203.36	31,573,927.65
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		46,400,901.59	32,898,302.96
其中：营业成本	六. 23/十四. 4	37,588,350.15	27,781,449.39
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-

保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六.24	320,076.52	103,455.09
销售费用	六.25	1,297,194.89	860,170.38
管理费用	六.26	7,125,580.20	3,035,155.70
财务费用	六.27	-41,204.91	129,322.05
资产减值损失	六.28	110,904.74	988,750.35
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）	六.29	-1,344.94	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		294,956.83	-1,324,375.31
加：营业外收入	六.30	346,349.53	100,979.77
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六.31	114,312.19	8,323.29
其中：非流动资产处置损失		-	7,723.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		526,994.17	-1,231,718.83
减：所得税费用	六.32	241,774.45	-202,829.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		285,219.72	-1,028,889.03
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		285,219.72	-1,028,889.03
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		285,219.72	-1,028,889.03
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		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十五.1	0.03	-0.15
（二）稀释每股收益	十五.1	-	-

法定代表人：邱芳 主管会计工作负责人：龙小雄 会计机构负责人：龙小雄

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	六.23/十四.4	46,541,658.37	30,625,699.82
减：营业成本	六.23/十四.4	37,891,379.57	26,781,700.89
营业税金及附加	六.24	216,821.83	56,796.02
销售费用	六.25	1,296,659.89	860,170.38
管理费用	六.26	6,225,171.33	2,739,193.97
财务费用	六.27	-58,091.89	126,235.62
资产减值损失	六.28	110,362.37	988,750.35
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）	六.29	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		859,355.27	-927,147.41
加：营业外收入	六.30	64,512.98	100,979.77
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六.31	114,160.33	8,323.29
其中：非流动资产处置损失		-	7,723.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		809,707.92	-834,490.93
减：所得税费用	六.32	241,910.04	-208,625.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		567,797.88	-625,865.02
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		567,797.88	-625,865.02
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	十五.1	-	-
(二) 稀释每股收益	十五.1	-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,588,534.63	27,930,586.81
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		2,943,493.79	995,855.12
收到其他与经营活动有关的现金	六.33	595,106.88	342,051.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,127,135.30</b>	<b>29,268,493.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,469,394.99	19,169,893.05
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		14,063,996.96	7,480,890.69
支付的各项税费		1,516,364.32	812,366.76

支付其他与经营活动有关的现金	六.33	5,770,250.89	1,824,788.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,820,007.16	29,287,938.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,307,128.14	-19,444.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	25,582.73
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		700.00	25,582.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		712,381.90	145,131.07
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		712,381.90	145,131.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-711,681.90	-119,548.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,500,000.00	189,500.00
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		1,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六.33	9,315,394.39	10,819,970.42
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,815,394.39	11,009,470.42
偿还债务支付的现金		3,652,943.14	892,872.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,912.51	562,384.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六.33	12,600,577.58	9,757,951.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,436,433.23	11,213,208.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-621,038.84	-203,737.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-25,592.60	-342,730.97
加：期初现金及现金等价物余额		268,454.87	611,185.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		242,862.27	268,454.87

法定代表人：邱芳 主管会计工作负责人：龙小雄 会计机构负责人：龙小雄

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,268,379.25	27,371,189.88

收到的税费返还		2,943,493.79	995,855.12
收到其他与经营活动有关的现金	六.33	288,707.61	141,966.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		50,500,580.65	28,509,011.28
购买商品、接受劳务支付的现金		34,831,028.31	21,669,063.88
支付给职工以及为职工支付的现金		8,521,849.97	4,427,558.69
支付的各项税费		557,676.23	158,488.73
支付其他与经营活动有关的现金	六.33	5,126,179.78	1,507,207.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,036,734.29	27,762,319.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,463,846.36	746,692.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	25,582.73
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		700.00	25,582.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		476,072.90	145,131.07
投资支付的现金		-	75,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		955,500.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,431,572.90	220,131.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,430,872.90	-194,548.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,500,000.00	-
取得借款收到的现金		1,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六.33	10,469,423.39	10,901,606.70
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,969,423.39	10,901,606.70
偿还债务支付的现金		3,652,943.14	892,872.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,912.51	562,384.62
支付其他与筹资活动有关的现金	六.33	12,980,639.58	10,240,116.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,816,495.23	11,695,373.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		152,928.16	-793,766.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		185,901.62	-241,622.65
加：期初现金及现金等价物余额		49,331.94	290,954.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		235,233.56	49,331.94

## (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									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	7,000,000.00	-	-	-	291,944.24	-	-	-	-	-	-1,216,403.27	-	6,075,540.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,000,000.00	-	-	-	291,944.24	-	-	-	-	-	-1,216,403.27	-	6,075,540.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,575,000.00	-	-	-	3,925,000.00	-	-	-	-	-	285,219.72	-	5,785,219.72
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285,219.72	-	285,219.72
(二) 所有者投入和减少资本	1,575,000.00	-	-	-	3,925,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,500,000.00
1. 股东投入的普通股	1,575,000.00	-	-	-	3,925,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	8,575,000.00	-	-	-	4,216,944.24	-	-	-	-	-	-931,183.55	-	11,860,760.69

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	5,000,000.00	-	-	-	580,000.00	-	-	-	-	-	2,104,430.00	-	7,684,430.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-580,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-580,000.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,104,430.00	-	7,104,430.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00	-	-	-	291,944.24	-	-	-	-	-	-3,320,833.27	-	-1,028,889.03

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,028,889.03	-	-1,028,889.03
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2,000,000.00	-	-	-	291,944.24	-	-	-	-	-	-2,291,944.24	-	-
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	2,000,000.00	-	-	-	291,944.24	-	-	-	-	-	-2,291,944.24	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>7,000,000.00</b>	-	-	-	<b>291,944.24</b>	-	-	-	-	-	<b>-1,216,403.27</b>	-	<b>6,075,540.97</b>

