

公告编号：2017-017

证券代码：839701

证券简称：桑格尔

主办券商：安信证券



桑格尔

NEEQ :839701

深圳市桑格尔科技股份有限公司

Shenzhen neostra Technology Co.,Ltd

年度报告

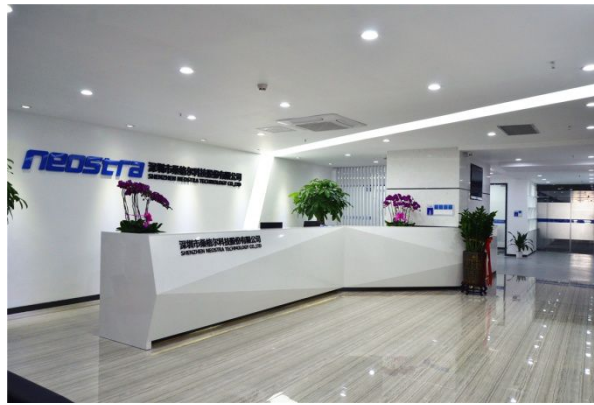
2016

公司年度大事记



（一）业绩增长

2016年，公司紧跟国际市场，全年销售额突破10亿大关。在ACER、HP大力支持下，公司专注与世界500强国际客户合作，全年出货量超过243万台，平均交货周期28天，客户服务质量及快速响应能力全面提升。



（二）总部升级

2016年，公司升级公司软硬件设施，进一步提升智能制造水平。办公场地全线升级，研发及运营总部迁至西乡旭生大厦（办公面积3000平米），可以容纳技术科研人员400人以上，现福永翠海工业园将作为制造基地，进一步改造提升自动化智能制造水平。



（三）全新起点

2016年，公司正式在全国股转系统挂牌新三板（证券代码839701），迈开资本市场第一步，同时抓住企业发展新机遇，拓展思路，继续为客户提供至臻至美、愉悦体验的电子产品。



（四）荣誉资质

2016年，公司推行高绩效管理，先后获得“深圳市国家高新技术企业”认定、“宝安区人民政府区长质量奖”进步奖第二名。

目 录

- 第一节 声明与提示
- 第二节 公司概况
- 第三节 主要会计数据和关键指标
- 第四节 管理层讨论与分析
- 第五节 重要事项
- 第六节 股本、股东情况
- 第七节 融资情况
- 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况
- 第九节 公司治理及内部控制
- 第十节 财务报告

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、桑格尔股份、桑格尔、深圳桑格尔 | 指 | 深圳市桑格尔科技股份有限公司 |
| 桑格尔有限、有限公司、科技有限公司 | 指 | 深圳市桑格尔科技有限公司 |
| 深圳新思特 | 指 | 深圳市新思特科技有限公司 |
| 深圳海格尔 | 指 | 深圳市海格尔投资企业（有限合伙） |
| 江西桑格尔 | 指 | 江西省桑格尔电子有限公司 |
| 桑格尔新加坡 | 指 | NEOSTRAELECTRONICS PRIVATE LIMITED, 本公司在新加坡设立的子公司 |
| 桑格尔香港 | 指 | NEOSTRA TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED, 本公司在香港设立的子公司 |
| 格尔电子 | 指 | 深圳市格尔电子有限公司 |
| HP | 指 | Hewlett-Packard Development Company, L.P, 惠普公司 |
| Acer | 指 | ACER INCORPORATED, 宏碁公司 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|-------------|---|--|
| 主办券商、安信证券 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 挂牌公司律师、华商律师 | 指 | 广东华商律师事务所 |
| 会计师、上会会计师 | 指 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 报告期 | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日 |
| 报告期末 | 指 | 2016 年 12 月 31 日 |
| 三会 | 指 | 股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《深圳市桑格尔科技股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| ODM 模式 | 指 | Original Design Manufactuce，原始设计制造商 |
| DPVT，酷动 | 指 | DIGICOM PVT LTD，总部设在巴基斯坦，旗下自主品牌手机 QMOBILE 在巴基斯坦手机市场占有率一直名列前茅 |
| | | |

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。

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

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

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------------|---|
| 资产负债率较高的风险 | 报告期内，公司的资产负债率（母公司口径）为 84.43%，资产负债率较高的主要原因是公司存在大额的应付账款。尽管公司的第一大客户是 Acer 这种信用等级较高的企业，且公司向中国出口信用保险公司购买了保险，转嫁了应收账款不能收回的风险，但通过保险手段获得赔偿需要一定的时间，如果发生了应收账款不能收回的情形，将对公司应付款项的偿还造成影响，从而影响公司的生产经营。 |
| 应收账款余额较高及减值的风险 | 2016 年 12 月 31 日，公司的应收账款分别为 23,040.67 万元，占公司资产总额的比例为 45.82%。报告期内，公司的产品主要销往海外市场，采用 FOB 合同，公司在确认收入时，仅收到了定金等部分款项，并未全额收到货款。尽管公司向中国出口信用保险公司（下称“中国信保”）购买了保险，转嫁应收账款不能收回的风险，但通过保险手段获得赔偿需要履行相应的程序，而且需要一定的时间，如果应收账款不能及时、全额收回，将对公司的正常生产经营造成一定的影响。同时，由于公司在收取客户的货款时以美元结算，存在汇率波动的风险，且客户也存在信用等级下降的风险，因此高额的应收账款存在减值的风险。 |
| 客户集中度较高的风险 | 报告期内公司的客户集中度较高，2016 年度公司前五大客 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>户的销售收入占同期营业收入总额的 92.81%，其中 Acer 的销售收入占同期营业收入总额的 84.7%。尽管 Acer 已成为公司的第一大客户，而且较高的客户集中度节省了公司的管理成本，但若未来 Acer 不再选择与公司合作，将对公司的业务造成严重冲击。</p> |
| 汇率风险 | <p>公司的业务以外销出口为主，实现收入后，向客户收取美元等外币，然后结汇兑换成人民币。我们预计，2017 年人民币对美元存在升值的压力，将会为公司带来汇兑损失。在当今复杂的经济形势下，各国之间的汇率战争也是愈发明显，人民币汇率更是在国际对话中经常被提到的一个敏感话题，对于企业来说，汇率波动更是一个需要高度重视的风险。</p> |
| 市场风险 | <p>公司所处行业是一个高度竞争的行业，这个行业正在面临着新一轮洗牌，一大批竞争能力不太强的企业将被市场淘汰。除了技术进步之外，管理理念、资源优势等也是在竞争中取胜的重要因素。公司以 ODM 模式服务的电子消费类产品行业有着更新换代快、生命周期短的特点，若未来公司对研发投入不足，设计能力无法跟上市场的步伐，开发出的产品无法满足市场的需求，将使公司获得订单的能力大打折扣，从而对公司的生产经营和盈利能力产生不利影响。</p> |
| 产品质量风险 | <p>业务量和管理水平是电子消费产品服务商盈利的关键要素。若未来公司的管理体系出现漏洞，导致公司的产品无法满足客户的要求，一旦发生大额退货的情形，届时将对公司的盈利能力造成不利的影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是 |

- (1) 公司的研发团队实力不断增强，高端技术与人才不足的风险已经消除。
- (2) 公司对外销售，已不再通过控股股东、实际控制人胡爱民控制的关联企业进行，原关联方承担的职能由子公司桑格尔新加坡和桑格尔香港取代，消除了关联交易占比较大的风险。
- (3) 公司挂牌后，不断重视内部控制的建设，严格按照股转公司的监管要求规范运作，严格执行董事会、监事会和股东大会会议制度，实际控制人控制不当的风险已经消除。

第二节公司概况

一、 基本信息

| | |
|------------|---------------------------------------|
| 公司中文全称 | 深圳市桑格尔科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shenzhen neostra Technology Co.,Ltd |
| 证券简称 | 桑格尔 |
| 证券代码 | 839701 |
| 法定代表人 | 徐涛 |
| 注册地址 | 深圳市宝安区福永街道怀德翠海工业园一区第 7 幢 |
| 办公地址 | 深圳市宝安区西乡街道宝安大道 4004 号旭生大厦 17、21 楼 |
| 主办券商 | 安信证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 会计师事务所 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 李则华，刘冬祥 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 邓艳年 |
| 电话 | 0755-29774660 |
| 传真 | 0755-29774620 |
| 电子邮箱 | dengyannian@neostra.com |
| 公司网址 | www.neostra.com |
| 联系地址及邮政编码 | 深圳市宝安区西乡街道宝安大道 4004 号旭生大厦 21 楼 邮编：518101 |
| 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 | 公司总经理办公室 |

