

证券代码：834190

证券简称：索牌科技

主办券商：西部证券



索牌科技

NEEQ：834190

四川索牌科技股份有限公司

Sichuan Soper Science and Technology

年度报告

2016

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 公司治理及内部控制	27
第十节 财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、索牌科技	指	四川索牌科技股份有限公司
股东大会	指	四川索牌科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川索牌科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川索牌科技股份有限公司监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	西部证券股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本报告期、本年度	指	2016年1月1日-2016年12月31日
瑞华、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
智慧工厂	指	现代工厂信息化发展新阶段。是在数字化工厂基础上,利用物联网的技术和设备监控技术加强信息管理和服务;清楚掌握产销流程、提高生产过程的可控性、减少生产线上人工的干预、即时正确地采集生产线数据,以及合理的生产计划编排与生产进度。
工业 4.0	指	工业 4.0 是以智能制造为主导的第四次工业革命,就客户和消费者而言是个强调个性和定制化的时代。其有两大主题:智能工厂和智能生产。工业 1.0 是机械制造时代,工业 2.0 是电气化和自动化时代,工业 3.0 是电子信息化时代。
MES 系统	指	MES 系统即制造企业生产过程执行系统,是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统。MES 可以为企业 提供包括制造数据管理、计划排程管理、生产调度管理、库存管理、质量管理、人力资源管理、工作中心/设备管理、工具工装管理、采购管理、成本管理、项目看板管理、生产过程控制、底层数据集成分析、上层数据集成分解等管理模块,为企业打造一个扎实、可靠、全面、可行的制造协同管理平台。

第一节 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,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	是
是否存在豁免披露事项	否

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事肖南未出席董事会的原因是出差国外。

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
1. 市场风险	目前公司主要产品应用于纸制品、食品包装等细分领域,此细分领域未来市场规模增长有限,若公司产品一直未能如期在新的应用领域(饮料、药品)占据一定的市场份额,则会对公司未来生产经营产生不利影响。
2. 运营资金不足的风险	公司目前处于成长阶段,业务模式导致存货占用的资金较大,使得公司账面流动资产较大而货币资金较小,截至 2016 年 12 月 31 日公司货币资金余额为 721,970.75 元,占流动资产的 2.55%。随着公司业务的发展,对资金的需求量也将大幅增加。虽然定制类产品订单可以先预收部分货款、但仍存在运营资金不足导致业务规模不能快速增长的风险。
3. 存货期末余额较高的风险	报告期公司存货余额为 16,293,535.19 元,占公司总资产的 57.61%,公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品。公司实行以销定产,主要产品为定制产品,产销周期较长,导致存货占据了大量的营运资金,影响公司的流动性。
4. 政府补助对净利润影响的风险	公司 2016 年度非经常性损益中政府补助 550,218.95 元,扣除非经常性损益后的净利润为-4,712,065.30 元,非经常性损益对净利润影响较大。由于政府补助存在的不确定性较大,若未来年度政府优惠政策变化或取消,将可能对公司的盈利水平产生不利影响。
5. 未来经营业绩波动的风险	公司 2016 年营业收入为 25,555,428.02 元、2016 年营业利润为-4,588,295.64 元。报告期内,公司出现严重亏损的情况。由于宏观经济不景气、行业竞争加剧、智慧工厂项目未达预期等因素,公司不排除未来经营利润、净利润继续下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	四川索牌科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Soper Science and Technology Co.,Ltd
证券简称	索牌科技
证券代码	834190
法定代表人	肖肖
注册地址	成都高新技术产业开发区(西区)西区大道 5 号
办公地址	成都高新技术产业开发区(西区)西芯大道 5 号国腾科技园 5-401
主办券商	西部证券
主办券商办公地址	西安市新城区东大街 232 号信托大厦
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨宏、孔玉峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许海霞
电话	87848538
传真	87848523
电子邮箱	439134140@qq.com
公司网址	http://www.scsoper.com.cn
联系地址及邮政编码	联系地址:成都高新技术产业开发区(西区)西芯大道 3 号国腾科技园 5-401 ; 邮编:611731
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	机器视觉检测系统以及食品包装设备两大类
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,550,000
做市商数量	-
控股股东	肖肖
实际控制人	肖肖

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	510109000037859	否
税务登记证号码	510198794904772	否
组织机构代码	79490477-2	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	25,555,428.02	29,180,154.50	-12.42%
毛利率	30.67%	34.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,156,939.81	400,501.29	-1,137.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,712,065.30	-891,654.20	428.46%
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）	-105.14%	6.86%	-
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）	-119.18%	-15.27%	-
基本每股收益	-0.39	0.04	-1,075.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,282,774.54	31,750,657.95	-10.92%
负债总计	26,407,605.13	25,718,548.73	2.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,875,169.41	6,032,109.22	-68.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.57	-68.91%
资产负债率	93.37%	81.00%	-
流动比率	0.87	1.00	-
利息保障倍数	-8.33	2.36	-

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	-2,964,489.92	3,062,836.00	-
应收账款周转率	6.84	7.97	-
存货周转率	1.07	1.50	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.92%	0.58%	-
营业收入增长率	-12.42%	-2.94%	-
净利润增长率	-1,137.93%	-129.28%	-

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	10,550,000	10,550,000	0.00%

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	550, 218. 95
除上述各项之外的其他营业外收支净额	4, 906. 54
非经常性损益合计	555, 125. 49
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	555, 125. 49

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

根据《国民经济行业分类和代码表》(GB/T4754-2011)，公司所属行业为“食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造”(行业代码 C3531)，公司致力于机电一体化、信息化、智能化集成设备的研发、生产和销售。公司掌握了机器视觉检测系统核心算法，通过对照相机、镜头、光源的精准熟练选型，并结合精密的机械设计，依托专业的营销团队，通过专项调研、特别定制的方式，开发出了以机器视觉检测系统为核心的六大类产品，通过广泛服务于方便面、纸制品、奶制品等行业内的龙头企业，满足并不断开发以上客户的需求，取得订单，从而获得了利润、收入和现金流。公司以行业一流的技术与产品、为客户提供专业的机器视觉应用系统解决方案，以提升客户产品质量与降低客户人力成本为己任，通过高附加值产品及服务锁定市场高端客户，提升公司产品服务的溢价空间。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司管理层紧紧围绕年度经营目标，以收入与利润双增长为管理的出发点与落脚点，建立健全事业部有效的运转模式。建立与实施内部各单元以市场客户为导向的考核体系、落实事业部经营成果的精细核算制度。由于宏观经济不景气、行业竞争加剧、智慧工厂项目未达预期等因素，出现经营亏损。

1、经营业绩情况：报告期内，实现营业收入 25,555,428.02 元，较上年下降 12.42%；净利润为-4,156,939.81 元，较上年下降 1137.93%。经营活动产生的现金流量净额为-2,964,489.92 元，较去年同期减少 196.79%。

公司总资产为 28,282,774.54 元，净资产为 1,875,169.41 元。

2、业务发展情况：报告期内公司始终围绕食品包装设备、检测设备、智慧工厂产品进行业务拓展，通过技术人才团队建设，确保公司产品技术的研发、生产制造始终处在行业的前列；产品种类进一步丰富，满足了目标客户各类需求，加强了公司的竞争力。智慧工厂产品首次实现销售，市场局面逐步打开。

3、公司管理情况：公司全面推动事业部制模式，将收益与事业部捆绑在一起，明确“责权利”，建立公司、事业部、个人共同发展的良性机制。化小核算单元，事业部“自主经营、独立核算”，按利润中心方式进行考核。稳定核心技术和管理人员，提高经营管理效率和效果，为公司健康发展提供了基础。

4、技术研发情况：技术研发是公司发展的基础。公司基于机器视觉技术的优势，继续完善检测设备的产品线。凭借多年在食品包装设备行业的经验，顺应国家两化融合趋势，立项研发纸容器包装自动化线及方便面自动落碗系统两个自动化项目。报告期内，研发投入 2,385,704.34，较上年增加 367,887.65 元、增长 18.23%。2016 年公司新申报具有自主知识产权的专利 4 项，其中发明专利 1 项。2016 年 3 月公司荣获成都高新技术开发区“优秀高新技术企业”称号。

5、公司新产品发展情况：公司研发团队注重产品升级和设备运转的稳定性，对原有设备进行技术升级和改造，并研发新设备。2016年模切机远程数据传输系统研发成功并通过客户端的验证，膜内贴检测仪及智慧工厂新产品投放市场；2016年12月纸容器检测软件升级项目产品投入市场、有利于扭转公司检测设备市场份额下降的不利局面。

报告期内出现经营亏损，公司不排除未来经营利润、净利润继续下滑的风险；但是公司管理层认为2016年新市场业务局面的打开、新产品的增多，产品竞争力的增加，为2017年经营业绩实现止损回升提供了可靠保障。