法定代表人：邱芳 主管会计工作负责人：龙小雄 会计机构负责人：龙小雄

(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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	291,944.24	-	-	-	-	-317,574.13	6,974,370.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,000,000.00	-	-	-	291,944.24	-	-	-	-	-317,574.13	6,974,370.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,575,000.00	-	-	-	3,925,000.00	-	-	-	-	567,797.88	6,067,797.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	567,797.88	567,797.88
（二）所有者投入和减少资本	1,575,000.00	-	-	-	3,925,000.00	-	-	-	-	-	5,500,000.00
1. 股东投入的普通股	1,575,000.00	-	-	-	3,925,000.00	-	-	-	-	-	5,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	8,575,000.00	-	-	-	4,216,944.24	-	-	-	-	250,223.75	13,042,167.99

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
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,600,235.13	7,600,235.13	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,600,235.13	7,600,235.13	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	2,000,000.00	-	-	-	291,944.24	-	-	-	-2,917,809.26	-625,865.02	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-625,865.02	-625,865.02	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
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	2,000,000.00				291,944.24					-2,291,944.24	
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	2,000,000.00				291,944.24					-2,291,944.24	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>7,000,000.00</b>				<b>291,944.24</b>					<b>-317,574.13</b>	<b>6,974,370.11</b>

## 财务报表附注

## 深圳市贝塔电子股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

## 一、公司基本情况

## （一）历史沿革

深圳市贝塔电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市贝塔电子有限公司，系由邱芳及潘福生于 2001 年 7 月 30 日经深圳市市场监督管理局核准成立的有限责任公司。

根据 2015 年 12 月 16 日股东会决议，原公司于 2015 年 9 月 30 日整体改制变更为股份有限公司，原公司全体出资者以其拥有的截至 2015 年 9 月 30 日公司经审计净资产 7,291,944.24 元认缴，折合 7,000,000.00 股普通股股份，每股面值 1 元，剩余净资产 291,944.24 元转作资本公积。此次整体变更事项业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了亚会 B 验字（2015）302 号验资报告。

原公司已于 2016 年 1 月 18 日在深圳市市场监督管理局完成工商变更登记手续，并于 2016 年 1 月 18 日取得了深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 914403007310952857 号《企业法人营业执照》。

根据公司 2016 年 2 月 5 日召开的第一次临时股东大会和章程修订案相关规定，公司申请增加投资金额人民币 2,400,000.00 元，其中增加股本人民币 800,000.00 元。2016 年 3 月 15 日，深圳市市场监督管理局核准该次公司增加注册资本的工商变更登记。

根据公司 2016 年 2 月 24 日召开的第二次临时股东大会和章程修订案相关规定，公司申请增加投资金额人民币 3,100,000.00 元，其中增加股本人民币 775,000.00 元。2016 年 3 月 18 日，深圳市市场监督管理局核准该次公司增加注册资本的工商变更登记。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 857.50 万元，股本为人民币 857.50 万元。本公司的人民币普通股已在全国中小企业股份转让系统中挂牌交易（简称：贝塔电子，股票代码：870807）。

公司法定代表人：邱芳。注册地址：深圳市龙岗区平湖街道平新路兴联工业园兴联一巷 2 栋 2-3 楼。公司所处行业：互感器、电子变压器、电感器制造业。

## （二）本公司经营范围

一般经营项目：电子产品的技术开发及销售；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。产销互感器、电子变压器、电感器。

## （三）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共三户，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（%）
新绛县贝塔科技有限公司	有限责任公司	2 级	100.00	100.00
惠州市贝塔电子有限公司	有限责任公司	2 级	100.00	100.00
宜春市贝塔电子有限公司	有限责任公司	2 级	100.00	100.00

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## （四）财务报表报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司全体董事于 2017 年 4 月 17 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

自报告期末起 12 个月本公司无对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

公司以 12 个月一个经营周期，并以其作为划分流动性资产和负债的标准。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期报表项目的计量属性无发生变化的情况。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，本公司在购买日的会计处理为：

（1）在个别财务报表层面，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（2014 年修订）中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定，确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值，并将其与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有股权按照金融资产核算的，在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至报告基准日为止的年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

## **（七）合营安排**

### **1.合营安排的认定和分类**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### **2. 合营安排的会计处理**

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准**

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **（九）外币业务**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；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；初始取得或源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。

### 5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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

产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生

改变的依据：

- (1) 因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；
- (2) 因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；
- (3) 因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；
- (4) 因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；
- (5) 因监管部门要求大幅度提高资产流动性，或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

#### (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

##### 2. 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	涉诉款项、客户信用状况恶化等的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 3. 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

关联方组合	按按照合并报表范围内的关联方划分组合及公司其他关联方组合	不计提坏账准备
应收出口退税款、押金及保证金组合	应收出口退税款、押金及保证金	不计提坏账准备

其中：对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内	10.00	10.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### 2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## （十三）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

#### 4.长期股权投资的处置

##### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十四）固定资产

#### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2.各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

#### 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人将会行使这种选

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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%) ]；(4) 承租人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 [ 90%以上(含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十五) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### (十七) 无形资产

1. 本公司无形资产包括土地使用权、应用软件、专利权等。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5	直线法
专利权	5	直线法

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和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。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### 2.辞退福利

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提出给予补偿，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。

#### 3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

#### 4.设定受益计划

##### (1) 内退福利

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福利，确认为负债，计入当期损益。

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。

## （2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## （二十）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十一）收入

### 1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4.本公司收入确认方式

#### （1）外销

公司外销在满足以下条件后，可予确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后：(1) 交由客户指定的货运代理公司，代理公司签收提货单，货运代理公司将货物运离公司；(2) 向海关报关出口，取得报关单，并取得经客户确认的提单(运单)；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；出口产品的单位成本能够合理计算。

## (2) 内销

公司内销在满足以下条件后，可予确认收入：根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，经检验合格并发货，并经客户确认开具销售发票；产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；产品的单位成本能够合理计算。