三、 企业信息

| | |
|----------------|---------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016-11-24 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C39，“制造业”门类中的“计算机、通信和其他电子设备制造业” |
| 主要产品与服务项目 | 消费类电子产品的设计、生产及销售业务。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 40,000,000 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 胡爱民 |
| 实际控制人 | 胡爱民 |

四、 注册情况

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 914403007542706566 | 是 |
| 税务登记证号码 | 914403007542706566 | 是 |
| 组织机构代码 | 914403007542706566 | 是 |

2016 年 6 月 14 日，深圳市桑格尔科技股份有限公司正式成立，实现了“三证合一”。

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 | 1,009,819,541.85 | 658,472,052.86 | 53.36% |
| 毛利率 | 10.35% | 5.93% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 36,683,100.07 | 14,521,969.79 | 152.60% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 28,491,371.38 | 15,144,222.64 | 88.13% |
| 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） | 58.63% | 49.81% | - |
| 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） | 45.54% | 51.94% | - |
| 基本每股收益 | 0.92 | 1.03 | -10.68% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 502,898,749.27 | 431,118,910.59 | 16.65% |
| 负债总计 | 421,681,375.66 | 387,304,228.67 | 8.88% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 81,217,373.61 | 43,814,681.92 | 85.37% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.03 | 2.19 | -7.32% |
| 资产负债率（母公司） | 84.43% | 89.70% | - |
| 资产负债率（合并） | 83.85% | 89.84% | - |
| 流动比率 | 1.17 | 1.10 | - |
| 利息保障倍数 | 74.06 | 22.41 | - |

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 | -25,732,266.31 | -1,480,832.89 | - |
| 应收账款周转率 | 4.83 | 5.16 | - |
| 存货周转率 | 11.03 | 8.38 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | 16.65% | 185.08% | - |
| 营业收入增长率 | 53.36% | -10.02% | - |
| 净利润增长率 | 152.60% | 159.34% | - |

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 | 40,000,000 | 20,000,000 | 100.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|---------------------|
| 非流动资产处理损益 | 11,935.89 |
| 计入当期损益的政府补助 | 1,081,004.93 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 8,544,385.88 |
| 非经常性损益合计 | 9,637,326.70 |
| 所得税影响数 | 1,445,599.01 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 8,191,727.69 |

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

桑格尔是一家集研发、生产、销售于一体的平板电脑 ODM 服务商，公司的主要客户包括 Acer、HP 等知名企业。公司根据不同客户的需求，为其量身定做不同的产品，并根据产品的需求向供应商采购原材料，取得材料后，公司会根据预先的设计进行生产，形成产品后，销售给客户，从而实现盈利。

（一）研发模式

截至 2016 年 12 月 31 日，公司拥有技术人员 142 人，占公司员工总数的 24.78%。2016 年公司研发投入 33,040,817.17 元，占当年营业收入的比重为 3.27%。公司接到订单后，会根据不同的客户采用不同的研发策略。公司通过不断优化自身的服务，为客户提供专业化、个性化的产品，与 Acer、HP 等国际知名企业合作，同时配套提供完善的售后服务。除了与 Acer 等知名企业合作外，公司同时还选择了一些区域性知名企业进行合作，但这些区域性市场的订单通常不会太大，这些订单产生的收入并不足以覆盖公司为这些区域性订单投入的成本，因此，对于区域性知名品牌的订单，公司会再进行充分的市场调研后，自行开发产品，然后供这些区域性的知名厂家选择，产品方案及主要模具都以公司的版本为准，客户会根据需要对软件、颜色、包装和配置等进行微调。

（二）采购模式

公司在采购环节建立了完善的供应商信息管理系统和供应链管理系统，通过上述系统对供应商进行开发和

选择，制定严格的合格供应商导入系统、管理体系、物料认证管理流程及制度。公司的采购模式包括集中采购和策略采购，通过集中采购，实现规模经济效益，降低采购成本；通过策略采购，与供应商建立长期的战略合作伙伴关系。另一方面，公司对供应商实行量化评分考核制度，采购部门会按月对供应商在质量、价格、交货、服务及创新能力方面进行综合评分，并将评分结果作为选择供应商的依据，以达到不断优化供应商的目的。公司的采购具体可分为境内采购和境外采购两种模式。1、境内采购 公司根据生产需要，直接与供应商洽谈采购条件，达成意向后与其签订《采购合同》、《品质协议》及《保密协议》，并向其发出采购定单，由公司根据订单收货，并在供应商给定的信用期限内将货款支付给该供应商。2、境外采购 公司根据生产需要，直接与供应商洽谈采购条件，达成意向后与其签订《采购合同》、《品质协议》及《保密协议》，并向其发出采购订单，由于公司尚不具备自行报关的资质，便委托第三方代理报关，供应商将货物发到香港后，代理报关机构负责收货、报关。接着将货物从境外经深圳口岸运送到公司。实际支付货款时，公司在收到进口的货物之后，将货款预先支付给代理报关进口的机构，代理报关机构扣除代理报关等费用后，负责与境外供应商的结算。

（三）生产模式

公司提供定制服务的产品包括平板电脑、二合一笔记本、智能交通、智能支付终端四大类，且不同客户对各自所需的产品在规格、功能、电器性能以及结构配套等方面都有不同的要求，因此公司目前的产品主要是为客户定制不同需求的非标准化的产品。公司接到订单后，根据客户对各自所需产品在规格、功能、性能以及结构配套方面不同的需求，设计出不同标准的产品，然后再进行生产。

（四）销售模式

公司的销售模式主要包括以下两种情形：1、外销 公司的外销大致可以分为两个阶段。（1）子公司桑格尔香港和桑格尔新加坡成立前 公司的子公司桑格尔新加坡和桑格尔香港成立之前，公司的销售主要通过实际控制人胡爱民控制的 NEOSTRAINDUSTRIAL (HONGKONG) LIMITED、NEOSTRATECHNOLOGIES PTE. LTD 来实现。NTP 和 NI (HK) 接到客户的订单后，再向桑格尔下发订单，桑格尔将货物发出并完成报关手续后，确认收入。（2）子公司桑格尔新加坡和桑格尔香港成立后 为了减少和规避关联交易，桑格尔于 2015 年 9 月和 12 月在新加坡和香港分别成立了子公司桑格尔新加坡和桑格尔香港，此后桑格尔的销售对象由关联方转变为子公司。但在后续经营过程中，桑格尔香港并未接受客户的订单，而是通过桑格尔新加坡接受客户的订单，再将订单下发桑格尔。桑格尔将货物发出，完成报关手续后，确认对子公司的收入，子公司对外销售完成，再确认对最终客户的收入。资金流的支付与销售模式匹配，由桑格尔新加坡向客户收款后，再将款项支付给桑格尔。另外，为了简化公司的商业模式，让业务更加清晰，减少关联交易，自 2016 年开始，公司的大客户 Acer、DPVT 开始直接向桑格尔下发订单，不再通过桑格尔的子公司，桑格尔直接

确认对最终客户的收入。款项相应地由 Acer、DPVT 直接支付给桑格尔。2、内销 桑格尔直接与客户签订销售合同，将货物直接交给客户或客户指定的承运人，办理货物交接手续，公司开具发票给客户后，确认收入。报告期内，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，桑格尔凭借技术创新优势、快速供货优势、规模优势、品牌与客户优势和质量管理优势进一步扩大市场份额，提高了市场占有率，取得了较好的经营业绩，实现了快速健康的发展。报告期内，公司紧跟国际市场，公司实现营业收入 100,981.95 万元，比去年同期增长 53.36%，公司营业成本 90,533.72 万元，比去年同期增加 46.16%，毛利率为 10.35%，比去年同期增长 4.42 个百分点，实现归属于股东的净利润为 3,668.31 万元，较去年增长 152.60%，经营性现金流量净额为-2,573.23 万元，在 ACER、HP 大力支持下，公司专注于世界 500 强国际客户合作，已成功转型升级进入发展快车道，全年出货量约为 243 万台，平均交货周期 28 天，加强了我们在客户的服务质量及响应速度上的能力。公司的营业收入、净利润、比去年同期均有上升，产生波动的主要原因如下：