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	25,555,428.02	-12.42%	-	29,180,154.50	-2.94%	-
营业成本	17,718,732.76	-7.00%	69.33%	19,052,209.13	-8.97%	65.29%
毛利率	30.67%	-	-	34.71%	-	-
管理费用	6,097,133.84	1.24%	23.86%	6,022,617.71	3.42%	20.64%
销售费用	4,990,266.65	35.23%	19.53%	3,690,192.17	-17.67%	12.65%
财务费用	438,849.79	-0.22%	1.72%	439,809.51	-45.40%	1.51%
营业利润	-4,588,295.64	427.03%	-17.95%	-870,590.07	-63.06%	-2.98%
营业外收入	555,125.49	-59.54%	2.17%	1,372,061.16	6.30%	4.70%
营业外支出	-	-100.00%	-	79,905.67	-72.38%	0.27%
净利润	-4,156,939.81	-1,137.93%	-16.27%	400,501.29	-129.28%	1.37%

项目重大变动原因：

说明：

- 1、报告期内营业收入 25,555,428.02 元，较去年下降 12.42%，主要原因是公司在报告期内，传统食品包装行业检测市场整体下滑影响、检测设备收入减少 4,920,103.14 元、下降 23.45%。
- 2、报告期内，营业成本 17,718,732.02 元，较去年减少 7.00%，主要原因是收入减少，相对应的材料采购量也随之下降。
- 3、报告期内，管理费用 6,097,133.84 元，较去年增加 1.24%，主要原因是新成立智慧工厂事业部投入增加。
- 4、报告期内，财务费用 438,849.79 元，较去年减少 0.22%，变化幅度不大。
- 5、报告期内，营业费用 4,990,266.65 元，较去年增加 35.23%，主要原因是销售人员薪资支出及售后服务费用增加所致。
- 6、报告期内，营业利润-4,588,295.64 元，比去年相比由盈利转为亏损，主要原因是检测设备收入下降、智慧工厂产品收入增加未达预期、营销费用增加所致。
- 7、报告期内，营业外收入 555,125.49 元，较去年减少 59.54%，营业外收入主要为政府补助，政府补助存在的不确定性较大。
- 8、报告期内，净利润-4,156,939.81 元，报告期内出现大幅亏损。主要原因是检测设备收入下降、智慧工厂产品收入增加未达预期、营销费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
----	--------	--------	--------	--------

主营业务收入	23,802,801.10	16,075,456.39	28,206,601.50	18,104,119.78
其他业务收入	1,752,626.92	1,643,276.37	973,553.00	948,089.35
合计	25,555,428.02	17,718,732.76	29,180,154.50	19,052,209.13

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
食品包装设备	7,130,720.04	29.96%	7,229,801.92	25.63%
检测设备	16,056,696.44	67.46%	20,976,799.58	74.37%
智慧工厂	615,384.62	2.59%	-	-
合计	23,802,801.10	100.00%	28,206,601.50	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，由于宏观经济不景气、行业竞争加剧、智慧工厂项目未达预期致使收入较上年下降 12.42%。传统食品包装行业检测市场整体下滑影响、检测设备收入减少 4,920,103.14 元、下降 23.45%。

(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	-2,964,489.92	3,062,836.00
投资活动产生的现金流量净额	-16,845.00	-284,743.67
筹资活动产生的现金流量净额	-432,220.86	-415,491.68

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-2,964,489.92 元，较去年减少 196.79%，主要原因是报告期内营业收入下降使经营活动产生的现金流入减少，公司经营费用增加、采购账期缩短使经营活动产生的现金流出增加所致；投资活动产生的现金流量净额-16,845.00 元，较去年下降 94.08%，主要原因是公司业务为轻资产业务、本期固定资产投入不大所致。报告期内，经营活动产生的现金流量净额-2,964,489.92 元，与净利润-4,156,939.81 元相差 1,192,449.89 元，主要原因是计提的资产减值损失和长期待摊费用摊销所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	合肥恒鑫环保科技有限公司	3,617,730.76	14.16%	否
2	鸿鑫纸杯厂	2,033,689.56	7.96%	否
3	今麦郎面品有限公司	1,181,538.56	4.62%	否
4	乐美包装(昆山)有限公司	1,162,393.15	4.55%	否
5	广州普乐包装容器有限公司	1,078,290.60	4.22%	否
	合计	9,073,642.53	35.51%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(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	成都市晟润机电制造有限责任公司	2,827,261.88	18.45%	否
2	西安易菲特视觉系统有限公司	2,795,228.21	18.24%	否
3	成都易弘科技实业有限公司	1,260,344.87	8.22%	否
4	瑞安市益胜模具厂	796,239.32	5.20%	否

5	雷得兴业信息科技有限公司	684,170.94	4.46%	否
合计		8,363,245.22	54.57%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,385,704.34	2,017,816.69
研发投入占营业收入的比例	9.34%	6.92%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的发明专利数量	4

研发情况：

报告期内、公司总共进行了7个项目的研发：

- 1、膜内贴检测仪项目：公司机器视觉技术向塑料行业应用的项目，项目处理样机验证阶段。
- 2、面饼检测软件开发项目：公司机器视觉技术向方便面行业应用的项目，代替方便面行业面饼生产环节人工目视检测，提高生产效率与产品品质，项目处理样机验证阶段。
- 3、纸容器检测软件项目：为了提高公司纸容器检测仪的市场竞争力、本项目为纸容器检测软件的升级开发，项目已完成，升级产品已投入市场。
- 4、纸容器包装自动化线项目：纸容器包装自动化线研发，解决了纸容器包装行业人工包装效率低下，实现生产过程的自动化，为公司纸容器包装行业生产线自动化改造提供了稳定有效的解决方案。项目处理示范线制作施工阶段。
- 5、方便面自动落碗系统项目：方便面自动落碗系统，解决了方便面行业人工投碗效率低下，实现人工投碗过程的自动化，项目已完成，新产品推广中。
- 6、模切机远程数据传输系统项目：随着客户对智能制造、信息化的需求增加，数据远程传输功能成为公司模切机产品的必备功能。对模切机远程数据传输系统进行研发，提升公司模切机的市场竞争力；研发样机已在客户端验证。
- 7、智慧车间 MES 系统：MES 系统为客户提供数据采集传输及分析处理技术为核心的信息产品及整厂自动化解决方案；项目已完成，新产品推广阶段。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	721,970.75	-82.54%	2.55%	4,135,524.97	133.26%	13.03%	-10.47%
应收账款	3,522,451.64	9.17%	12.45%	3,226,579.15	-21.26%	10.16%	2.29%
存货	16,293,535.19	4.39%	57.61%	15,607,699.50	-11.43%	49.16%	8.45%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	4,938,623.86	-6.60%	17.46%	5,287,844.49	-4.07%	16.65%	0.81%

在建工程	-	-	-	256,423.88	-	-	0.00%
短期借款	7,000,000.00	0.00%	24.75%	7,000,000.00	0.00%	22.05%	2.70%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	28,282,774.54	-10.92%	-	31,750,657.95	0.58%	-	11.50%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金 721,970.75 元，较期初数减少 82.54%，主要原因是收入下降致使经营活动现金流减少。
- 2、报告期末，在建工程余额 0 元，主要原因是报告期内智慧工厂项目建设完成。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

公司传统食品包装设备已进行行业转型期、传统设备需求日益萎缩、已向智能集成设备转型。公司机器视觉技术为核心的检测设备行业旺盛、进入行业发展期。机器视觉在发达国家早已发展成熟，行业本身已经过了爆发式增长的阶段，进入稳定增长期。截至 2013 年末，全球机器视觉系统及部件市场规模是 34.01 亿美元，连续数年平稳增长。在 2015-2018 年预计保持平均年增长率 8%，在 2018 年突破 50 亿美元。经过这些年的发展，目前，我国已成为机器视觉发展最活跃的地区之一。真正工业领域的广泛应用也就十几年的时间，目前行业正处于快速发展期，存在很大的发展空间。具体表现为行业市场容量在快速增长、应用领域逐渐扩大，从业企业数量也在快速增加。2014 年，电子制造、汽车、制药、食品与包装机械、印刷机械等五大应用行业占据 70%—80% 的市场比重。从市场规模上来看，我国机器视觉产业从 2008 年以后进入高速增长期，尤其是 2010 年全年同比增长 48.2%，达到 8.3 亿元，2011 年突破 10 亿元。gongkong® 预计，随着各行业自动化、智能化程度的加深，未来五年机器视觉市场将以接近 16% 的增速继续增长，在 2018 年达到 30 亿元左右的市场容量。《中国制造 2025》、《“十二五”国家战略性新兴产业战略规划》、重大技术装备自主创新指导目录（2012 年版）、《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《国家中长期科技发展规划纲要（2006-2020）》等国家层面的政宏观政策对智能化检测控制技术都提出明确的支持。公司主业检测设备虽然短期受国家供给侧改革的影响、但从中长期发展看来顺应了国家制造业转型的趋势。