## (二十二) 政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。如果政府补助档未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

### 2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与购建固定资产、无形资产等长期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。

### 3. 政府补助的确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

### 4. 政府补助的核算方法

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十四）经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	计税比例（%）
增值税	应税收入	按 17%、3% 的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 17%。 (注)
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20

注：报告期内，本公司的子公司惠州市贝塔电子有限公司截止到 2016 年 2 月 28 日为小规模纳税人，适用的增值税税率为 3%，该子公司已于 2016 年 3 月 1 日申请变更为一般纳税人，适用的增值税税率为 17%。

##### 2、税收优惠

（1）根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》

（财税〔2002〕7号）规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。对生产企业出口非自产货物的管理办法另行规定。本公司享受此优惠政策。

（2）根据财税〔2015〕34号文件规定，自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，新绛县贝塔科技有限公司、惠州市贝塔电子有限公司享受此优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计的变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### 3. 前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

### 1. 货币资金

#### （1）分类列示

项目	期末数	期初数
库存现金	20,009.50	7,343.95
银行存款	222,852.77	261,110.92
其他货币资金	2,587,200.03	1,108,823.10
<b>合计</b>	<b>2,830,062.30</b>	<b>1,377,277.97</b>

（2）其中，因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	2,587,200.03	1,108,823.10
<b>合计</b>	<b>2,587,200.03</b>	<b>1,108,823.10</b>

（3）期末无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（4）其他说明：受限制的货币资金在编制现金流量表时均不作为现金及现金等价物。

## 2. 应收票据

## (1) 分类列示

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,366.76	
<b>合计</b>	<b>40,366.76</b>	

(2) 期末，公司无已质押的应收票据。

(3) 期末，公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,969,084.97	
商业承兑汇票	553,600.00	
<b>合计</b>	<b>2,522,684.97</b>	

(4) 期末，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

## 3. 应收账款

## (1) 分类列示

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,070,130.71	100.00	1,410,421.92	10.02	12,659,708.79
其中：账龄组合	14,070,130.71	100.00	1,410,421.92	10.02	12,659,708.79
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>14,070,130.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,410,421.92</b>	<b>10.02</b>	<b>12,659,708.79</b>

续上表：

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,405,332.85	100.00	1,327,567.71	9.90	12,077,765.14
其中：账龄组合	13,267,023.01	98.97	1,327,567.71	10.01	11,939,455.30
关联方组合	138,309.84	1.03			138,309.84
单项金额虽不重大但单项计提					

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>13,405,332.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,327,567.71</b>	<b>9.90</b>	<b>12,077,765.14</b>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	14,059,533.78	1,405,953.38	10.00
1-2年	7,683.41	2,305.02	30.00
2-3年	1,500.00	750.00	50.00
3年以上	1,413.52	1,413.52	100.00
<b>合计</b>	<b>14,070,130.71</b>	<b>1,410,421.92</b>	

续上表：

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	13,264,109.49	1,326,410.95	10.00
1-2年	1,500.00	450.00	30.00
2-3年	1,413.52	706.76	50.00
<b>合计</b>	<b>13,267,023.01</b>	<b>1,327,567.71</b>	

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

(5) 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 82,854.21 元。

(6) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(7) 应收账款金额前五名情况

单位名称	期末数		
	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
宝威亚太电子(深圳)有限公司	3,520,501.57	352,050.16	25.02
深圳市英可瑞科技股份有限公司	2,013,075.45	201,307.55	14.31
田村电子(深圳)有限公司	1,327,009.67	132,700.97	9.43
Pacific MicroElectronics(HK)Ltd.	1,281,230.38	128,123.04	9.11
深圳市鼎硕同邦科技有限公司	877,037.30	87,703.73	6.23

单位名称	期末数		
	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
合计	9,018,854.37	901,885.45	64.10

(8) 期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(9) 期末，公司无因转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### 4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1 年以内	235,369.67	634,090.37
1-2 年	154,470.00	
合计	389,839.67	634,090.37

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

单位名称	金额	账龄	原因
山西鑫建管业有限公司	151,470.00	1-2 年	预付房租未摊销完
合计	151,470.00		

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末数		
	金额	账龄	占预付款项总额的比例%
山西鑫建管业有限公司	151,470.00	1-2 年	38.85
东莞市鑫华翼自动化科技有限公司	105,000.00	1 年以内	26.93
东莞市冠威机械有限公司	37,500.00	1 年以内	9.62
福州大通机电有限公司	19,575.18	1 年以内	5.02
中企动力科技股份有限公司深圳第二分公司	18,113.21	1 年以内	4.65
合计	331,658.39		85.07

#### 5. 其他应收款

(1) 分类列示

种类	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	704,392.93	100.00	4,165.43	0.59	700,227.50

种类	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	41,654.25	5.91	4,165.43	10.00	37,488.82
关联方组合					
应收出口退税、押金及保证金组合	662,738.68	94.09			662,738.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>704,392.93</b>	<b>100.00</b>	<b>4,165.43</b>	<b>0.59</b>	<b>700,227.50</b>

续上表：

种类	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,068,003.92	100.00	7,349.90	0.69	1,060,654.02
其中：账龄组合	73,498.99	6.88	7,349.90	10.00	66,149.09
关联方组合	101,757.11	9.53			101,757.11
应收出口退税、押金及保证金组合	892,747.82	83.59			892,747.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,068,003.92</b>	<b>100.00</b>	<b>7,349.90</b>	<b>0.69</b>	<b>1,060,654.02</b>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	41,654.25	4,165.43	10.00
<b>合计</b>	<b>41,654.25</b>	<b>4,165.43</b>	<b>10.00</b>

续上表：

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	73,498.99	7,349.90	10.00
<b>合计</b>	<b>73,498.99</b>	<b>7,349.90</b>	<b>10.00</b>