1、客户因素。2015 年作为一个转型年，客户处于开发阶段，我们的主要客户 Acer 从 2015 年 6 月份起开始合作，2016 年销量逐渐稳定，营业收入大幅增长。

2、产品影响。2016 年，我们开发了附加值更高的产品，导致毛利率同比增长 4.42 个百分点。报告期内，公司正式在全国股转系统挂牌，迈开了资本市场的第一步。从科技有限公司改制为股份有限公司，这意味着，我们受到了资本市场和业界的认可，我们将受到更多群体的关注，也背负了更多的责任。接下来，我们会借力资本市场，抓住企业发展新机遇，拓展思路，坚定目标，继续为客户提供至臻至美、愉悦体验的电子产品，也让“中国制造”真正走出自己的道路！报告期内，我们稳步发展，通过了深圳市国家高新技术企业认定。2016 年度，公司被认定为高新技术企业，是权威机构对桑格尔的认定，证明了桑格尔创新型企业的实力及在科研技术领域的优势，也为我们接下来在深耕消费类电子产品领域注入更强劲的动力。报告期内，公司推行高绩效管理，荣获宝安区人民政府质量进步奖第二名。宝安区共 30 家企业

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

竞选，16 家入围，在众多的企业激烈竞争中，我司中选，区长质量奖的评定标准采用美国国家质量奖卓越绩效准则，政府单位对我司荣誉的认可，标志公司在绩效管理上的突破和高质量运营。报告期内，公司时刻掌握科技动向，夯实技术研发与创新发展。公司成为武汉大学产学研优秀示范单位，组建了专业研发团队，海内外研发专家超过公司总人数 20%，成功打造多个研发实验室、可靠性实验室。同时，我们致力于自方原创方向，将品牌元素始终贯穿在产品设计中，全力创造全球市场新增长点。报告期内，我们升级公司软硬件设施，进一步提升智能制造水平。2016 年 12 月将全部研发和运营总部迁至西乡旭生大厦（办公面积 3000 平米），可容纳技术科研人员 400 人以上，现福永怀德翠海工业园将作为制造基地，进一步改造提升自动化智能制造水平。同时，建立江西制造基地，成立江西省桑格尔电子有限公司，全资子公司独立运作，打造国内一流电子产业园，提升智能制造实力。

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 | 1,009,819,541.85 | 53.36% | - | 658,472,052.86 | -10.02% | - |
| 营业成本 | 905,337,203.26 | 46.16% | 89.65% | 619,406,969.22 | -11.75% | 94.07% |
| 毛利率 | 10.35% | 74.54% | - | 5.93% | - | - |
| 管理费用 | 66,294,931.82 | 173.88% | 6.57% | 24,205,988.83 | 116.08% | 3.68% |
| 销售费用 | 12,824,370.26 | 185.60% | 1.27% | 4,490,353.95 | -13.22% | 0.68% |
| 财务费用 | -9,843,606.30 | - | -0.97% | -9,413,945.37 | -355.59% | -1.43% |
| 营业利润 | 33,873,351.72 | 83.98% | 3.35% | 18,411,375.79 | 140.74% | 2.80% |
| 营业外收入 | 10,234,255.93 | 7,332.24% | 1.01% | 137,700.83 | -86.11% | 0.02% |
| 营业外支出 | 596,929.23 | 89.67% | 0.06% | 314,727.78 | 6,767.24% | 0.05% |
| 净利润 | 36,683,100.07 | 152.60% | 3.63% | 14,521,969.79 | 159.34% | 2.21% |

项目重大变动原因：

1、营业收入同比上涨 53.36%，主要是公司客户结构的变化。2015 年 6 月，公司引入 Acer，并于当年成为了公司的第一大客户。随着公司与 Acer 业务合作的加深，Acer 给予了公司更多的订单。相对于 2015 年，公司客户结构的变化，公司的营业收入也随之大幅增长。

2、公司的营业成本本期发生额较 2015 年增加 46.16%，主要系随着销售量的增加，公司采购的原材料、人工费和辅助费用也不断增加。

3、公司本年度的毛利率为 10.35%，较 2015 年度有着很大的提升。主要系随着公司对平板电脑行业的不断深入，持续改进现有的工艺水平，降低残次成品的数量；同时，公司平板电脑的出货量不断增加，公司的规模经济效益也不断增强，单位产品分摊的固定成本不断降低。

4、2016 年度，管理费用较 2015 年度增加 4,208.89 万元，同比上升 173.88%，主要系公司加大了研发的投入，研发费用增加 2025.87 万元，管理人员的职工薪酬增加 446.88 万元，公司因产品的质量而被客户扣款 933.57 万元，保险费增加 299.09 万元，咨询服务费增加 237.79 万元。

5、2016 年度，销售费用较上期增加 833.40 万元，同比上升 185.6%，主要是营销团队扩大，销售人

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

员的职工薪酬、货运代理费和展览费分别增加 309.51 万元、240.35 万元和 106.93 万元所致。

6、营业外收入同比上升幅度很大，主要是深圳市动力聚能科技有限公司品质异常赔款 900 万以及政府补贴款 107.79 万元。

7、营业外支出较上期增加 28.22 万元，主要是预付供应商货款后，公司又取消订单，但无法收回预付款项所造成的损失。

8、净利润同比上升 152.6%，系上述因素共同影响所致。

(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 | 1,008,924,005.92 | 901,455,212.78 | 655,289,238.49 | 616,548,268.57 |
| 其他业务收入 | 895,535.93 | 3,881,990.48 | 3,182,814.37 | 2,858,700.65 |
| 合计 | 1,009,819,541.85 | 905,337,203.26 | 658,472,052.86 | 619,406,969.22 |

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 |
|--------|------------------|---------|----------------|---------|
| 平板电脑 | 1,008,924,005.92 | 99.91% | 655,289,238.49 | 99.52% |
| 其他业务收入 | 895,535.93 | 0.09% | 3,182,814.37 | 0.48% |
| 合计 | 1,009,819,541.85 | 100.00% | 658,472,052.86 | 100.00% |

收入构成变动的的原因：

公司客户结构的变化。2015 年 6 月，公司引入 Acer，并于当年成为了公司的第一大客户。随着公司与 Acer 业务合作的加深，Acer 给予了公司更多的订单。相对于 2015 年，公司客户结构的变化，公司的营业收入也随之大幅增长。

(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 | -25,732,266.31 | -1,480,832.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,705,733.16 | -2,768,434.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 29,618,045.83 | 10,000,000.00 |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量同比减少-2,425.14 万元，主要原因如下：与去年相比，随着公司出货量的增加，公司销售商品收到的现金增加 42,992.36 万元，收到的税费返还增加 3,995.13 万元；另一方面，购买商品、接受劳务支付的现金增加 47,165.34 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 2,028.85 万元，支付的各项税费增加 790.42 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是固定资产投资增加，主要系电子设备、办公设备和运输设备。

3、筹资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是本期向银行借款 4,800.00 万元，同时本年度偿还借款 1,800.00 万元，并支付利息 38.20 万元。

(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 | Acer | 855,321,593.90 | 84.70% | 否 |
| 2 | Axdia International Technology CO.,LTD. | 31,228,928.91 | 3.09% | 否 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | |
|----|--|----------------|--------|---|
| 3 | BAREL POLAND SP. ZO. O. | 21,172,480.58 | 2.10% | 否 |
| 4 | Digicom Trading PVT Ltd(Shenzhen Office) | 17,654,068.00 | 1.75% | 否 |
| 5 | Mikrovisava UAB | 11,818,134.31 | 1.17% | 否 |
| 合计 | | 937,195,205.71 | 92.81% | - |