(四) 竞争优势分析

公司经过多年的发展，对机器视觉检测行业的需求和功能使用研究有较为丰富的理论和实践经验，公司各类设备及系统具有较强的稳定性。公司目前在食品包装、方便面以及乳制品等行业的细分市场上具有一定优势。公司依托技术创新和服务，通过与主要客户多年来的多层次合作，已经与其建立了良好、稳定的供求关系，确立了独特的竞争优势，具体表现为以下方面：

1、深厚的技术积累：公司所处的行业是典型的技术密集型行业，技术水平的高低以及对先进技术的掌握能力，直接决定了公司在行业中的生死存亡。公司自创立以来，一直都很重视对公司产品技术的提升和发展。公司目前是高新技术企业，拥有 18 项专利，4 项发明专利，4 项软件著作权。在保持现有业务持续

增长的情况下，公司依托在食品包装领域机器视觉检测方面积累的丰富经验及主要技术，加大对新产品、新技术的研发投入，为公司未来进入饮料、医药、汽车、家电等行业的自动化检测领域打下基础。

2、深度耕耘细分市场：公司根据市场发展，长期立足于食品包装领域，专注于该领域机器视觉检测产品的研发、销售。凭借公司的研发平台以及对食品包装行业和客户需求的深刻理解，公司产品具备技术优势，在此细分市场占据了主导地位，成功地拓展了一批业内主流客户。

3、一流的产品质量：公司历来重视对产品质量的检测和控制，各生产环节建立了完善的质量管理系统，确保满足客户各种需求。2013年，公司通过了ISO9001:2008质量管理体系认证。

4、稳定的客户资源：公司客户主要集中在方便面、乳制品等行业。经过长期、良好的应用和服务，公司在这些竞争领域已经建立起良好的用户基础、积累丰富的成功案例，从而树立良好的市场品牌形象，拥有稳定、忠诚的客户群体。“索牌”品牌已广为被客户所认同和接受，这为公司巩固行业地位，扩大市场份额打下了良好基础。客户在新增生产线的时候，必然会优先考虑选择公司的产品。

公司的竞争劣势：

1、优化管理、引进优秀人才的新挑战：随着公司业务规模的不断扩张，如何完善管理方式，引进企业发展所需要的优秀人才将成为公司面临的挑战之一。公司将进一步优化管理模式、丰富管理手段、提高管理水平，逐步完善人才引进战略。

2、资金实力制约发展：由于公司规模较小，资金有限，随着市场规模的扩大，生产规模和效率亟需进一步扩大和改善。因为资金的限制，将制约企业的发展，同时影响公司的利润水平。

（五）持续经营评价

在中国推进制造2025国家战略、大数据、云计算、物联网等技术正成为中国制造业转型的重要推手，公司在食品包装、方便面以及乳制品等行业的细分市场上发展的机器视觉技术正成为推动行业转型的新兴科技力量，必将为公司带来新的发展机遇。

公司是专业从事机器视觉检测系统和食品包装设备的研发、生产、销售、服务的高新技术企业，2006年成立伊始即专注于食品包装设备的研发生产如模切机、冲切机等，基于对食品包装行业的深刻理解，公司2008年相继研发生产了纸杯检测仪、料包检测仪、塑杯检测仪等产品，公司机器视觉检测系统率先在食品包装行业得到了应用。为客户摆脱了效率、品质方面对人工的依赖，劳动效率可以提升40%以上，产品品质大幅提升。未来公司机器视觉检测系统要进入饮料、药品等更广阔的应用领域。报告期公司机器视觉检测系统产品收入占公司主营业务收入的67.46%。

公司未来将力争保持现有业务持续增长的情况下，依托在食品及食品包装以及奶制品包装行业方面积累的丰富经验及主要技术，应用在饮料、医药等行业的自动化检测和智慧工厂领域，力争成为这个领域的领军企业。公司近三年销售收入徘徊不前，并且报告期内经营亏损较大，但转型升级一直在持续中，未来随着新业务及新产品的开拓及量产。公司具有持续经营能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；虽然公司报告期内出现亏损，但经营管理层、核心业务人员队伍稳定；因此，公司拥有持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

无

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

我国机器视觉检测系统行业正处于高速发展阶段，中国正成为世界机器视觉发展最活跃的地区之一，重要原因是中国已经成为全球制造业的加工中心，更高精度的零部件加工及其相应的先进生产线，使许多具有国际先进水平的机器视觉系统和应用经验也进入了中国。2006年以前，中国机器视觉产品应用主要集中在外资制造企业、出口加工企业及烟草企业，规模很小。经过近些年的发展，目前，我国已成为机器视觉发展最活跃的地区之一。真正工业领域的广泛应用也就十几年的时间，目前行业正处于快速发展期，存在很大的发展空间。具体表现为行业市场容量在快速增长、应用领域逐渐扩大，从业企业数量也在快速增长。2014年，电子制造、汽车、制药、食品与包装机械、印刷机械等五大应用行业占据70%—80%的市场比重。从市场规模上来看，我国机器视觉产业从2008年以后进入高速增长期，尤其是2010年全年同比增长48.2%，达到8.3亿元，2011年突破10亿元。gongkong®预计，随着各行业自动化、智能化程度的加深，未来五年机器视觉市场将以接近16%的增速继续增长，我国在2018年达到30亿元左右的市场容量。在传统纸制品、食品包装设备行业经过多年的发展，行业从无到有、从低端到高端、从单机到成套设备，取得了令人瞩目的成绩。公司所处的行业是典型的技术密集型行业，技术水平的高低以及对先进技术的掌握能力直接决定了公司在行业中的生死存亡。公司自创立以来，一直都很重视对公司产品技术的提升和发展。公司目前是高新技术企业，拥有18项专利，4项发明专利，4项软件著作权。在力争保持现有业务持续增长的情况下，公司依托在食品包装领域机器视觉检测方面积累的丰富经验及主要技术，加大对新产品、新技术的研发投入，为公司未来进入饮料、医药、汽车、家电等行业的自动化检测领域打下基础。

（二）公司发展战略

公司未来将在保持现有业务持续性增长的情况下，依托在食品及食品包装以及奶制品包装行业方面积累的丰富经验及主要技术，应用在饮料、医药等行业的自动化检测和智慧工厂领域，力争成为这个领域的领军企业。

1、饮料市场是我国发展最快的行业之一，30多年来产量增长了近400倍。我国与发达国家相比食品行业自动化、智能化、信息化水平相差较大，并且饮料行业受社会和政府政策对食品卫生安全上的压力，极大的推动了饮料行业对自动化检测技术、检测设备的需求。目前饮料行业拥有超过1500条灌装生产线，与其配套的瓶盖、瓶胚等视觉检测设备的需求约有9亿的市场。

2、我国目前拥有6000多家制药企业，国家食品药品监督管理局从1999年开始在制药行业实行GMP强制认证，对制药企业的生产设备和生产环境提出硬性要求，该行业引入视觉检测设备代替人工的发展需求较为迫切。该行业对视觉检测设备的需求约有10个亿的市场。

3、公司利用传感信息网络和工业以太网采集的现场生产数据，结合公司智能化的视觉检测设备中所拥有的大量数据，为客户提供“智慧工厂”。通过“物联网+”的模式，对中小型传统制造企业的生产提供信息化服务。在这个网络中，可以进行信息的实时交互、调准，使生产更具效率、更均衡，更加人性化。未来公司两大核心产品系列：一是以视觉成像技术为核心的视觉检测产品；二是依靠互联网平台，以数据采集传输及分析处理技术为核心的信息产品。

（三）经营计划或目标

围绕公司总体战略，2017年度公司主要经营管理工作围绕以下几个方面开展：

1、以技术为核心，确保竞争优势。公司始终坚持技术创新的观念，集中“人、才、物”，确保公司研发项目如期、如质、如预算的完成，满足市场需求。

2、以市场为导向，以客户的关注为焦点，加大新市场、新客户的开拓力度。单品依托渠道及直销方式，

更多客户需求采用方案及技术为主的方式实现销售；另外通过展会及网络提高公司品牌影响力。

3、落实目标预算管理，完善绩效考核。通过“赋能、担当、成长”重塑企业文化，改变工作面貌；结合公司经营目标，明确落实公司各部门及人员的职责，做到“责任落实、考核有效”。考核上从在存量考核转向从增量激励，实现公司与员工协同发展。完善技术创新、管理创新、降本增效等奖励机制；强化内部管理、完善内部管控流程；加强检查与监督，增强公司执行力，以确保公司各项经营指标的落实完成。

2017 年公司将通过技术与市场开源、目标预算与绩效考核等手段节流，实现“收入与利润”的双增长的经营目标。

该经营计划不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此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

尽管公司积累的技术具有行业先进性，开发机器视觉与信息系统新产品的量产与推广还需加大资金投入，虽然公司已在新三板挂牌，但由于募集资金规模、时间具有不确定性，使得未来发展战略和经营计划仍具有不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场风险：目前公司主要产品应用于纸制品、食品包装等细分领域，此细分领域未来市场规模增长有限，若公司产品一直未能如期在新的应用领域（饮料、药品）占据一定的市场份额，则会对公司未来生产经营产生不利影响。