- (4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。
- (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：  
本期转回坏账准备金额 3,184.47 元。
- (6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。
- (7) 其他应收款金额大额情况：

单位名称	期末数		
	金额	已计提坏账准备	性质或内容
应收出口退税	252,388.68		出口退税
<b>合计</b>	<b>252,388.68</b>		

- (8) 期末，公司无终止确认的其他应收款情况。
- (9) 期末，公司无因转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。
- (10) 期末，公司无应收政府补助情况。

## 6. 存货

### (1) 分类列示

存货种类	期末数			期初数		
	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	4,044,521.26	20,236.56	4,024,284.70	3,739,540.02	26,296.25	3,713,243.77
在产品	1,594,693.54		1,594,693.54	1,386,403.81		1,386,403.81
库存商品	6,848,410.31	520,164.84	6,328,245.47	5,014,364.59	482,870.15	4,531,494.44
发出商品				326,329.00		326,329.00
委托加工物资	1,928,675.70		1,928,675.70	1,677,815.52		1,677,815.52
<b>合计</b>	<b>14,416,300.81</b>	<b>540,401.40</b>	<b>13,875,899.41</b>	<b>12,144,452.94</b>	<b>509,166.40</b>	<b>11,635,286.54</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	26,296.25			6,059.69	20,236.56
库存商品	482,870.15	37,294.69			520,164.84
<b>合计</b>	<b>509,166.40</b>	<b>37,294.69</b>		<b>6,059.69</b>	<b>540,401.40</b>

## 7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
增值税留抵	24,401.81	300,471.80
<b>合计</b>	<b>24,401.81</b>	<b>300,471.80</b>

## 8. 固定资产

## (1) 分类列示

项目	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值合计				
1、期初数	2,362,168.36	1,093,927.51	584,503.20	4,040,599.07
2、本期增加金额	560,220.01		13,525.30	573,745.31
购置	560,220.01		13,525.30	573,745.31
在建工程转入				
3、本期减少金额	20,512.82		7,088.00	27,600.82
处置或报废	20,512.82		7,088.00	27,600.82
4、期末数	2,901,875.55	1,093,927.51	590,940.50	4,586,743.56
二、累计折旧				
1、期初数	1,677,857.65	486,598.24	508,866.74	2,673,322.63
2、本期增加金额	218,783.27	100,523.42	42,781.51	362,088.20
计提	218,783.27	100,523.42	42,781.51	362,088.20
3、本期减少金额	1,136.73		6,733.60	7,870.33
处置或报废	1,136.73		6,733.60	7,870.33
4、期末数	1,895,504.19	587,121.66	544,914.65	3,027,540.50
三、减值准备				
1、期初数				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末数				
四、账面价值合计				
1、期末数	1,006,371.36	506,805.85	46,025.85	1,559,203.06
2、期初数	684,310.71	607,329.27	75,636.46	1,367,276.44

(2) 本公司期末无闲置不用固定资产。

(3) 本公司期末无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本公司期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(7) 本公司管理层判断期末固定资产不存在明显减值迹象，无需计提减值准备。

## 9.无形资产

### (1) 分类列示

项目	财务软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初数	197,279.61		197,279.61
2、本期增加金额	1,316.24	35,882.03	37,198.27
购置	1,316.24	35,882.03	37,198.27
3、本期减少金额			
处置			
4、期末数	198,595.85	35,882.03	234,477.88
二、累计摊销			
1、期初数	185,022.55		185,022.55
2、本期增加金额	8,011.86	5,382.30	13,394.16
计提	8,011.86	5,382.30	13,394.16
3、本期减少金额			
处置			
4、期末数	193,034.41	5,382.30	198,416.71
三、减值准备			
1、期初数			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末数			
四、账面价值			
1、期末数	5,561.44	30,499.73	36,061.17
2、期初数	12,257.06		12,257.06

(2) 本公司期末无内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 10.长期待摊费用

### (1) 分类列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数
房屋装修费	180,378.00	38,826.80	58,521.20		160,683.60
<b>合计</b>	<b>180,378.00</b>	<b>38,826.80</b>	<b>58,521.20</b>		<b>160,683.60</b>

## 11.递延所得税资产

## (1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
计提的坏账准备	1,954,988.75	488,747.19	1,844,084.01	461,021.00
<b>合计</b>	<b>1,954,988.75</b>	<b>488,747.19</b>	<b>1,844,084.01</b>	<b>461,021.00</b>

## 12. 应付票据

## (1) 分类列示

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,483,814.81	2,217,646.17
商业承兑汇票	545,487.10	
<b>合计</b>	<b>6,029,301.91</b>	<b>2,217,646.17</b>

注：下一会计期间将到期的金额为 6,029,301.91 元。

(2) 本报告期末无已到期未支付的应付票据。

## 13. 应付账款

## (1) 按账龄列示

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,912,003.20	10,273,720.82
1-2 年	109,007.68	137,210.92
2-3 年	5,825.93	
<b>合计</b>	<b>10,026,836.81</b>	<b>10,410,931.74</b>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## 14. 预收款项

## (1) 按账龄列示

项目	期末数	期初数
1 年以内	284,080.28	312,614.61
<b>合计</b>	<b>284,080.28</b>	<b>312,614.61</b>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 分类列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,095,874.98	13,504,783.59	13,739,418.27	1,861,240.30
离职后福利中的设定提存计划负债		227,829.98	227,829.98	
<b>合计</b>	<b>2,095,874.98</b>	<b>13,732,613.57</b>	<b>13,967,248.25</b>	<b>1,861,240.30</b>

## (2) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,095,874.98	12,900,032.55	13,134,667.23	1,861,240.30
(2) 职工福利费		479,085.55	479,085.55	
(3) 社会保险费		107,229.49	107,229.49	
其中：①医疗保险费		76,637.12	76,637.12	
②工伤保险费		14,324.05	14,324.05	
③生育保险费		16,268.32	16,268.32	
(4) 住房公积金		18,436.00	18,436.00	
<b>合计</b>	<b>2,095,874.98</b>	<b>13,504,783.59</b>	<b>13,739,418.27</b>	<b>1,861,240.30</b>