(5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|----------------|--------|----------|
| 1 | 深圳中电投资有限公司 | 259,510,570.57 | 18.70% | 否 |
| 2 | 蚌埠国显科技有限公司 | 243,303,552.54 | 17.54% | 否 |
| 3 | 东莞市平波电子有限公司 | 68,394,892.80 | 4.93% | 否 |
| 4 | 惠州 TCL 金能电池有限公司 | 55,706,153.66 | 4.01% | 否 |
| 5 | 东莞市华顶精密模具设备有限公司 | 29,810,406.18 | 2.15% | 否 |
| 合计 | | 656,725,575.75 | 47.33% | - |

(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 | 33,040,817.17 | 12,782,127.05 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 3.27% | 1.94% |

专利情况：

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | 8 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0 |

研发情况：

2016 年研发费用投入为 33,040,817.17 元，占营业收入的比重达到 3.27%，增长的主要原因是扩大了研发团队。

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 | 91,521,510.31 | 27.64% | 18.20% | 71,705,332.36 | 1,170.28% | 16.63% | 1,170.28% |
| 应收账款 | 230,406,650.96 | 19.77% | 45.82% | 192,374,109.13 | 205.38% | 44.62% | 205.38% |
| 存货 | 66,710,522.80 | -30.64% | 13.27% | 96,183,521.48 | 86.29% | 22.31% | 86.29% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 6,271,530.14 | 23.59% | 1.25% | 5,074,327.90 | 38.09% | 1.18% | 38.09% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | - | 5.97% | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | |
|------|----------------|--------|---|--------------------|---------|---|---------|
| 资产总计 | 502,898,749.27 | 16.65% | - | 431,118,910.5 9 | 185.08% | - | 185.08% |
|------|----------------|--------|---|--------------------|---------|---|---------|

资产负债项目重大变动原因:

2016 年末，存货余额较 2015 年末减少 2,856.80 万元，同比下降 30.64%，主要是因为 2016 年末原材料余额减少 3,253.11 万元，在产品增加 220.94 万元，委托加工物资增加 165.54 万元。公司采用“以销定产”的生产模式，根据订单情况，对原材料进行采购。因此，公司的存货结构会根据未来订单的情况，而发生不断的改变。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

桑格尔新加坡成立于 2015 年 9 月 1 日，投资额为 100 万新币，深圳桑格尔持股 100% 股权。报告期内的营业收入为 128,150,913.70 元，净利润为-658,789.79 元。

桑格尔香港成立于 2015 年 12 月 16 日，投资额为 100 万港币，深圳桑格尔持股 100% 股权。报告期内的营业收入为 168,807,096.68 元，净利润为 3,821,999.16 元。

深圳市格尔电子有限公司，统一社会信用代码 914403003579193007，2015 年 9 月 17 日成立，该公司成立后并未实际运营，公司于 2017 年 1 月 20 日申请注销该公司，已于 2017 年 4 月 6 日登报公示清算公告，预计 2017 年 12 月 30 日前注销完毕。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、行业上下游的关系 公司自成立以来，一直专注于计算机、数码影音播放器、GPS 及其他电子设备的研发、组装、加工和出口。主要产品为平板电脑及配件 2 in 1 电脑，主要原材料为处理器、显示屏、触摸屏、锂聚合物电池等电子零件。原材料对于本行业的影响主要体现在两方面，一是原材料的供应量影响本行业生产的稳定性，二是原材料价格影响本行业企业的生产成本。因此，从产业链来看，对公司产生直接影响的上游行业为主板、显示器、锂聚合物电池等电子零件行业和塑胶行业。下游产业链主要为消费电子销售商。下游行业的持续发展将增加对于本行业产品和服务的需求，从而拉动本行业的持续发展；反之，下游行业的衰退也将影响本行业发展。

2、市场现状

(1) 全球市场 国际市场研究公司 IDC 最新报告显示，2016 年第一季度全球平板电脑（包括带键盘的分拆式平板电脑）的出货量达到 3,960 万台，同比下降 14.7%，分拆式平板电脑市场规模目前仍然非常小。出货量排名前五名的品牌分别为苹果、三星、亚马逊、联想以及华为，其中苹果的 iPad 依然是平板电脑界的王者，市场份额占比高达 1/4，但同比大幅走低。IDC 表示，2016 年全球平板电脑市场第一季度发货量下滑，是因为季节性因素加上消费者整体需求不佳，平板电脑的市场已经处于饱和状态，趋于萎缩。随着 Surface 产品线的推出，微软创造了可拆式平板电脑市场，IDC 分析师表示，PC 业在走下坡路，消费者和企业正在寻求利用可拆式平板电脑来更换他们的老化 PC。刚刚迈入商业平板市场领域的苹果，在短期内已经获得了引人注目的地位，但运行 iOS 系统的 iPad Pro 依然未证明被企业接受。

(2) 国内市场 根据 IDC 发布的《中国平板电脑分行业市场季度跟踪报告, 2015 年第四季度》, 2015 年全年国内市场商用平板出货量为 588.7 万台, 同比下降 13.8%。而在 2017 年, 商用平板电脑将迎来 4.1% 的正增长。我国的商用平板电脑市场在经历了 2013 到 2014 年的快速增长后, 整体市场需求有所放缓。但随着政府、教育以及大型企业对平板电脑需求的拉动, 平板电脑厂商仍然能在这些领域中寻求机会。

①政府机构移动化办公需求明显 平板电脑在政府行业的应用主要体现在电子政务方面。与 2013 年政府机构对于平板电脑 80 万台的需求量相比, 2014 及 2015 显得较为平稳。但随着各地级政府“移动化办公”需求的兴起, 他们对于商用平板的采购也将逐渐走强。但平板电脑厂商需注意的是, 由于不同的政府职能部门对于平板电脑功能的需求有所不同, 厂商或是集成商的定制能力便显得尤为重要。

②多媒体教育趋势渐显 在整个商用平板市场同比下跌的趋势下, 教育行业对平板电脑的需求却保持着同比正增长的趋势, 其拉动力主要来自于各地区中小学校对于多媒体教育的推广。IDC 数据显示, 2015 年第四季度商用平板电脑在教育行业达到同比 15.5% 的增长, 全年实现 4.1% 的同比涨幅。预计该趋势还将在未来五年延续。到 2020 年, 平板电脑在教育行业将实现 9.7% 的年复合增长率。

③金融行业的移动化业务需求 从 2012 年起, 金融行业的移动化部署就已经开始, 对平板电脑的需求产生了明显的增长。在 2013 到 2014 年期间, 银行领域出现多个万台级的行业大单。2015 年整体金融行业对于平板电脑的需求较为平稳, 但从 2016 年开始, 随着银行业外勤人员对于平板电脑的需求增加, 以及保险业对于老旧机型的更新换代, 整体金融行业对于平板电脑的需求势必呈现上升趋势, 保守预计 2016 年平板电脑在金融行业出货量将同比增长 3.4%。

④智能家居 智能电视已经随着网络走进了我们的生活, 智能空气净化器也在雾霾的“辅佐”之下获得了可观的销量。在国家推动经济转型拉动内需的大背景下, 同时也得益于国家级的芯片产业发展, 智能家居走入百姓家的步伐正在加快, 2015 年是智能家电高速发展的一年。未来, 人民可以通过手持的平板电脑, 控制灯光, 控制电器。不在家时, 可以监控家中的情况。回家前打开空调和净化器, 出门后关闭灯光、监控家电。

⑤民航和高铁有望成为平板应用新场景 交通行业对于平板电脑的需求主要体现在高铁及民航领域。铁路总局曾表示正在规划 WiFi 覆盖高铁项目。而各地区提供空中 WiFi 服务的航空公司也将逐渐增多。目前已有高铁和民航公司利用平板电脑为乘客带来及时更新的电子杂志、出行信息、产品广告等增值内容, 为乘客带来不一样的出行体验。预计到 2020 年平板电脑在交通行业将实现 2% 以上的年复合增长率。此外, 像医疗行业的信息化转型、农业的现代化建设、制造业的信息化升级等产业调整, 都会对平板电脑带来一定的需求。因此, 在可预见的三到五年内, 平板电脑将继续在商业应用领域扮演重要的角色。

(四) 竞争优势分析

1、技术创新优势 公司遵循“以客户为中心, 提供至臻至美愉悦体验的电子产品”的企业使命, 于 2013 年开始组建研发团队, 不断加大研发投入和技术创新力度。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司拥有技