应对措施：公司成立三个事业分部、各自专注公司三大行业市场；让研发端更加贴近市场、避免产品需求确定与市场脱节。

2、运营资金不足的风险：公司目前处于成长阶段，业务模式导致存货占用的资金较大，使得公司账面流动资产较大而货币资金较小，截至 2016 年 12 月 31 日公司货币资金余额为 721,970.75 元，占流动资产的 2.55%。随着公司业务的发展，对资金的需求量也将大幅增加。虽然定制类产品订单可以先预收部分货款，但仍存在运营资金不足导致业务规模不能快速增长的风险。

应对措施：公司加强客户信用风险管控、降低收款风险；内部销售人员技术化、技术人员营销化、使技术与营销实现协同、加快项目验收进度、实现资金回笼。

3、存货期末余额较高的风险：报告期公司存货余额为 16,293,535.19 元，占公司总资产的 57.61%，公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品。公司实行以销定产，主要产品为定制产品，产销周期较长，导致存货占据了大量的营运资金，影响公司的流动性。

应对措施：将三个事业分部的生产计划纳入公司平台统一调试管理、降低存货规模。

4、政府补助对净利润影响的风险：公司 2016 年度非经常性损益中政府补助 550,218.95 元，扣除非经常性损益后的净利润为-4,712,065.30 元，非经常性损益对净利润影响较大。由于政府补助存在的不确定性较大，若未来年度政府优惠政策变化或取消，将可能对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司继续执行业务转型的相关措施，使公司业务符合国家鼓励类项目，积极争取政府产业及研发项目补助。

5、未来经营业绩波动的风险：公司 2016 年营业收入为 25,555,428.02 元、2016 年营业利润为-4,588,295.64 元。报告期内，公司出现严重亏损的情况。由于宏观经济不景气、行业竞争加剧、智慧工厂项目未达预期等因素，公司不排除未来经营利润、净利润继续下滑的风险。

针对未来经营业绩波动的风险，公司采取的具体措施如下：

1) 公司在传统食品及食品包装行业中也研发了新产品自动投碗机和自动装袋机，力争早日形成销售收入。

2) 加大以机器视觉检测系统为核心的销售队伍，提高销售人员专业素质，尽快实现公司机器视觉检测系统在饮料、医药等细分行业的应用，提升公司未来的销售收入。

3) 争取“智慧工厂”项 MES 产品及整厂自动化解决方案早日在中国中小制造企业试点应用，并形成初步规模，为公司带来新的收入和利润增长点。

4) 公司已经着手将公司产品的应用范围进一步向饮料、医疗等细分行业渗透，拓展产品种类和应用范围；利用生产和应用标准升级淘汰落后产品，根据市场反馈，调整产品结构；同时建立和完善预算制度和成本控制工作，提高经营业绩，提升公司盈利能力。

5) 公司已采取事业部制，独立经营和核算，激发团队员工工作积极性，促进公司的销售收入的增长，进一步做好公司合理控制公司各项成本和费用，提高公司盈利水平。

（二）报告期内新增的风险因素

公司面临包括本节中所披露的各项已识别的风险，报告期内无新增的风险。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
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	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	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	是	第五节、二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在自愿披露的重要事项	否	_____

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	_____	_____
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,960,000.00	1,700,144.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	40,000.00	37,200.00
总计	5,000,000.00	1,737,344.00

(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
成都岸宝投资有限公司	资金拆借	7,000,000.00	是
成都岸宝纸制品有限公司	购买材料	50,416.90	否
总计	-	7,050,416.90	-

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：

1、报告期内偶发性关联交易资金拆借系补充短期流动资金需要，本次关联交易有利于公司经营，促进公司业务发展，不存在损害公司和其他股东利益的情况。已于2016年12月23日召开股东大会决议通过《关

于向关联方借款的议案》并在全中国中小企业股份转让系统公告。

2、报告期内偶发性关联交易购买材料系正常生产过程需要，本次关联交易有利于公司经营，促进公司业务发展，不存在损害公司和其他股东利益的情况。公司 2016 年度未将向成都岸宝纸制品有限公司采购材料的关联交易行为提交董事会及股东大会审议，公司已于 2017 年 4 月 24 日召开董事会，对《关于补充确认 2016 年度偶发关联交易的议案》进行了审议，并提交 2016 年年度股东大会审议。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司持股 5% 以上的股东已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，表示截至承诺函出具之日承诺人及其关联方（包括但不限于关系密切的家庭成员）未以任何形式直接或间接从事或参与，或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动。在承诺期间，承诺人不会并有义务促使其关联方不会在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、托管、承包或租赁经营、购买股份或参股）直接或间接从事或参与，或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，或是支持公司以外的第三人从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，或以其他方式介入（不论直接或间接）任何与公司经营业务相同、相似、构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；如公司有意开发新业务、项目或活动，承诺人不会且有义务促使关联方不会从事或参与同公司所开发的新业务、项目或活动构成或可能构成直接或间接竞争的业务、项目或活动；如果承诺人或其关联方发现任何与公司的经营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会（“新业务机会”），则公司在同等条件下享有新业务机会的优先受让权。如承诺人违反承诺函之承诺而给公司造成任何损失或利益流出之情形，承诺人愿意全额补偿公司并放弃已发生或可能发生同业竞争的业务，或将该等业务以公允的市场价格，在适当时机全部注入公司。

2、公司全体股东出具《关于规范关联交易的承诺函》，特此承诺：（1）本承诺出具日后，本承诺人将尽可能避免与四川索牌科技股份有限公司之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本承诺人将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；（3）本承诺人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

3、公司实际控制人肖肖已出具《实际控制人不占用公司资金的承诺函》，特此承诺：本承诺人作为四川索牌科技股份有限公司的实际控制人，将严格执行四川索牌科技股份有限公司的资金管理制度，不以任何方式变相占用股份公司资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害股份公司和股东的合法权益。本承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由本承诺人承担所有损失。同时，为了进一步防止出现公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用等情形，公司承诺将不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及关联方使用：1）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东、实际控制人及

关联方使用；2) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；3) 委托控股股东、实际控制人及关联方进行投资活动；4) 为控股股东、实际控制人及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5) 代替控股股东、实际控制人及关联方偿还债务；6) 中国证监会认定的其他方式。

以上承诺事项均在报告期内正常履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
办公楼(房权证字第3398159号)	抵押	<u>4,443,898.36</u>	15.71%	向兴业银行股份有限公司成都分行融资贷款提供抵押担保
总计	-	4,443,898.36	15.71%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	4,164,611	39.47%	0	4,164,611	39.47%
	其中:控股股东、实际控制人	466,700	4.42%	0	466,700	4.42%
	董事、监事、高管	1,603,461	15.20%	0	1,603,461	15.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,385,389	60.53%	0	6,385,389	60.53%
	其中:控股股东、实际控制人	2,975,100	28.20%	0	2,975,100	28.20%
	董事、监事、高管	6,385,389	60.53%	0	6,385,389	60.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,550,000	-	0	10,550,000	-
普通股股东人数		23				

(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	肖肖	3,441,800	0	3,441,800	32.62%	2,975,100	466,700
2	肖南	2,373,750	0	2,373,750	22.50%	1,780,313	593,437
3	杨建伟	759,600	0	759,600	7.20%	569,700	189,900
4	罗宾	527,500	0	527,500	5.00%	0	527,500
5	王建武	525,000	0	525,000	4.98%	0	525,000
6	陈刚	474,750	0	474,750	4.50%	356,063	118,687
7	唐腾来	379,800	0	379,800	3.60%	284,850	94,950
8	金代荣	379,800	0	379,800	3.60%	0	379,800
9	许安东	284,850	0	284,850	2.70%	0	284,850
10	高晋蜀	211,000	0	211,000	2.00%	0	211,000
11	唐春燕	211,000	0	211,000	2.00%	158,250	52,750
12	胡叙南	211,000	0	211,000	2.00%	158,250	52,750
合计		9,779,850	0	9,779,850	92.70%	6,282,526	3,497,324

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，除肖肖与肖南系兄弟关系外，其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-		-
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

肖肖，男，1963年2月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1996年毕业于东南大学，博士学位。1986年7月至1988年8月，就职于自贡市工业泵厂，任技术员；1988年9月至1992年7月，就读于重庆大学机械工程二系，获硕士学位；1992年9月至1996年7月，就读于东南大学机械系，获博士学位；1996年9月至2000年7月，就职于东南大学二系，任教师；2000年9月至今，就职于成都岸宝纸业集团有限公司，历任总经理、董事，现任董事；2009年8月至今，任重庆泰宝纸制品有限公司董事；2004年8月至今，任泰国岸宝纸制品有限公司董事；2006年10月至2011年6月，就职于四川索牌机电制造有限公司，任执行董事、总经理；2011年6月至今，就职于四川索牌科技股份有限公司，任董事长、总经理。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