## (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		199,981.52	199,981.52	
失业保险费		27,848.46	27,848.46	
<b>合计</b>		<b>227,829.98</b>	<b>227,829.98</b>	

## 16. 应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	106,176.70	54,962.62
城建税	104,925.07	83,657.06
教育费附加	16,239.51	30,655.84
地方教育费附加	7,264.51	13,609.33
水利建设基金	4,843.00	9,072.88
个人所得税		22,082.52
房产税	464.70	42.72
<b>合计</b>	<b>239,913.49</b>	<b>214,082.97</b>

## 17. 其他应付款

## (1) 按账龄分类

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,154,560.00	4,111,169.31
1-2 年	299,500.00	
<b>合计</b>	<b>1,454,060.00</b>	<b>4,111,169.31</b>

## (2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款：

债权人名称	期末金额	性质或内容	未偿还的原因
潘力可	219,500.00	往来款	延期偿还
李江太	80,000.00	往来款	延期偿还

债权人名称	期末金额	性质或内容	未偿还的原因
合计	299,500.00		

## (3) 其他应付款前五名明细情况

单位名称	期末数			
	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款比例 (%)
深圳市联硕科技有限公司	非关联方	503,600.00	1 年以内	34.63
邱芳	关联方	305,000.00	1 年以内	20.98
潘力可	关联方	219,500.00	1-2 年	15.10
		30,500.00	1 年以内	2.10
深圳市广顺兴贸易有限公司	非关联方	205,710.00	1 年以内	14.15
肖峰	关联方	100,000.00	1 年以内	6.88
合计		<b>1,364,310.00</b>		<b>93.84</b>

## 18. 长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押保证借款	815,674.45	3,468,617.59
合计	<b>815,674.45</b>	<b>3,468,617.59</b>

## (2) 长期借款的其他说明

①截至 2016 年 12 月 31 日无已逾期未偿还的长期借款。

②本期借款系以公司股东邱芳之妻周教英以其粤（2015）深圳市不动产权第 0061630 房产价值合计 500 万元作为抵押，并由邱芳、潘福生、周教英作为保证人，提供最高额连带责任保证。

## 19. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关的政府补助	200,000.00		6,666.67	193,333.33	收到科技项目补助资金
合计	<b>200,000.00</b>		<b>6,666.67</b>	<b>193,333.33</b>	

## (1) 与政府补助相关的递延收益

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末数	与资产相关/与收益相关
----	-----	----------	-------------	-----	-------------

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末数	与资产相关/与收益相关
收到科技项目补助资金	200,000.00		6,666.67	193,333.33	与资产相关
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>		<b>6,666.67</b>	<b>193,333.33</b>	

## 20.股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
潘福生	2,100,000.00			2,100,000.00
邱芳	4,900,000.00			4,900,000.00
刘新怀		100,000.00		100,000.00
深圳市贝塔投资合伙企业（有限合伙）		800,000.00		800,000.00
车红		100,000.00		100,000.00
王荣立		250,000.00		250,000.00
盈利时代投资（深圳）有限公司		125,000.00		125,000.00
肖娟		200,000.00		200,000.00
<b>合计</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>1,575,000.00</b>		<b>8,575,000.00</b>

注：本公司于2016年2月5日召开的第一次临时股东大会和章程修订案相关规定，决定引进新股东深圳市贝塔投资合伙企业（有限合伙），以每股3元的价格投资240万元，其中，80万元计入股本，160万元计入资本公积；本公司于2016年2月24日召开的第二次临时股东大会和章程修订案相关规定，决定引进新股东刘新怀、车红、王荣立、盈利时代投资（深圳）有限公司以及肖娟，均以每股4元的价格投资，其中，合计计入股本金额77.5万元，计入资本公积金额232.5万元。

## 21.资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	291,944.24	3,925,000.00		4,216,944.24
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>291,944.24</b>	<b>3,925,000.00</b>		<b>4,216,944.24</b>

## 22.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	-1,216,403.27	2,104,430.00
加：本期归属于公司所有者的净利润	285,219.72	-1,028,889.03
减：提取法定盈余公积		
同一控制下企业合并		

其他转入		
加：所有者权益其他内部结转		-2,291,944.24
期末未分配利润	<b>-931,183.55</b>	<b>-1,216,403.27</b>

## 23.营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	46,697,203.36	37,588,350.15	30,605,266.44	26,842,660.25
其他业务			968,661.21	938,789.14
<b>合计</b>	<b>46,697,203.36</b>	<b>37,588,350.15</b>	<b>31,573,927.65</b>	<b>27,781,449.39</b>

## (2) 营业收入和营业成本分类情况（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变压器	13,092,147.24	10,642,797.79	9,909,218.10	8,571,957.43
电感器	28,101,070.20	22,487,301.00	13,702,946.59	12,158,518.33
互感器	5,503,985.92	4,458,251.36	6,993,101.75	6,112,184.49
<b>合计</b>	<b>46,697,203.36</b>	<b>37,588,350.15</b>	<b>30,605,266.44</b>	<b>26,842,660.25</b>

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
宝威亚太电子（深圳）有限公司	8,638,193.73	18.50
Pacific MicroElectronics(HK)Ltd.	7,217,454.93	15.46
Power-One Italy	5,966,160.16	12.78
深圳市英可瑞科技开发有限公司	2,521,512.66	5.40
田村电子(深圳)有限公司	2,357,160.03	5.05
<b>合计</b>	<b>26,700,481.51</b>	<b>57.19</b>

## 24.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	174,660.19	56,586.85
教育附加税	78,457.23	28,120.95
地方教育费附加	52,304.78	18,747.29
印花税	10,337.20	
土地使用税	4,080.00	
车船税	237.12	
<b>合计</b>	<b>320,076.52</b>	<b>103,455.09</b>