术人员 142 人，占公司员工总数的 24.78%。2016 年公司研发投入 33,040,817.17 元，占当年营业收入的比重为 3.27%。公司建立了研发实验室，同时积累了 3G、4G 技术方面经验丰富的人员。基于对 ARM32、ARM64 等多核处理器的熟悉，公司对 Android 操作系统全面深入的理解，公司做了许多独特创新性的应用开发。比如，在安全启动机制方面，公司成功开发出基于 MT8163（指的是芯片中的一个型号）的启动与硬件 CPU 绑定的技术，保证了操作系统的安全，防止恶意软件侵入，保证客户的利益；公司在 Android 平台实现五指唤醒、双击唤醒和双大拇指唤醒等应用操作，将唤醒功能与客户的需求结合在一起。

2、基于信息化管理的快速供货优势 为了提高跨部门、多业务、不同地区之间的协同工作效率，公司搭建了 EDI（电子数据交换）、ERP（企业资源管理系统）、MES（制造执行系统）等多个信息管理系统，形成了从研发设计、商机管理、订单管理、采购管理、生产管理、存货管理、物流配送到客户服务的业务流程信息化管理模式。信息技术与公司业务的深度结合，缩短了公司产品从设计到量产的时间，提高了公司的快速供货能力。从研发、方案设计到量产的效率成为公司在行业内保持领先地位的重要基础，快速的供货速度使公司能够及时配合客户需求快速推出新产品，提高客户的满意度，从而强化与客户的关系。

3、基于供应链管理的规模优势 公司在供应链管理方面，与 Acer、HP 等知名企业保持着持续合作，不仅通过规模经济，降低了单位成本，同时通过为这类企业提供产品，也要求公司在供应商的选择方面有着较高的标准。通过长期的合作，在整个产业链条上，最终形成了上游有国显光电，下游有 Acer、HP 等企业的格局，使得公司在原材料采购和产品销售方面拥有显著的规模优势。一方面，公司的规模化采购能够降低原材料采购成本，提高产品的成本优势；另一方面，规模化采购使得公司与上游主流芯片厂商和主要的供应商建立了密切的战略合作关系，公司能够及时把握上游的技术动态，及早做好新产品的方案设计和技术预研，从而确保公司产品的技术领先性。

4、质量管理优势 公司一直将产品质量视为公司生存和发展的基础，保证产品和服务的持续高质量是公司的核心竞争力。公司保持与 HP 和 Acer 等厂家的优秀合作，不断学习欧美和台湾的先进技术，先后通过各管理体系标准认证，并按照标准结合公司的实际情况建立了适合公司实际、可操作的质量管理体系，引入了制造执行管理系统（EMS）。在生产经营过程中，公司严格按照质量管理体系的要求编制了相应的程序文件及作业指导书，产品质量控制已全面覆盖研发设计、订单管理、采购、生产、库存、物流配送到客户服务等各个业务环节。同时，公司以增强客户满意程度为目标，坚持从细节做起，通过日常的工作检查和定期的管理评审，确保产品和服务的标准、规范和工作程序达标，并坚持收集顾客反馈意见，及时调整产品质量以满足客户的需求，保证产品合格率。

5、营销体系优势 公司有着一支训练有素的营销队伍，始终坚持着“国际品牌+区域品牌”的营销

模式。国际品牌的引入可以提升公司的知名度，增加公司在行业内的影响力，从而增加公司在行业在市场份额，为公司创造更高的价值。

6、公司的竞争劣势 （1）核心技术不足 尽管公司的客户是 Acer 等知名企业，且公司有着自己的研发团队，但公司目前并不具备能够增强自身核心竞争力的技术。Acer 在与公司的合作模式中，会就芯片等重要原材料是亲自指定供应商，但缺乏关键核心技术并未影响公司业务的增长，毕竟行业细分已成为当今经济的一种趋势，在一个产业链条上，自然会有研发设计厂商、会有生产加工厂商，比如 MIKE、addidas 等品牌。未来，公司将加大在研发方面的投入，不断提高研发水平，逐渐形成自身的核心竞争力。

（五） 持续经营评价

报告期内，企业业务突出，经营稳定，在订单获取、成本结转、费用支付等方面持续连贯，并通过优化流程管理、完善成本控制、不断提升公司基础管理水平，实现降本增效、加快培植更全面的竞争优势，实现持续、稳定增长的发展目标。公司始终坚持“以客户为中心，提供至臻至美愉悦体验的电子产品”的企业使命，以研发为驱动，与供应链共赢，制造为基础、积极与资本相结合，持续加大研发投入，加快新产品开发，努力提升自身产品市场竞争力，并不断深化大客户合作。公司对影响持续经营的重大风险因素始终保持密切关注，并按照积极应、谨慎决策的要求进行有效把控，公司目前不存在亏损，未来短期内也不存在导致亏损的因素。报告期期末 12 个月，公司持续经营能力不存在重大怀疑情况、重大风险及不利事项。

（六） 扶贫与社会责任

公司一直秉承“成为更健康更长久的一流企业”这一企业愿景，专注于“本分、创新、奋斗、担当”的核心价值观，在加速提高经济效益的同时，认真履行社会责任，有效地推动了公司、员工和社会的和谐发展，实现利益相关方共赢和效益共享。在员工关怀方面，公司一直倡导“以人为本”的企业文化，奉行尊重员工、理解员工、关心员工、依靠员工、发展员工和服务员工的服务宗旨，始终将员工的幸福感作为公司发展的主要目标之一，为员工提供丰富的福利并积极开展多样化的业余生活，通过不同层次搭建平台让员工在不同的领域展示自我、充实自我、完善自我。在社会公益方面，公司一直保持一颗不变的公益之心，积极支持公益事业，自 2011 年起，帮扶 5 名残疾人在我司就业。在组织内部，公司设立互助基金，帮助和支持家庭成员发生重大疾病、自然灾害、助残等，鼓励员工子女求学。公司围绕战略目标，根据企业特点，制定了公司的社区支持规划，并且公司领导亲自带领公司和员工参与社区活动。

（七） 自愿披露

不适用

二、 未来展望

（一） 行业发展趋势

不适用

（二） 公司发展战略

不适用

（三） 经营计划或目标

不适用

（四） 不确定性因素

不适用

三、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）报告期末，公司的资产负债率（母公司口径）为 84.43%，资产负债率较高的主要原因是公司存在大额的应付账款。尽管公司的第一大客户是 Acer 这种信用等级较高的企业，且公司向中国出口信用保险公司购买了保险，转嫁了应收账款不能收回的风险，但通过保险手段获得赔偿需要一定的时间，如果发生了应收账款不能收回的情形，将对公司应付款项的偿还造成影响，从而影响公司的生产经营。

应对措施：（1）开发账期较短的客户，缩短收账时间，加速营运资金流转，降低流动负债余额。（2）缩短供应商付款期限，降低应付账款及应付票据余额。（3）适度引入外部权益性投资，增加所有者权益金额。

（二）应收账款余额较高及减值的风险，2016 年 12 月 31 日，公司的应收账款分别为 23,040.67 万元，占公司资产总额的比例为 45.82%。报告期内，公司的产品主要销往海外市场，采用 FOB 合同，公司在确认收入时，仅收到了定金等部分款项，并未全额收到货款。尽管公司向中国出口信用保险公司（下称“中国信保”）购买了保险，转嫁应收账款不能收回的风险，但通过保险手段获得赔偿需要履行相应的程序，而且需要一定的时间，如果应收账款不能及时、全额收回，将对公司的正常生产经营造成一定的影响。同时，由于公司在收取客户的货款时以美元结算，存在汇率波动的风险，且客户也存在信用等级下降的风险，因此高额的应收账款存在减值的风险。

应对措施：公司向中国信保购买了保险，转嫁了应收账款不能收回的风险。

（三）客户集中度较高的风险，报告期内公司的客户集中度较高，2016 年度公司前五大客户的销售收入占同期营业收入总额的 92.81%，其中 Acer 的销售收入占同期营业收入总额的 84.7%。尽管 Acer 已成为公司的第一大客户，而且较高的客户集中度节省了公司的管理成本，但若未来 Acer 不再选择与公司合作，将对公司的业务造成严重冲击。