自公司成立至今，肖肖先生始终作为公司第一大股东持有超过公司30%的股权，且一直以来担任公司重要职务，历任公司的执行董事、总经理和董事长。肖肖先生持有公司37.60%的股权，于2015年12月协议转让股份数525000元，持股比例变为32.62%。依其所持表决权能够决定公司的董事会、监事会、高级管理人员半数以上成员的选任，并且始终掌握公司的核心资源，能够对公司的经营决策产生重大影响，从而实际支配公司行为。因此，肖肖先生为索牌科技的实际控制人。

报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

无

二、债券融资情况

单位：元

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

债券违约情况：

无

公开发行债券的披露特殊要求：

无

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	兴业银行股份有限公司成都分行	7,000,000.00	6.09%	2016年11月29日至 2017年11月28日	否
合计	-	7,000,000.00	-	-	-

违约情况：

无违约

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

-	-	-	-
合计		-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

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
肖肖	董事长/总经理	男	54	博士	董事长任期:2014-6-27至2017-6-26;总经理任期:2014-7-3至2017-7-2	是
肖南	董事	男	59	硕士	2014-6-27至2017-6-26	否
杨建伟	董事/副总经理	男	54	本科	董事任期:2014-6-27至2017-6-26;副总经理任期:2014-7-3至2017-7-2	是
唐腾来	董事	男	43	本科	2014-6-27至2017-6-26	否
陈刚	董事/副总经理	男	46	大专	董事任期:2014-6-27至2017-6-26;副总经理任期:2014-7-3至2017-7-2	是
李君临	监事	男	44	硕士	2014-6-27至2017-6-26	否
唐春燕	监事	女	44	硕士	2014-6-27至2017-6-26	否
高小英	职工监事	女	32	本科	2014-6-27至2017-6-26	是
向先德	财务负责人	男	38	大专	2014-7-3至2017-7-2	是
许海霞	董事会秘书	女	37	大专	2014-7-3至2017-7-2	是
胡叙南	副总经理	男	71	初中	2014-7-3至2017-7-2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理肖肖与公司董事肖南为兄弟关系之外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系,董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
肖肖	董事长/总经理	3,441,800	0	3,441,800	32.62%	0
肖南	董事	2,373,750	0	2,373,750	22.50%	0
杨建伟	董事/副总经理	759,600	0	759,600	7.20%	0
唐腾来	董事	379,800	0	379,800	3.60%	0
陈刚	董事	474,750	0	474,750	4.50%	0
唐春燕	监事	211,000	0	211,000	2.00%	0
向先德	财务负责人	105,500	0	105,500	1.00%	0

许海霞	董事会秘书	31,650	0	31,650	0.30%	0
胡叙南	副总经理	211,000	0	211,000	2.00%	0
李君临	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
高小英	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,988,850	0	7,988,850	75.72%	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：

无

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
技术人员	19	18
销售人员	16	16
财务人员	4	3
生产人员	34	34
行政管理	8	8
员工总计	81	79

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	10	10
专科	29	27
专科以下	35	35
员工总计	81	79

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

公司实行人员优化，进行人员调整 2 人。

2. 人才引进

公司通过网络、猎头等，并与院校合作，招聘对口专业人才，更好地实现人岗匹配。

3. 员工培训

作为一家科技服务型公司，公司严格按照培训计划，对员工实施专业培训和管理类培训，更好地促进员

工专业技能和管理能力的提升，为公司技术人员专业化，管理人员系统化提供了有力支撑。

4. 薪酬政策

公司对技术人员实行项目管理制度，激励技术人员关注市场，关注项目进度和项目质量，为优秀人才提供更多的晋升空间。

5.公司严格按照国家规定为员工缴纳社保，无需公司承担离退休员工费用。

(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	5	4	4,022,050

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员4人：

1、肖肖，董事长、总经理。1963年2月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1996年毕业于东南大学，博士学历。1986年7月至1988年8月，就职于自贡市工业泵厂，任技术员；1988年9月至1992年7月，就读于重庆大学机械工程二系，获硕士学位；1992年9月至1996年7月，就读于东南大学机械系，获博士学位；1996年9月至2000年7月，就职于东南大学二系，任教师；2000年9月至今，就职于成都岸宝纸业集团有限公司，历任总经理、董事，现任董事；2009年8月至今，任重庆泰宝纸制品有限公司董事；2004年8月至今，任泰国岸宝纸制品有限公司董事；2006年10月至2011年6月，就职于四川索牌机电制造有限公司，任执行董事、总经理；2011年6月至今，就职于四川索牌科技股份有限公司，任董事长、总经理。

2、陈刚，副总经理。1996年毕业于湘潭机电高等专科学校，大专学历。1996年7月至1998年10月，就职于宁江机床厂，任设计员；1998年10月至2002年4月，就职于乐庭电线集团（香港），任电气工程师；2002年4月至2003年4月，就职于深圳库马克新技术有限公司，任项目工程师；2003年5月至2006年10月，就职于成都岸宝纸制品有限公司，任电气工程师；2006年10月至2011年6月，就职于四川索牌机电制造有限公司，任副总经理；2011年6月至今，就职于四川索牌科技股份有限公司，任董事、副总经理。

3、张中岳，机器视觉事业部部长。2004年至2008年就读于济南大学，获学士学位；2008年至2011年就读于电子科技大学自动化工程学院，获硕士学位。2011年6月至今任职于四川索牌科技股份有限公司机器视觉事业部部长。

4、邹霞，机器视觉事业部算法工程师。2004年至2008年就读于辽宁石油化工大学计算机与通信工程学院，获学士学位；2009年至2012年就读于新疆大学信息工程学院，获硕士学位。2009年12月至2012年7月，就职于新疆万寿康医疗器械公司，任职售前支持工程师；2012年7月至2014年10月，就职于四川索牌科技股份有限公司，任职软件组长兼软件工程师；2014年10月至2016年3月，就职于成都创为联动科技有限公司，任技术部主管兼软件工程师；2016年4月至今，就职于四川索牌科技股份有限公司，任机器视觉事业部算法工程师主设计。

报告期内，公司核心技术人员余家蓉、许安东离职，公司新聘核心技术人员邹霞。

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件的要求召开股东大会、董事会、监事会，并建立《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，完善了现有公司的治理机制，注重保护股东表决权、知情权、参与权和质询权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的利益。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构的政策动向，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度并得到有效执行，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、股票定向发行，对外投资等事项上，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改情况。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第二届董事会第六次会议审议通过：《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度财务决算报告》《2016 年度财务预算报告》《2015 年度利润分配方案》《2015 年年度报告及报告摘要》《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度财务审计机构的议案》、《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》。 第二届董事会第七次会议审议通过：《2016 年半年度报告》 第二届董事会第八次会议审议通过：《关于公司向关联方借款的议案》、《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	第二届监事会第五次会议审议通过：《2015 年年报及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分红、奖励与分配方案》、《2015 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务预算报告》 第二届监事会第六次会议审议通过：《2016 年半年度报告》
股东大会	2	2015 年年度股东大会审议通过：《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《2015 年年度报告及报告摘要》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度财务审计机构的议案》、《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》、《2015 年度监事会工作报告》 2016 年第一次临时股东大会审议通过：《关于公司向关联方借款的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的相关规定，会议程序及表决结果合法有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至

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

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，也未发生公司管理层引入职业经理人的情况。

（四）投资者关系管理情况

公司在《公司章程》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。董事会秘书负责投资者关系管理工作，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（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

报告期内，公司不存在董事会下设专门委员会的情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会通过了经审计的 2016 年年度财务报告，监事会认为公司 2016 年度财务报表在所有重大方面公允、客观的反映了公司的年度财务状况，经营成果和现金流量情况；公司财务制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况，经营成果和现金流量情况良好。

3、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和议案内容，监事会无异议。

在报告期内，监事会对股东大会会议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的资产独立完整，且公司在业务、人员、机构、财务等方面完全独立于公司股东及关联方，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，均在公司领取薪酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、专利技术等无形资产。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为进一步提高规范运作水平，加大对年度报告信息披露责任人的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，报告期内，公司已制定了《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露负责人及公司经营管理层严格遵守上述制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	瑞华审字【2017】02000040号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2017年4月24日
注册会计师姓名	杨宏、孔玉峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">瑞华审字【2017】02000040号</p> <p>四川索牌科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的四川索牌科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川索牌科技股份有限公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。</p> <p>瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国·北京</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：杨宏</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：孔玉峰</p> <p style="text-align: right;">二零一七年四月二十四日</p>	

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	721,970.75	4,135,524.97
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	_____	100,000.00
应收账款	六、3	3,522,451.64	3,226,579.15
预付款项	六、4	1,621,819.62	1,874,913.62
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	324,821.93	467,137.03
买入返售金融资产		_____	_____
存货	六、6	16,293,535.19	15,607,699.50
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	396,526.41	396,526.41
流动资产合计		22,881,125.54	25,808,380.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款		_____	_____
可供出售金融资产		_____	_____
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____
长期股权投资		-	-
投资性房地产		_____	_____
固定资产	六、8	4,938,623.86	5,287,844.49
在建工程	六、9	-	256,423.88
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、10	339,089.14	274,072.90
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____