注：根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的规定，2016年5月1日起原在“管  
理费用—税金”中列报的相关税费调整计入“税金及附加”科目列报，本期从管理费用调整  
入该项目金额 14,654.32 元。

## 25.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	588,142.65	409,962.35
工资及福利费	391,033.00	244,344.26
广宣费	237,394.94	97,426.78
车辆费用、维修费		89,632.02
快递费	29,431.97	10,062.76
其它	51,192.33	8,742.21
<b>合计</b>	<b>1,297,194.89</b>	<b>860,170.38</b>

## 26.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,122,658.30	1,697,059.95
租赁费	644,778.58	143,082.00
研发费用	611,561.69	176,794.00
水电费、办公费	622,686.49	129,820.05
业务招待费	294,502.53	74,814.70
差旅费	367,357.79	90,522.64
折旧费、摊销费	169,026.30	160,147.13
通讯费	52,156.32	53,926.79
咨询费	484,001.54	276,516.98
认证费		40,041.13
其他	756,850.66	192,430.33
<b>合计</b>	<b>7,125,580.20</b>	<b>3,035,155.70</b>

## 27.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	302,150.84	562,384.62
减：利息收入	20,089.30	41,072.09
汇兑损益	-377,207.39	-412,757.85
手续费及其他	53,940.94	20,767.37
<b>合计</b>	<b>-41,204.91</b>	<b>129,322.05</b>

## 28.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	79,669.74	1,179,844.71
存货跌价准备	31,235.00	-191,094.36
<b>合计</b>	<b>110,904.74</b>	<b>988,750.35</b>

## 29.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,344.94	
<b>合计</b>	<b>-1,344.94</b>	

## 30.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	219,354.35	100,000.00	219,354.35
非流动资产处置损益	5,717.77		5,717.77
其他	121,277.41	979.77	121,277.41
<b>合计</b>	<b>346,349.53</b>	<b>100,979.77</b>	<b>346,349.53</b>

## 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
龙岗区自主创新企业培育资助计划		100,000.00	与收益相关
中小微利企业科技研发奖励资金	80,000.00		与收益相关
小微企业吸纳就业人员的补助	114,000.00		与收益相关
收到科技项目补助资金	6,666.67		与资产相关
稳岗补贴	18,687.68		与收益相关
<b>合计</b>	<b>219,354.35</b>	<b>100,000.00</b>	

## 31.营业外支出

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
非流动资产处置损失合计		7,723.29	
其中：固定资产处置损失		7,723.29	
赔偿金、违约金及罚款支出	23,787.00	600.00	23,787.00
其他	90,525.19		90,525.19
<b>合计</b>	<b>114,312.19</b>	<b>8,323.29</b>	<b>114,312.19</b>

## 32.所得税费用

## (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税	269,500.64	50,687.65
递延所得税	-27,726.19	-253,517.45
<b>合计</b>	<b>241,774.45</b>	<b>-202,829.80</b>

## 33.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
银行利息收入	20,089.30	41,072.09
政府补贴收入	212,687.68	300,000.00
收到资金往来款及其他	362,329.80	979.77
<b>合计</b>	<b>595,106.78</b>	<b>342,051.86</b>

## (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
支付的销售费用	1,175,149.89	617,146.67
支付的管理费用	2,555,000.54	982,002.57
手续费支出	53,940.94	20,767.37
支付资金往来款及其他	1,986,159.52	204,871.53
<b>合计</b>	<b>5,770,250.89</b>	<b>1,824,788.14</b>

## (3) 收到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
收回的承兑汇票保证金净额		3,735,637.42
收到非金融机构借款	6,621,104.65	6,209,333.00
股东投入款项	2,694,289.74	875,000.00
<b>合计</b>	<b>9,315,394.39</b>	<b>10,819,970.42</b>

## (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
支付的承兑汇票保证金净额		3,673,618.22
偿还非金融机构借款支付的现金	9,771,785.84	5,609,333.00
支付股东有关款项	2,828,791.74	475,000.00
<b>合计</b>	<b>12,600,577.58</b>	<b>9,757,951.22</b>

## 34.现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	285,219.72	-1,028,889.03
加：资产减值准备	110,904.74	988,750.35
固定资产折旧	362,088.20	361,324.57
无形资产摊销	13,394.16	15,378.54
长期待摊费用摊销	58,521.20	47,736.00
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）	-5,717.77	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,723.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	182,912.51	562,384.62
投资损失（收益以“-”号填列）	1,344.94	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,726.19	-253,517.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,271,847.87	-3,414,810.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,114.45	-3,956,268.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,521,920.05	6,650,743.09
经营活动产生的现金流量净额	1,307,128.14	-19,444.85
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	242,862.27	268,454.87
减：现金的期初余额	268,454.87	611,185.84
现金及现金等价物净增加额	-25,592.60	-342,730.97

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	242,862.27	268,454.87
其中：库存现金	20,009.50	7,343.95
可随时用于支付的银行存款	222,852.77	261,110.92
二、期末现金及现金等价物余额	242,862.27	268,454.87

## 38. 外币货币性项目

项目	期末数		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额

项目	期末数		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	0.93		2.42
其中：美元	0.27	6.9370	1.87
港币	0.66	0.8894	0.59
应收账款	541,763.09		3,758,214.25
其中：美元	541,753.09	6.9370	3,758,141.19
欧元	10.00	7.3068	73.07
预收账款	34,578.06		240,571.23
其中：美元	32,676.42	6.9370	226,676.33
欧元	1,901.64	7.3068	13,894.90