应对措施：（1）继续保持与现有大客户 ACER 的合作，进一步拓宽合作项目，确保长期稳定合作关系。（2）积极开拓其它国际品牌客户。目前 HP 已经再次与我司建立合作关系，未来会开拓更多品牌客户。（3）产品线的丰富将弱化客户单一的情况。目前与客户合作的产品主要是平板电脑，随着我司产品线增加如：智能交通，智能支付终端、ETC 等，将吸引不同行业客户。

（四）汇率风险，公司的业务以外销出口为主，实现收入后，向客户收取美元等外币，然后结汇转换成人民币。我们预计，2017 年人民币对美元存在升值的压力，将会为公司带来汇兑损失。在当今复杂的经济形势下，各国之间的汇率战争也是愈发明显，人民币汇率更是在国际对话中经常被提到的一个敏感话题，对于企业来说，汇率波动更是一个需要高度重视的风险。

应对措施：（1）开发国内客户，降低外币结算带来的汇率风险；（2）通过购买远期结算汇率，适度控制汇兑损益；（3）根据需要，选择性使用汇率套期保值业务，对冲汇率风险（四）市场风险公司所处行业是一个高度竞争的行业，这个行业正在面临着一轮洗牌，一大批竞争能力不太强的企业将被市场淘汰。除了技术进步之外，管理理念、资源优势等也是在竞争中取胜的重要因素。公司以 ODM 模式服务的电子消费类产品行业有着更新换代快、生命周期短的特点，若未来公司对研发投入不足，设计能力无法跟上市场的步伐，开发出的产品无法满足市场的需求，将使公司获得订单的能力大打折扣，从而对公司的生产经营和盈利能力产生不利影响。

应对措施：（1）行业的重新洗牌对我们来说虽然是挑战，但是也是机遇。竞争中部分企业的被淘汰将使客户更加的集中，订单也更加集中。（2）我司投入占当年营业收入的比重为 3.27%进行新产品的研发，这一定程度上保证了我司研发新产品能力不断提升。

（五）产品质量风险，业务量和管理水平是电子消费产品服务商盈利的关键要素。若未来公司的管理体系出现漏洞，导致公司的产品无法满足客户的要求，一旦发生大额退货的情形，届时将对公司的盈利能力造成不利的影

响。应对措施：公司产品的整个生产过程包括组装、老化、终检及包装四大工序，并用 MES（制造执行系统）实现订单在整个生产过程中的可视化管理，用 QITS（质量问题追踪系统）对各个环节中发生的异常问题进行分析及追踪，在公司研发团队支持下，公司产品有着百分之九十以上的直通率。

（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： | 不适用 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

(二) 关键事项审计说明:

不适用

第五节重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

（一） 报告期内公司发生的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 | 9,000,000.00 | 5,818,524.30 |
| 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 | - | - |
| 总计 | 9,000,000.00 | 5,818,524.30 |

（二） 承诺事项的履行情况

深圳市格尔电子有限公司，统一社会信用代码 914403003579193007，2015 年 9 月 17 日成立，该公司成立后并未实际运营，公司于 2017 年 1 月 20 日申请注销该公司，已于 2017 年 4 月 6 日登报公示清算公告，预计 2017 年 12 月 30 日前注销完毕。

（三） 股东大会审议的投资事项

2016 年 12 月 15 日公司在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neep.cc）上披露关于对外投资及购买资产的公告，公告编号：2016-001、2016-002、2016-003。后因公司经营战略调整，于 2017 年 3 月 14 日公司在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neep.cc）上披露关于不再购买土地和房产的公告，公告编号：2017-008。

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 | 20,000,000 | 100.00 | 20,000,000 | 40,000,000 | 100.00 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,174,000 | 75.87 | 15,174,000 | 30,348,000 | 75.87 |
| | 董事、监事、高管 | 448,000 | 2.24 | 448,000 | 896,000 | 2.24 |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 20,000,000 | - | 20,000,000 | 40,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 5 | | | | |

(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 | 胡爱民 | 8,000,000 | 8,000,000 | 16,000,000 | 40.00 | 16,000,000 | 0 |
| 2 | 徐涛 | 224,000 | 224,000 | 448,000 | 1.12 | 448,000 | 0 |
| 3 | 贺蓉 | 224,000 | 224,000 | 448,000 | 1.12 | 448,000 | 0 |
| 4 | 深圳新思特科技有限公司 | 7,200,000 | 7,200,000 | 14,400,000 | 36.00 | 14,400,000 | 0 |
| 5 | 深圳海格尔投资企业（有限合伙） | 4,352,000 | 4,352,000 | 8,704,000 | 21.76 | 8,704,000 | 0 |
| 合计 | | 20,000,000 | 20,000,000 | 40,000,000 | 100.00 | 40,000,000 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

自然人股东胡爱民持有深圳新思特 99.65% 的份额，并担任其监事职务；胡爱民持有深圳海格尔 96.60% 的份额。基于上述股权状况，认定公司的股东胡爱民、深圳新思特和深圳海格尔三者之间存在关联关系。除上述关联关系外，公司股东间不存在其他关联关系。

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 | - | - | - |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|----------|---|---|---|
| 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

报告期内，公司无控股股东，实际控制人为胡爱民。胡爱民，男，1981年2月出生，中国国籍，持有新加坡永久居留权，新加坡国立大学商学院 EMBA 硕士。2000年1月至2001年7月，任福润电子（东莞）有限公司技术员；2001年7月至2002年9月，任深圳市益华模具厂产品设计师；2002年9月至2003年6月，任深圳市韶丰实业有限公司产品经理；2003年7月至2003年8月，待业；2003年9月至2012年11月，任桑格尔有限总经理；2012年11月至2016年6月，任桑格尔有限监事；2016年6月至今，任公司董事长。

报告期内控股股东未发生变化

(二) 实际控制人情况

胡爱民先生，情况见（一）控股股东情况

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：

不适用

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：

不适用

三、 间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|------|---------------|---------|-----------------------|------|
| 银行贷款 | 中国银行 | 10,000,000.00 | 5.44% | 2016/09/14-2016/11/07 | 否 |
| 银行贷款 | 中国银行 | 8,000,000.00 | 5.4375% | 2016/09/21-2016/11/07 | 否 |
| 银行贷款 | 中国银行 | 30,000,000.00 | 5.22% | 2016/10/26-2017/4/26 | 否 |
| 合计 | | 48,000,000.00 | | | |

违约情况：

不适用

四、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

(二) 利润分配预案

单位：元/股

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

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------------|----|----|---------|---------------|-----------|
| 胡爱民 | 董事长 | 男 | 36 | EMBA 硕士 | 2016.6-2017.5 | 是 |
| 徐涛 | 董事 | 男 | 36 | 中专 | 2016.6-2017.5 | 是 |
| 贺蓉 | 董事 | 女 | 44 | 本科 | 2016.6-2017.5 | 是 |
| 叶国蓬 | 董事 | 男 | 35 | 高中 | 2016.6-2017.5 | 是 |
| 杜海 | 董事、制造中心 总监 | 男 | 39 | 本科 | 2017.2-2017.5 | 是 |
| 关则麟 | 监事会主席、项 目经理 | 男 | 37 | 大专 | 2016.6-2017.5 | 是 |
| 胡满生 | 监事、安保员 | 男 | 48 | 高中 | 2016.6-2017.5 | 是 |
| 丁瑞芹 | 监事、人力资源 经理 | 女 | 37 | 中专 | 2016.6-2017.5 | 是 |
| 徐涛 | 总经理 | 男 | 36 | 中专 | 2016.6-2017.5 | 是 |
| 贺蓉 | 副总经理 | 女 | 44 | 本科 | 2016.6-2017.5 | 是 |
| 邓艳年 | 董事会秘书 | 女 | 35 | 本科 | 2016.6-2017.5 | 是 |
| 廖晔 | 财务总监 | 女 | 38 | 本科 | 2016.6-2017.5 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事叶国蓬为实际控制人胡爱民兄妹的配偶，监事关则麟为实际控制人胡爱民之妻妹妹的配偶，监事胡满生为实际控制人的叔父。