长期待摊费用	六、11	123,936.00	123,936.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,401,649.00	5,942,277.27
资产总计		28,282,774.54	31,750,657.95
流动负债：			
短期借款	六、12	7,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	8,551,084.65	9,277,916.31
预收款项	六、14	8,187,458.37	7,428,045.31
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	816,999.54	896,871.29
应交税费	六、16	960,567.97	913,789.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	891,494.60	201,926.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,407,605.13	25,718,548.73
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		26,407,605.13	25,718,548.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	10,550,000.00	10,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	6,888.90	6,888.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	86,261.05	86,261.05
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-8,767,980.54	-4,611,040.73
归属于母公司所有者权益合计		1,875,169.41	6,032,109.22
少数股东权益			
所有者权益总计		1,875,169.41	6,032,109.22
负债和所有者权益总计		28,282,774.54	31,750,657.95

法定代表人：肖肖 主管会计工作负责人：向先德 会计机构负责人：邓科飞

（二）利润表

单位：

元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		25,555,428.02	29,180,154.50
其中：营业收入	六、22	25,555,428.02	29,180,154.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、23	30,143,723.66	30,050,745.89
其中：营业成本		17,718,732.76	19,052,209.13
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	256,919.39	247,211.66
销售费用	六、25	4,990,266.65	3,690,192.17
管理费用	六、26	6,097,133.84	6,022,617.71
财务费用	六、27	438,849.79	439,809.51
资产减值损失	六、28	641,821.23	598,705.71

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,588,295.64	-870,590.07
加：营业外收入	六、29	555,125.49	1,372,061.16
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		-	79,905.67
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,033,170.15	421,565.42
减：所得税费用	六、30	123,769.66	21,064.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,156,939.81	400,501.29
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		-4,156,939.81	400,501.29
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
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			

七、综合收益总额		-4,156,939.81	400,501.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		_____	_____
归属于少数股东的综合收益总额		_____	_____
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.39	0.04
（二）稀释每股收益		-0.39	0.04

法定代表人：肖肖 主管会计工作负责人：向先德 会计机构负责人：邓科飞

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,228,490.57	30,499,947.14
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		39,981.35	81,654.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	709,196.40	15,635,414.34
经营活动现金流入小计		29,977,668.32	46,217,016.17
购买商品、接受劳务支付的现金		18,942,316.16	14,654,082.39
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		8,212,170.12	5,626,448.97
支付的各项税费		1,578,816.40	2,238,643.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	4,208,855.56	20,635,005.73
经营活动现金流出小计		32,942,158.24	43,154,180.17
经营活动产生的现金流量净额		-2,964,489.92	3,062,836.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		_____	_____

现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,845.00	284,743.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-16,845.00	-284,743.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		14,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		432,220.86	309,325.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-432,220.86	-415,491.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.56	1.32
五、现金及现金等价物净增加额		-3,413,554.22	2,362,601.97
加：期初现金及现金等价物余额		4,135,524.97	1,772,923.00
六、期末现金及现金等价物余额		721,970.75	4,135,524.97

法定代表人：肖肖 主管会计工作负责人：向先德 会计机构负责人：邓科飞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,550,000.00				6,888.90				86,261.05		-4,611,040.73		6,032,109.22
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	10,550,000.00				6,888.90				86,261.05		-4,611,040.73		6,032,109.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,156,939.81		-4,156,939.81
(一) 综合收益总额											-4,156,939.81		-4,156,939.81
(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													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,550,000.00				6,888.90			86,261.05		-8,767,980.54			1,875,169.41

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	10,550,000.00				6,888.90			46,210.92		-4,971,491.89			5,631,607.93
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	10,550,000.00				6,888.90			46,210.92		-4,971,491.89			5,631,607.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								40,050.13		360,451.16			400,501.29

(一) 综合收益总额												400,501.29		400,501.29
(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														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	10,550,000.00				6,888.90				86,261.05			-4,611,040.73		6,032,109.22

法定代表人：肖肖 主管会计工作负责人：向先德 会计机构负责人：邓科飞

财务报表附注

四川索牌科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

四川索牌科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2006 年 10 月 31 日在 [成都市工商行政管理局] 注册成立，现办公地点位于成都市高新技术开发区（西区）西区大道 5 号。

经营范围：通用仪器仪表、控制检测仪器、纸制品、陶瓷、制纸浆、及造纸专用机械、机电设备的研究、开发、生产、销售及技术咨询服务（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的项目）货物、技术进出口贸易（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 24 日决议报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年的财务状况及 2016 年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事机械制造业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的交易和事项制定了若干项具体

会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本公司从事制造行业，正常营业周期短于一年。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产

导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之

外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

2016年12月31日和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收

入计入当期损益。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组

合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为当公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的成本指权益工具投资依据准则规定的账面初始投资成本已收回或摊销金额存在活跃市场的按期末市场公开价格确定；不存在活跃市场的按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量进行折现确定为公允价值连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 70 万元，其他应收款余额大于 70 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 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，按以下组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	按账龄分析法

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	应收计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)		
1-2年(含2年)	1%	1%
2-3年(含3年)	2%	2%
3-4年	40%	40%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），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。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

11、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，

在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。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（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。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	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40 年	5	2.38
机器设备	10 年	5	9.50
运输工具	5 年	5	19.00
办公设备及其他	3 年	5	31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金

流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、预计负债

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

义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。公司产品交货验收具体情况如下：在客户所在地交货，由客户按公司出厂标准验收，随机附件随主机发运，按装箱单验收。产品一经客户验收合格并在验收单上签字确认，即视为公司已经完成产品的交付并转移产品毁损、灭失等风险，由客户自行承担。（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；（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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所

有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

25、重大会计判断和估计

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

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

影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
价格调节基金	应税营业收入	0.07%-0.1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

公司于 2015 年 7 月 1 日取得高新技术企业证书（证书编号 GF201551000026），符合高新技术企业税收优惠政策条件，并经成都高新区国家税务局税务事项通知书高国税通[2017]4938 号备案，2016 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	27,422.48	42,746.35
银行存款	694,548.27	4,092,778.62
其他货币资金	0.00	0.00
合计	721,970.75	4,135,524.97
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	100,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	100,000.00

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	3,944,749.52	100.00	422,297.88	10.71	3,522,451.64
组合小计	3,944,749.52	100.00	422,297.88	10.71	3,522,451.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,944,749.52	100.00	422,297.88	10.71	3,522,451.64

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	3,525,040.72	100.00	298,461.57	8.47	3,226,579.15
组合小计	3,525,040.72	100.00	298,461.57	8.47	3,226,579.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,525,040.72	100.00	298,461.57	8.47	3,226,579.15

①截止 2016 年 12 月 31 日公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,532,188.20	0.00	0.00
1—2 年	231,093.00	2,310.93	1%
2—3 年	673,601.81	13,472.04	2%
3-4 年	119,129.00	47,651.60	40%
4-5 年	149,371.00	119,496.80	80%
5 年以上	239,366.51	239,366.51	100%
合计	3,944,749.52	422,297.88	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 123,836.31 元；报告期内无计提坏账准备比例较大但又全额收回或转回的应收账款情况。

(3) 报告期内无实际核销的大额应收账款情况。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末余额			
	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
厦门纯绿联合纸制品有限公司	非关联方	432,400.00	1年以内	10.96
广州普乐包装容器有限公司	非关联方	429,600.00	1年以内	10.89
吉林恒鑫环保科技有限公司	非关联方	345,150.00	1年以内	8.75
天津文胜沈阳分公司	非关联方	136,220.00	1年以内	3.45
天津文胜沈阳分公司	非关联方	107,333.00	2-3年	2.72
上海纸杯有限公司	非关联方	187,510.00	1年以内	4.75
合计		1,638,213.00		41.53

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,164,987.43	71.83	772,253.08	41.19
1至2年	229,880.19	14.17	240,666.40	12.83
2至3年	226,952.00	14.00	861,994.14	45.98
合计	1,621,819.62	100.00	1,874,913.62	100.00

(2) 按预付对象归集的2016年12月31日余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为824,338.59

元，占预付账款期末余额合计数的比例为50.83%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	706,693.74	100.00	381,871.81	54.07	324,821.93
组合小计	706,693.74	100.00	381,871.81	54.07	324,821.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	706,693.74	100.00	381,871.81	54.07	324,821.93

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	726,908.12	100.00	259,771.09	35.74	467,137.03
组合小计	726,908.12	100.00	259,771.09	35.74	467,137.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	726,908.12	100.00	259,771.09	35.74	467,137.03

① 截止 2016 年 12 月 31 日公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	211,896.88	-	
1—2 年	79,377.53	793.78	1%
2—3 年	2,772.00	55.44	2%
3—4 年	3,904.55	1,561.82	40%
4—5 年	146,410.06	117,128.05	80%