## 35. 期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,587,200.03	银行承兑票据保证金
合计	2,587,200.03	

## 七、合并范围的变动

(1) 报告期新增合并范围的子公司

无。

(2) 报告期减少合并范围的子公司

子公司名称	变更原因
宜春市贝塔电子有限公司	注销

注：2016年3月5日，公司召开董事会并作出决议，全体董事一致同意注销宜春市贝塔电子有限公司，该公司已于2016年5月26日注销。

## 八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例%	表决权比例%	取得方式
新绛县贝塔科技有限公司	运城市	运城市	80.00	制造业	100.00	100.00	收购
惠州市贝塔电子有限公司	惠州市	惠州市	100.00	制造业	100.00	100.00	设立
宜春市贝塔电子有限公司	宜春市	宜春市	10.00	制造业	100.00	100.00	设立

2. 在合营或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

## 九、关联方及关联交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的实际控制人情况

邱芳先生为公司第一大股东，直接持有公司 57.14%的股份，邱芳先生为公司控股股东及实际控制人。

3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本报告“附注八、在其他主体中的权益”。

4.本公司的合营企业和联营企业情况

无需披露的合营和联营企业。

5.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
深圳市朗宇照明科技有限公司	股东邱芳之妹邱苗控制的企业	
贝塔国际有限公司	股东潘福生实际控制的企业	
宜春市夸克电子有限公司	股东潘福生之子潘力可实施重大影响的企业	
深圳市贝塔科技有限公司	股东潘福生之外甥控制的企业	
深圳市朗思德电子有限公司	股东潘福生之侄女控制的企业	
彭胜平	股东潘福生之外甥	
周教英	股东邱芳妻子	
毛舟宇	股东潘福生妻子	
潘力可	股东潘福生之子	
潘梅	股东潘福生之妹	
潘欢艳	股东潘福生之侄女	
邱苗	股东邱芳之妹	
邱冰	股东邱芳之弟	
李江太	原新绛县贝塔科技有限公司股东	
龙小雄	董事兼财务总监	
肖峰	董事会秘书兼总经理助理	
钟显华	监事会主席兼开发部经理	
金威明	监事兼报关主管	
张莉	监事兼计划经理助理	

注 1：贝塔国际有限公司于 2016 年 1 月 22 日提交注销申请，于 2016 年 10 月 28 日注销完结。

6.关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

## ①采购商品、接受劳务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜春市夸克电子有限公司	接受加工服务		504,186.18

## ②出售商品、提供劳务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市贝塔科技有限公司	提供加工服务		894,118.74

## (2) 关联方资金拆借:

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
深圳市贝塔科技有限公司	拆入	3,154,639.79	2016年1月1日	2016年1月30日	无息、已归还
深圳市贝塔科技有限公司	拆入	20,000.00	2016年2月1日	2016年4月30日	无息、已归还
深圳市贝塔科技有限公司	拆入	350,000.00	2016年3月1日	2016年4月30日	无息、已归还
深圳市贝塔科技有限公司	拆入	23,106.87	2016年4月1日	2016年4月30日	无息、已归还
邱芳	拆入	70,000.00	2016年1月26日	2016年2月26日	无息、已归还
邱芳	拆入	663,790.74	2016年3月25日	2016年4月25日	无息、已归还
邱芳	拆入	100,000.00	2016年6月24日	2016年6月30日	无息、已归还
邱芳	拆入	60,000.00	2016年6月17日	2016年7月17日	无息、已归还
邱芳	拆入	70,000.00	2016年6月15日	2016年7月15日	无息、已归还
邱芳	拆入	300,000.00	2016年6月13日	2016年7月13日	无息、已归还
邱芳	拆入	200,000.00	2016年6月30日	2016年7月30日	无息、已归还
邱芳	拆入	175,000.00	2016年7月6日	2016年8月6日	无息、已归还
邱芳	拆入	300,000.00	2016年7月28日	2016年8月28日	无息、已归还
邱芳	拆入	80,000.00	2016年8月4日	2016年9月4日	无息、已归还
邱芳	拆入	40,000.00	2016年11月15日	2016年11月30日	无息、已归还
邱芳	拆入	200,000.00	2016年12月16日	2016年12月31日	无息、已归还
邱芳	拆入	400,000.00	2016年12月28日	2017年1月28日	无息，已归还9,500.00元
王荣立	拆入	1,000,000.00	2016年1月22日	2016年2月22日	无息、已归还
肖娟	拆入	300,000.00	2016年1月7日	2016年2月7日	无息、已归还
肖峰	拆入	100,000.00	2016年1月29日	2016年4月29日	无息、未归还
钟显华	拆入	160,000.00	2016年1月26日	2016年2月26日	无息、已归还
邱苗	拆入	90,000.00	2016年1月28日	2016年2月28日	无息、已归还
邱苗	拆入	20,000.00	2016年2月1日	2016年3月1日	无息、已归还

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
邱苗	拆入	100,000.00	2016年12月13日	2017年1月13日	无息、已归还
邱苗	拆入	20,000.00	2016年12月20日	2017年1月20日	无息、已归还
邱苗	拆入	300,000.00	2016年12月26日	2017年1月26日	无息、已归还
邱苗	拆入	330,000.00	2016年12月27日	2017年1月27日	无息、已归还

## (3) 关联方担保

贷款单位	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳农村商业银行 平湖支行	周教英、邱芳、潘福生	本公司	5,000,000.00	2016-5-30	2021-5-30	否

## 7. 关联方款项余额

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	深圳市贝塔科技有限公司		132,327.34
应收账款	深圳市朗宇照明科技有限公司		5,982.50
其他应收款	金威明		2,500.00
其他应收款	深圳市贝塔科技有限公司		40,904.09
其他应收款	贝塔国际有限公司		58,353.02
应付账款	宜春市夸克电子有限公司		35,916.24
其他应付款	李江太	80,000.00	92,899.00
其他应付款	潘力可	250,000.00	289,500.00
其他应付款	邱芳	305,000.00	400,000.00
其他应付款	深圳市贝塔科技有限公司		2,013,060.31
其他应付款	深圳市朗宇照明科技有限公司		300,000.00
其他应付款	潘梅		60,000.00
其他应付款	肖峰	100,000.00	