胡爱民作为董事长，又为公司实际控制人。

(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 |
|--------------------------|-----|--------------|------|--------------|----------------|----------------|
| 胡爱民 | 董事长 | 16,000,000 | 0 | 16,000,000 | 40.00% | 16,000,000 |
| 深圳市新思特 科技有限公司 | 法人 | 14,400,000 | 0 | 14,400,000 | 36.00% | 14,400,000 |
| 深圳市海格尔 投资企业（有限 合伙） | 机构 | 8,704,000 | 0 | 8,704,000 | 21.76% | 8,704,000 |
| 徐涛 | - | 448,000 | 0 | 448,000 | 1.12% | 448,000 |
| 贺蓉 | - | 448,000 | 0 | 448,000 | 1.12% | 448,000 |
| 合计 | | 40,000,000 | 0 | 40,000,000 | 100.00% | 40,000,000 |

(三) 变动情况

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 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 |
| 许会英 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 杜海 | 制造中心总监 | 新任 | 董事 | 公司需要 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

杜海, 男, 1978 年 12 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2000 年 11 月至 2012 年 12 月, 任 惠阳联想电子工业有限公司 IE Manager; 2013 年 1 月至 2014 年 4 月, 任深圳市旺鑫精密工业股份有限公司 Lean Manager、Assembly Manager、制造中心办公室主任; 2014 年 4 月至 2017 年 2 月, 任深圳市桑格尔科技股份有限公司制造总监; 2017 年 2 月至今, 任深圳市桑格尔科技股份有限公司董事、副总经理、制造总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 生产人员 | 430 | 236 |
| 辅助生产人员 | 20 | 8 |
| 技术人员 | 107 | 142 |
| 销售人员 | 30 | 15 |
| 采购人员 | 12 | 11 |
| 储运人员 | 23 | 20 |
| 财务人员 | 9 | 9 |
| 管理人员 | 60 | 51 |
| 其他 | 152 | 81 |
| 员工总计 | 843 | 573 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 1 | 3 |
| 本科 | 70 | 111 |
| 专科 | 96 | 110 |
| 专科以下 | 676 | 349 |
| 员工总计 | 843 | 573 |

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: 公司报告期内人员为 573 人, 与上年同期相比人员减少了 270 人, 人员变动是因为: 1、公司重视人才发展战略, 优化人员结构。通过自动化和 IE 改进, 产线人员减少; 加大研发投入, 研发工程技术等人员增加; 2、订单周期性影响, 2015 年年底订单较集中, 2016 年重视产销均衡。 2、人才引进/招聘: 2016 年加大经验丰富的优秀管理和研发人才招聘、引进, 进一步提升管理运营和研发实力。 3、员工培训: 公司优化培训模式, 建立分层分级的培训体系: 中高层管理人员“送出去”进修与视野开拓; 重视后备人才培养, 开展《“领航”训练营》活动; 强化基层作业人员技能训练, 组织“装机”大比拼等; 4、

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

员工薪酬政策：公司实行固定薪酬与绩效激励薪酬相结合的全面报酬体系，按岗位类别设计对应的薪酬激励制度，确保公司目标有效分解与落地；全员签订《劳动合同》、参加社会保险和住房公积金； 5、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心员工以及核心技术人员

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工 | 0 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 2 | 2 | 0 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

廖香金，中国国籍，大专学历，42 岁，1999 年 3 月至 2000 年 2 月，任西乡臣田万威电子厂产品工程师；2000 年 3 月至 2002 年 5 月，任深圳市精创卓远电子有限公司硬件工程师、研发主管；2002 年 5 月至 2005 年 4 月，任 A-power(H.K.) Industries Co. LTD, 硬件工程师；2005 年 4 月至 2014 年 10 月，任深圳天鹏盛电子有限公司硬件工程师、硬件经理、资深经理；2014 年 11 月-2015 年 3 月，待业；2015 年 4 月至 2015 年 10 月，任冠捷科技（深圳）公司资深经理；2015 年 10 月至 2016 年 6 月，任深圳市桑格尔科技有限公司产品中心一产品总监；2016 年 6 月至今，任深圳市桑格尔科技股份有限公司产品中心一产品总监。

黄福昌，中国国籍，大专学历，45 岁，1996 年 10 月至 2002 年 10 月，任东莞市厚街镇 ALCO 电业有限公司电子工程师；2002 年 10 月至 2006 年 6 月，任东莞市歌美科技有限公司硬件经理；2006 年 6 月至 2006 年 12 月，任飞利浦中国投资有限公司、飞利浦扬声系统亚太区高级电子工程师；2006 年 12 月至 2007 年 2 月，待业；2007 年 2 月至 2008 年 12 月，任深圳市华芯飞科技有限公司硬件经理；2009 年 1 月至 2013 年 8 月，任深圳市创必胜科技有限公司总经理；2013 年 8 月至 2016 年 6 月，任深圳市桑格尔科技有限公司产品中心二（西乡研发中心）产品总监；2016 年 6 月至今，任深圳市桑格尔科技股份有限公司产品中心二产品总监。

报告期内，公司核心技术团队人员稳定，无变动情况。

第九节公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，不断完善公司法人治理结构，规范三会一层运行，健全内部制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序合法、合规、有效。公司重大决策事项均按照《公司章程》及相关规则、规定程序进行。报告期内，公司及董、监、高人员未发生违法、违规现象，公司治理无重大缺陷，其实际状况符合相关法律、法规要求。公司通已有的制度包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资决策制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易公允决策制度》、《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生上述公司治理制度修订及新增重要的公司治理制度情况。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均已履行规定审批程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内未发生公司章程修改事宜

(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 | 2 | (一) 第一届董事会第一次会会议 (二) 案一《关于选举公司董事长的议案》 议案二《关于聘任公司总经理的议案》 议案三《关于聘任公司高级管理人员的议 |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>案》</p> <p>议案四《总经理工作细则》</p> <p>议案五《关于接受股东大会委托全权办理与公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易和登记托管有关的一切事宜的议案》</p> <p>议案六《关于投资关系管理制度的议案》</p> <p>议案七《关于信息披露管理制度的议案》</p> <p>议案八《关于内部控制管理制度的议案》</p> <p>议案九《关于董事会秘书工作制度的议案》</p> <p>(三)</p> <p>第一届董事会第二次会议</p> <p>议案一《关于设立子公司江西省桑格尔电子有限公司的议案》；</p> <p>议案二《关于购买土地和房产等资产的议案》；</p> <p>议案三《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》</p> |
| 监事会 | 1 | 第一届监事会第一次会议 议案一《关于选举监事会主席的议案》 |
| 股东大会 | 2 | <p>(一)</p> <p>立大会（2016 年第一次临时股东大会）</p> <p>议案一《股份公司筹建工作报告》</p> <p>议案二《关于股份公司设立费用情况的报告》</p> <p>议案三《发起人出资情况》</p> <p>议案四《深圳市桑格尔科技股份有限公司章程草案说明》</p> <p>议案五《选举股份公司第一届董事会成员》</p> <p>议案六《选举股份公司第一届监事会成员》</p> <p>议案七《股东大会议事规则》</p> <p>议案八《董事会议事规则》</p> <p>议案九《监事会议事规则》</p> <p>议案十《对外担保管理制度》</p> <p>议案十一《投资管理制度》</p> <p>议案十二《关联交易公允决策制度》</p> <p>议案十三《关于聘用瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）》</p> <p>议案十四《关于聘请安信证券股份有限公司》</p> <p>议案十五《关于聘请广东华商律师事务</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>所》</p> <p>议案十六《关于授权董事会办理工商登记等相关事宜》</p> <p>议案十七《关于申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易和登记托管》</p> <p>议案十八《关于授权公司董事会全权办理与公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易和登记托管有关的一切事宜》</p> <p>议案十九《关于申请公司股票采取协议转让方式进行转让的议案》</p> <p>（二）2016 第二次临时股东大会</p> <p>议案一《关于购买土地和房产等资产的议案》</p> <p>议案二《关于设立子公司江西省桑格尔电子有限公司</p> |
|--|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、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、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（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。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格按照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》及公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关法律法规及指引，真实、及时、准确、完整地编制并披露定期报告与临时公告，确保投资者及时了解公司经营状况及财务指标等信息。明确了投资者关系管理的机构及负责人，董事会办公室负责投资者关系管理工作，董事会秘书为信息披露负责人。公司与投资者建立了良好的沟通渠道，积极做好投资者来访接待工作，并积极参与股转系统公司、券商及投资机构举办的推介活动，便于投资者关注并及时了解公司，提升公司的知名度。