5年以上	262,332.72	262,332.72	100%
合计	706,693.74	381,871.81	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 122,100.72 元，报告期内无计提坏账准备比例较大但又全额收回或转回的其他应收账款情况。

(3) 报告期内无实际核销的大额其他应收账款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
单外单位往来	474,591.20	399,142.88
员工借款	120,400.85	194,657.45
其他	111,701.69	133,107.79
合计	706,693.74	726,908.12

(5) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
常州诺巴斯特传动设备有限公司	外部单位往来	95,634.00	4-5 年	13.53%	76,507.20
常州诺巴斯特传动设备有限公司	外部单位往来	10,000.00	1 年以内	1.42%	0.00
成都锦江电器制造有限公司	外部单位往来	37,854.29	5 年以上	5.36%	37,854.29
成都乐创自动化技术有限公司	外部单位往来	33,310.00	4—5 年	4.71%	26,648.00
成都沃特数控设备有限公司	外部单位往来	25,600.00	1 年以内	3.62%	0.00
成都红光机械制造有限公司	外部单位往来	24,254.02	5 年以上	3.43%	24,254.02
合计		226,652.31	—	32.07%	165,263.51

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,689,082.80	0.00	5,689,082.80
在产品	2,457,655.95	0.00	2,457,655.95

库存商品	8,910,134.24	763,337.80	8,146,796.44
合 计	17,056,872.99	763,337.80	16,293,535.19

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,614,386.14	0.00	5,614,386.14
在产品	3,299,712.39	0.00	3,299,712.39
库存商品	7,061,054.57	367,453.60	6,693,600.97
合 计	15,975,153.10	367,453.60	15,607,699.50

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	367,453.60	395,884.20	0.00	0.00	0.00	763,337.80
合计	367,453.60	395,884.20	0.00	0.00	0.00	763,337.80

注：2016 年度库存商品中发出商品属于以前年度发出的产成品，一直未安装完成，客户未验收，已不具备市场销售需要，同时此部分库存商品改造或拆解成本较大，不符合目前生产需要，产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本，所以针对此部分库存商品进行计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税费	396,526.41	396,526.41
合 计	396,526.41	396,526.41

8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	5,225,366.62	1,314,332.58	270,648.00	751,822.65	7,562,169.85
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	54,029.33	54,029.33

3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	5,225,366.62	1,314,332.58	270,648.00	805,851.98	7,616,199.18
二、累计折旧					
1、年初余额	580,099.13	904,390.94	257,515.60	532,319.69	2,274,325.36
2、本期增加金额	201,369.13	81,553.86	0.00	120,326.97	403,249.96
（1）计提	201,369.13	81,553.86	0.00	120,326.97	403,249.96
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	781,468.26	985,944.80	257,515.60	652,646.66	2,677,575.32
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、期末账面价值	4,443,898.36	328,387.78	13,132.40	153,205.32	4,938,623.86
2、年初账面价值	4,645,267.49	409,941.64	13,132.40	219,502.96	5,287,844.49

注：所有权受限的固定资产情况见附注六、（ 34 ）

9、在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都岸宝智慧工厂信息版1.0项目	0.00	0.00	0.00	256,423.88	0.00	256,423.88
合计	0.00	0.00	0.00	256,423.88	0.00	256,423.88

注：在建工程为实施智慧工厂项目领用的原材料，本期该项目已形成收入，相应的耗用已转入主营业务成本。

10、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		-

1、年初余额	444,444.44	444,444.44
2、本期增加金额	159,211.12	159,211.12
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	603,655.56	603,655.56
二、累计摊销		
1、年初余额	170,371.54	170,371.54
2、本期增加金额	94,194.88	94,194.88
（1）计提	94,194.88	94,194.88
3、本期减少金额		
4、期末余额	264,566.42	264,566.42
三、减值准备		
1、年初余额	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	339,089.14	339,089.14
2、年初账面价值	274,072.90	274,072.90

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋租赁费	123,936.00	495,744.00	495,744.00	0.00	123,936.00
合 计	123,936.00	495,744.00	495,744.00	0.00-	123,936.00

12、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	7,000,000.00	7,000,000.00

注：公司 2016 年 11 月 29 日从兴业银行股份有限公司成都分行取得一年期贷款 7,000,000.00 元，由成都岸宝纸业集团有限公司提供保证担保、用公司办公楼（产权证号码：成房权证监证字第 3398159 号）提供抵押担保、肖肖、肖南提供个人保证担保。

13、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
采购款	8,551,084.65	9,277,916.31
合 计	8,551,084.65	9,277,916.31

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款；

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	8,187,458.37	7,428,045.31
合 计	8,187,458.37	7,428,045.31

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项；

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	896,871.29	7,612,192.03	7,692,063.78	816,999.54
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	509,875.27	509,875.27	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	896,871.29	8,122,067.30	8,201,939.05	816,999.54

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	896,871.29	7,029,775.38	7,109,647.13	816,999.54
2、职工福利费	0.00	365,000.07	365,000.07	0.00
3、社会保险费	0.00	217,416.58	217,416.58	0.00
其中：医疗保险费	0.00	179,417.58	179,417.58	0.00
工伤保险费	0.00	22,872.01	22,872.01	0.00
生育保险费	0.00	15,126.99	15,126.99	0.00
4、商业保险	0.00	0.00	0.00	0.00
5、住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
6、工会经费	0.00	0.00	0.00	0.00
7、职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
8、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00

9、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
10、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	896,871.29	7,612,192.03	7,692,063.78	816,999.54

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	0.00	491,722.88	491,722.88	0.00
2、失业保险费	0.00	18,152.39	18,152.39	0.00
合计	0.00	509,875.27	509,875.27	0.00

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	870,970.07	754,405.67
个人所得税	16,111.21	26,342.82
城市建设维护税	38,214.13	67,991.31
教育费附加	21,462.55	37,472.94
地方教育费附加	13,810.01	27,576.80
合计	960,567.97	913,789.54

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	2,200.00	2,200.00
个人往来款	889,294.60	199,726.28
合计	891,494.60	201,926.28

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款；

18、股本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
肖肖	3,441,800.00	0.00	0.00	3,441,800.00	32.62
肖南	2,373,750.00	0.00	0.00	2,373,750.00	22.5
杨建伟	759,600.00	0.00	0.00	759,600.00	7.20
罗宾	527,500.00	0.00	0.00	527,500.00	5.00
王建武	525,000.00	0.00	0.00	525,000.00	4.98
陈刚	474,750.00	0.00	0.00	474,750.00	4.50

唐腾来	379,800.00	0.00	0.00	379,800.00	3.60
金代荣	379,800.00	0.00	0.00	379,800.00	3.60
许安东	284,850.00	0.00	0.00	284,850.00	2.70
唐春燕	211,000.00	0.00	0.00	211,000.00	2.00
胡叙南	211,000.00	0.00	0.00	211,000.00	2.00
高晋蜀	211,000.00	0.00	0.00	211,000.00	2.00
康戈文	105,500.00	0.00	0.00	105,500.00	1.00
陈强	105,500.00	0.00	0.00	105,500.00	1.00
向先德	105,500.00	0.00	0.00	105,500.00	1.00
聂涛	105,500.00	0.00	0.00	105,500.00	1.00
张中岳	105,500.00	0.00	0.00	105,500.00	1.00
杨林	84,400.00	0.00	0.00	84,400.00	0.80
曹丽英	52,750.00	0.00	0.00	52,750.00	0.50
马林	31,650.00	0.00	0.00	31,650.00	0.30
许海霞	31,650.00	0.00	0.00	31,650.00	0.30
黄颐	21,100.00	0.00	0.00	21,100.00	0.20
张清	21,100.00	0.00	0.00	21,100.00	0.20
合 计	10,550,000.00	0.00	0.00	10,550,000.00	100.00

19、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,888.90	0.00	0.00	6,888.90
合 计	6,888.90	0.00	0.00	6,888.90

20、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	86,261.05	0.00	0.00	86,261.05
合 计	86,261.05	0.00	0.00	86,261.05

21、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-4,611,040.73	-4,971,491.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	-4,611,040.73	-4,971,491.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,156,939.81	400,501.29
减：提取法定盈余公积	0.00	40,050.13

项 目	本年	上年
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	-8,767,980.54	-4,611,040.73

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,802,801.10	16,075,456.39	28,206,601.50	18,104,119.78
其他业务	1,752,626.92	1,643,276.37	973,553.00	948,089.35
合 计	25,555,428.02	17,718,732.76	29,180,154.50	19,052,209.13

(2) 主营业务（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
专用设备制造业	23,802,801.10	16,075,456.39	28,206,601.50	18,104,119.78

(3) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营本成本	营业收入	营本成本
食品包装设备	7,130,720.04	6,666,455.04	7,229,801.92	5,807,652.10
检测设备	16,056,696.44	9,043,599.13	20,976,799.58	12,296,467.68
智慧工厂	615,384.62	365,402.22	0.00	0.00
合 计	23,802,801.10	16,075,456.39	28,206,601.50	18,104,119.78