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存其他应披露而未披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

本公司 2016 年度企业所得税暂未汇算清缴完毕，本公司就 2016 年度所得税已进行合理会计估计，但最终数据以税务部门认定为准确。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 分类列示

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,070,130.71	100.00	1,410,421.92	10.00	12,659,708.79
其中：账龄组合	14,070,130.71	100.00	1,410,421.92	10.00	12,659,708.79
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>14,070,130.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,410,421.92</b>	<b>10.00</b>	<b>12,659,708.79</b>

续上表：

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,296,912.56	100.00	1,327,567.71	9.98	11,969,344.85
其中：账龄组合	13,267,023.01	99.78	1,327,567.71	10.01	11,939,455.30
关联方组合	29,889.55	0.22			29,889.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>13,296,912.56</b>	<b>100.00</b>	<b>1,327,567.71</b>	<b>9.98</b>	<b>11,969,344.85</b>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	14,059,533.78	1,405,953.38	10.00
1-2 年	7,683.41	2,305.02	30.00

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
2-3 年	1,500.00	750.00	50.00
3 年以上	1,413.52	1,413.52	100.00
<b>合计</b>	<b>14,070,130.71</b>	<b>1,410,421.92</b>	

续上表：

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,264,109.49	1,326,410.95	10.00
1-2 年	1,500.00	450.00	30.00
2-3 年	1,413.52	706.76	50.00
<b>合计</b>	<b>13,267,023.01</b>	<b>1,327,567.71</b>	

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提的坏账准备金额 82,854.21 元。

(6) 报告期实际核销的应收账款情况：无。

(7) 应收账款金额前五名情况

单位名称	期末数		
	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
宝威亚太电子（深圳）有限公司	3,520,501.57	352,050.16	25.02
深圳市英可瑞科技股份有限公司	2,013,075.45	201,307.55	14.31
田村电子(深圳)有限公司	1,327,009.67	132,700.97	9.43
Pacific MicroElectronics(HK)Ltd.	1,281,230.38	128,123.04	9.11
深圳市鼎硕同邦科技有限公司	877,037.30	87,703.73	6.23
<b>合计</b>	<b>9,018,854.37</b>	<b>901,885.45</b>	<b>64.10</b>

(8) 期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 期末，公司无因转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 2.其他应收款

(1) 分类列示

种类	期末数
----	-----

	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	388,619.25	100.00	3,623.06	0.93	384,996.19
其中：账龄组合	36,230.56	9.32	3,623.06	10.00	32,607.50
关联方组合					
出口退税、押金及保证金组合	352,388.69	90.68			352,388.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>388,619.25</b>	<b>100.00</b>	<b>3,623.06</b>	<b>0.93</b>	<b>384,996.19</b>

续上表：

种类	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,388,198.55	100.00	7,349.90	0.53	1,380,848.65
其中：账龄组合	73,498.99	5.29	7,349.90	10.00	66,149.09
关联方组合	461,381.74	33.24			461,381.74
出口退税、押金及保证金组合	853,317.82	61.47			853,317.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,388,198.55</b>	<b>100.00</b>	<b>7,349.90</b>	<b>0.53</b>	<b>1,380,848.65</b>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	36,230.56	3,623.06	10.00
<b>合计</b>	<b>36,230.56</b>	<b>3,623.06</b>	

续上表：

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	73,498.99	7,349.90	10.00
<b>合计</b>	<b>73,498.99</b>	<b>7,349.90</b>	

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 3,726.84 元。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 期末其他应收款金额大额情况

单位名称	期末数		
	金额	已计提坏账准备	性质或内容
应收出口退税	252,388.69		出口退税
<b>合计</b>	<b>252,388.69</b>		

(8) 期末，公司无终止确认的其他应收款。

(9) 期末，公司无因转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(10) 期末，公司无应收政府补助情况。

### 3. 长期股权投资

(1) 分类列示

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,800,000.00		1,800,000.00	844,500.00		844,500.00
<b>合计</b>	<b>1,800,000.00</b>		<b>1,800,000.00</b>	<b>844,500.00</b>		<b>844,500.00</b>

(2) 对子公司投资：

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新绛县贝塔科技有限公司	769,500.00	30,500.00		800,000.00		
惠州市贝塔电子有限公司	75,000.00	925,000.00		1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>844,500.00</b>	<b>955,500.00</b>		<b>1,800,000.00</b>		

### 4. 营业收入/营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	46,541,658.37	37,891,379.57	30,605,266.44	26,781,700.89
其他业务			20,433.38	
<b>合计</b>	<b>46,541,658.37</b>	<b>37,891,379.57</b>	<b>30,625,699.82</b>	<b>26,781,700.89</b>

(2) 营业收入和营业成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变压器	13,092,147.24	10,728,597.81	9,909,218.10	8,591,249.31
电感器	27,945,525.21	22,668,588.90	13,702,946.59	12,112,676.21
互感器	5,503,985.92	4,494,192.86	6,993,101.75	6,077,775.37
合计	46,541,658.37	37,891,379.57	30,605,266.44	26,781,700.89

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宝威亚太电子(深圳)有限公司	8,638,193.73	18.56
Pacific MicroElectronics(HK)Ltd.	7,217,454.93	15.51
Power-One Italy	5,966,160.16	12.82
深圳市英可瑞科技开发有限公司	2,521,512.66	5.42
田村电子(深圳)有限公司	2,357,160.03	5.06
合计	26,700,481.51	57.37

## 十五、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

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	2.6406%	0.0343	0.0343
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.0388%	0.0135	0.0135

### 2. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	4,372.83	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	219,354.35	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,965.22	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	230,692.40	
减：所得税影响金额	57,673.10	
扣除所得税影响后的非经常性损益	173,019.30	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	173,019.30	
归属于少数股东的非经常性损益		

深圳市贝塔电子股份有限公司

2017年4月17日

(公章)

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市贝塔电子股份有限公司董秘办公室