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	营业收入	占全司全部营业收入的比例
合肥恒鑫环保科技有限公司	3,617,730.76	14.16%
鸿鑫纸杯厂	2,033,689.56	7.96%
今麦郎面品有限公司	1,181,538.46	4.62%
乐美包装（昆山）有限公司	1,162,393.15	4.55%
广州普乐包装容器有限公司	1,078,290.60	4.22%
合 计	9,073,642.53	35.51%

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	103,693.89	123,225.95
教育费附加	62,216.34	73,935.57
地方教育费附加	25,092.17	50,050.14
房产税	43,893.08	0.00
土地使用税	2,671.92	0.00
价格调整基金	17,770.95	0.00
印花税	1,581.04	0.00
合计	256,919.39	247,211.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	2,120,206.86	1,478,924.41
运输费	463,101.89	374,585.44
广告宣传费	10,790.00	3,476.92
售后服务费	1,314,902.79	1,217,285.04
办公费	2,442.90	5,071.25
通讯费	13,195.90	13,788.99
差旅费	304,902.77	272,579.15
交际应酬费	413,999.85	202,205.30
材料费	312,041.33	108,957.17
其他	34,682.36	13,318.50
合 计	4,990,266.65	3,690,192.17

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	490,742.56	162,069.97
差旅费	201,110.16	92,589.10
福利费	299,699.75	154,447.96
工资	949,031.72	1,391,057.01
税金	6,516.05	76,748.35
小车费	101,084.09	90,443.45
研发费用	2,385,704.34	2,017,816.69

招待费	83,617.97	147,494.30
折旧费	288,477.29	51,758.79
职工保险	727,291.85	684,041.17
咨询顾问费	527,265.88	1,102,885.72
其他	36,592.18	51,265.20
合 计	6,097,133.84	6,022,617.71

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	432,220.86	309,325.01
减：利息收入	3,150.30	2,459.75
汇兑损失	611.92	12,263.24
减：汇兑收益	0.00	0.00
手续费	9,167.31	120,679.69
合 计	438,849.79	439,808.19

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	245,937.03	231,252.11
二、存货跌价损失	395,884.20	367,453.60
合 计	641,821.23	598,705.71

29、营业外收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	550,218.95	550,218.95	1,355,400.00	1,355,400.00
赔偿收入	0.00	0.00	0.00	0.00
罚款收入	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	4,906.54	4,906.54	16,661.16	16,661.16
合 计	555,125.49	555,125.49	1,372,061.16	1,372,061.16

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
专利补贴	0.00	0.00	与收益相关
成都市全国中小企业股份转让系统挂牌补贴完成股份制改造补贴	0.00	0.00	与收益相关
成都高新区“三次创业”产业政策项目资金	0.00	0.00	与收益相关
四川省两化融合项目	0.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	30,918.95	0.00	与收益相关
收科技局款项	14,300.00	700.00	与收益相关
收科技局款项-发明专利资助金	5,000.00	5,000.00	与收益相关
收到标准资助金	0.00	100,000.00	与收益相关
收专利实施补贴	0.00	100,000.00	与收益相关
收货款贴息补助	0.00	144,700.00	与收益相关
收改制上市补贴	500,000.00	500,000.00	与收益相关
收高新拓新产业补贴	0.00	5,000.00	与收益相关
食品及食品包装生产缺陷智能检测及数据实时管理系统	0.00	500,000.00	与收益相关
合 计	550,218.95	1,355,400.00	

30、营业外支出

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
罚款和滞纳金支出	0.00	0.00	8,394.67	8,394.67
其他	0.00	0.00	71,511.00	71,511.00
合 计	0.00	0.00	79,905.67	79,905.67

31、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	123,769.66	21,064.13
递延所得税费用	0.00	0.00

合 计	123,769.66	21,064.13
-----	------------	-----------

32、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	155,826.61	14,777,269.74
政府补助	550,218.95	855,400.00
利息收入	3,150.30	2,459.75
其他	0.54	284.85
合 计	709,196.40	15,635,414.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	239,402.40	17,478,087.52
付现费用	3,937,187.32	3,100,553.92
其他	32,265.84	56,364.29
合 计	4,208,855.56	20,635,005.73

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资担保费	0.00	106,166.65
合 计	0.00	106,166.65

33、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,156,939.81	400,501.29
加：资产减值准备	641,821.23	598,705.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	403,249.96	250,964.34
无形资产摊销	94,194.88	88,888.89
长期待摊费用摊销	495,744.00	603,183.60
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	432,219.30	309,325.01

投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-685,835.69	1,646,756.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	199,536.61	83,402.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-388,480.40	-918,891.92
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,964,489.92	3,062,836.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	721,970.75	4,135,524.97
减：现金的期初余额	4,135,524.97	1,772,923.00
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-3,413,554.22	2,362,601.97

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	721,970.75	4,135,524.97
其中：库存现金	27,422.48	427,46.35
可随时用于支付的银行存款	694,548.27	4,092,778.62
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	721,970.75	4,135,524.97

34、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	4,443,898.36	向兴业银行股份有限公司成都分行

项 目	年末账面价值	受限原因
(房权证字第 3398159 号)		提供贷款抵押担保(兴银蓉(贷)1512第 1355 号)
合 计	4,443,898.36	

七、关联方及关联交易

1、公司最终控制人

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司最终控制人为自然人肖肖，持股比例为 32.62%，处于控股地位，现任公司法定代表人、董事长兼任总经理。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都岸宝纸业集团有限公司	实际控制人对外参股的企业
重庆泰宝纸制品有限公司	成都岸宝纸业集团有限公司持有 50%股份的公司
成都岸宝纸制品有限公司	重庆泰宝纸制品有限公司的子公司
南京岸宝纸制品有限公司	重庆泰宝纸制品有限公司的控股子公司
成都岸宝投资有限公司	成都岸宝纸业集团有限公司的子公司
昆明岸宝纸制品有限公司	重庆泰宝纸制品有限公司的子公司
泰国岸宝纸制品有限公司	实际控制人对外参股的企业
成都开来纸制品有限公司	董事、副总经理杨建伟妻子曾燕持股 20%，任法定代表人、总经理
成都百威讯科技有限公司	公司监事唐春燕丈夫黄鹏宇控制的公司
四川示正莲盛资产管理有限公司	监事会主席李君临控制的公司
四川光沐东轩律师事务所	监事会主席李君临控制的公司

3、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都岸宝纸制品有限公司	出售商品	938,360.00	501,868.62
昆明岸宝纸制品有限公司	出售商品	3,850.00	557,475.00
重庆泰宝纸制品有限公司	出售商品	42,300.00	0.00
南京岸宝纸制品有限公司	出售商品	577,332.00	516,317.00
泰国岸宝纸制品有限公司	出售商品	0.00	0.00
成都开来纸制品有限公司	出售商品	138,302.00	0.00

(2) 购买商品或接受劳务情况的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都百威讯科技有限公司	购买商品		0.00

成都岸宝纸制品有限公司	购买商品	50,416.90	
四川示正莲盛资产管理有限公司	接受劳务		0.00
四川光沐东轩律师事务所	接受劳务		40,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
成都岸宝纸制品有限公司			0.00	0.00
重庆泰宝纸制品有限公司			3,445.00	34.45
成都开来纸制品有限公司			139.00	1.39
合计			3,584.00	35.84
其他应收款：				
成都岸宝纸制品有限公司	697.71	697.71	697.71	558.17
合计	697.71	697.71	697.71	558.17

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
成都岸宝纸制品有限公司	18,631.63	39,860.63
合计	18,631.63	39,860.63
预收款项：		
南京岸宝纸制品有限公司	535,079.23	165,931.23
成都岸宝纸制品有限公司	8,830.69	734,930.69
泰国岸宝纸制品有限公司	53,748.93	49,767.15
重庆泰宝纸制品有限公司	709,975.00	665,852.00
成都开来纸制品有限公司	5,983.00	0.00
昆明岸宝纸制品有限公司	35,900.00	28,355.00
合计	1,349,516.85	1,644,836.07

5、关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
成都岸宝纸业集团有限公司	库房	37,200.00	36,000.00

6、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都岸宝纸业集团有限公司	7,000,000.00	2015-12-3	2016-12-2	担保未履行完毕
肖肖				
肖南				

7、关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	拆入金额	借款期限	是否计息
成都岸宝投资有限公司	借款	7,000,000.00	7天	否

八、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。-

十、资产负债表日后事项

截止 2017 年 4 月 24 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	0.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	550,218.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	

项 目	金 额	说 明
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,906.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	555,125.49	
小 计	0.00	
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合 计	555,125.49	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-105.14	-0.39	-0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-119.18	-0.45	-0.45

四川索牌科技股份有限公司
2017年4月26日

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：

董事会秘书办公室