（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

不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

截至报告期末，监事会未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务及机构等方面皆保持独立，没有影响公司独立性和自主经营能力的事项发生。

（三） 对重大内部管理制度的评价

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

公司现行的内部管理制度均是依据《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。随着公司业务的发展和经营管理的需求，会不断对现有内部控制进行测试，并根据公司实际情况对现有的内部控制制度进行完善和修改，对出现的新情况重新制订相适应的内部控制制度，以保障公司健康稳步运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格执行全国股转系统相关规定并按《信息披露管理制度》的要求及时、真实、准确、完整披露年报等信息，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 | 上会师报字(2017)第 2533 号 |
| 审计机构名称 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼 |
| 审计报告日期 | 2017-04-24 |
| 注册会计师姓名 | 李则华, 刘冬祥 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 |

审计报告正文:

深圳市桑格尔科技股份有限公司全体股东:

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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,桑格尔公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了桑格尔公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:李则华

中国注册会计师:刘冬祥

中国上海

二〇一七年四月六日

二、

财务报表

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | - | 91,521,510.31 | 71,705,332.36 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | - | 230,406,650.96 | 192,374,109.13 |
| 预付款项 | - | 1,829,387.77 | 1,778,586.08 |
| 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 | - | 51,171,907.21 | 30,623,477.39 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | - | 66,710,522.80 | 96,183,521.48 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 53,552,136.42 | 32,167,517.21 |
| 流动资产合计 | - | 495,192,115.47 | 424,832,543.65 |
| 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 | - | 6,271,530.14 | 5,074,327.90 |
| 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 | - | 143,604.20 | 302,515.68 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | 555,405.84 | 909,523.36 |
| 其他非流动资产 | - | 736,093.62 | - |
| 非流动资产合计 | - | 7,706,633.80 | 6,286,366.94 |
| 资产总计 | - | 502,898,749.27 | 431,118,910.59 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | 30,000,000.00 | - |
| 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 | - | 123,205,808.59 | 130,213,190.63 |
| 应付账款 | - | 249,240,946.43 | 218,088,452.74 |
| 预收款项 | - | 1,346,102.22 | 10,031,514.23 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | - | 5,493,828.56 | 3,781,873.66 |
| 应交税费 | - | 1,465,160.59 | 3,595,653.06 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 10,929,529.27 | 21,593,544.35 |
| 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 | - | 421,681,375.66 | 387,304,228.67 |
| 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 | - | - | - |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|----------------------|---|----------------|----------------|
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | - | 421,681,375.66 | 387,304,228.67 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | - | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 6,697,152.05 | 1,978,645.70 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | 567,587.36 | 61,548.75 |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 3,379,846.31 | 2,153,298.92 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | 30,572,787.89 | 19,621,188.55 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 81,217,373.61 | 43,814,681.92 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 81,217,373.61 | 43,814,681.92 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 502,898,749.27 | 431,118,910.59 |

法定代表人：徐澍主管会计工作负责人：会计机构负责人：陈德华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | - | 84,197,057.29 | 66,642,376.73 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | - | 228,298,208.54 | 184,340,669.25 |
| 预付款项 | - | 575,427.76 | 1,778,586.08 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | - | 51,171,907.21 | 30,623,477.39 |
| 存货 | - | 67,117,661.75 | 96,183,521.48 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 53,552,136.42 | 32,167,517.21 |
| 流动资产合计 | - | 484,912,398.97 | 411,736,148.14 |
| 非流动资产： | - | | |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 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 | - | 5,364,200.00 | 4,532,900.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 6,242,901.94 | 5,074,327.90 |
| 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 | - | 143,604.20 | 302,515.68 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | 482,474.62 | 895,728.56 |
| 其他非流动资产 | - | 736,093.62 | - |
| 非流动资产合计 | - | 12,969,274.38 | 10,805,472.14 |
| 资产总计 | - | 497,881,673.35 | 422,541,620.28 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | 30,000,000.00 | - |
| 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 | - | 123,205,808.59 | 130,213,190.63 |
| 应付账款 | - | 238,039,285.28 | 217,462,384.70 |
| 预收款项 | - | 11,719,781.30 | 2,411,891.66 |
| 应付职工薪酬 | - | 5,493,828.56 | 3,781,873.66 |
| 应交税费 | - | 684,981.45 | 3,582,698.52 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 11,214,337.24 | 21,577,946.27 |
| 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 | - | 420,358,022.42 | 379,029,985.44 |
| 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 | - | - | - |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|-------------------|---|----------------|----------------|
| 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 | - | 420,358,022.42 | 379,029,985.44 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 6,697,152.05 | 1,978,645.70 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 3,379,846.31 | 2,153,298.92 |
| 未分配利润 | - | 27,446,652.57 | 19,379,690.22 |
| 所有者权益合计 | - | 77,523,650.93 | 43,511,634.84 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 497,881,673.35 | 422,541,620.28 |

法定代表人：徐涛主管会计工作负责人：会计机构负责人：陈德华

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | - | - | - |
| 其中：营业收入 | - | 1,009,819,541.85 | 658,472,052.86 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 975,946,190.13 | 640,060,677.07 |
| 其中：营业成本 | - | 905,337,203.26 | 619,406,969.22 |
| 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 | - | 38,669.04 | 105,828.63 |
| 销售费用 | - | 12,824,370.26 | 4,490,353.95 |
| 管理费用 | - | 66,294,931.82 | 24,205,988.83 |
| 财务费用 | - | -9,843,606.30 | -9,413,945.37 |
| 资产减值损失 | - | 1,294,622.05 | 1,265,481.81 |
| 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） | - | 33,873,351.72 | 18,411,375.79 |
| 加：营业外收入 | - | 10,234,255.93 | 137,700.83 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 596,929.23 | 314,727.78 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 998.57 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 43,510,678.42 | 18,234,348.84 |
| 减：所得税费用 | - | 6,827,578.35 | 3,712,379.05 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 36,683,100.07 | 14,521,969.79 |
| 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 | - | 36,683,100.07 | 14,521,969.79 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | 506,038.61 | 61,548.75 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | 506,038.61 | 61,548.75 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------------|---------------|
| (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 | - | 506,038.61 | 61,548.75 |
| 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 | - | 506,038.61 | 61,548.75 |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | 37,189,138.68 | 14,583,518.54 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 37,189,138.68 | 14,583,518.54 |
| 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 | - | 0.92 | 0.73 |
| (二) 稀释每股收益 | - | - | - |

法定代表人：徐涛 主管会计工作负责人：会计机构负责人：陈德华

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | - | 1,008,040,496.97 | 657,346,994.21 |
| 减：营业成本 | - | 909,734,495.34 | 618,787,278.90 |
| 营业税金及附加 | - | 38,669.04 | 105,828.63 |
| 销售费用 | - | 12,645,921.91 | 4,490,353.95 |
| 管理费用 | - | 64,283,189.65 | 24,190,549.65 |
| 财务费用 | - | -10,308,855.28 | -9,582,202.56 |
| 资产减值损失 | - | 1,354,470.51 | 1,184,335.95 |
| 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 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 30,292,605.80 | 18,170,849.69 |
| 加：营业外收入 | - | 10,234,255.93 | 137,700.83 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 596,929.23 | 314,727.78 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 998.57 | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 39,929,932.50 | 17,993,822.74 |
| 减：所得税费用 | - | 6,131,469.42 | 3,713,351.28 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 33,798,463.08 | 14,280,471.46 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------------|---------------|
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | 33,798,463.08 | 14,280,471.46 |
| 七、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

法定代表人：徐涛主管会计工作负责人：会计机构负责人：陈德华

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----|-------------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 975,329,509.15 | 545,405,932.55 |
| 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 | - | 97,907,635.68 | 57,956,302.12 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 1,358,891.79 | 12,803,804.18 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 1,074,596,036.62 | 616,166,038.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 973,905,592.60 | 502,252,194.69 |
| 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 | - | 58,452,061.95 | 38,163,521.50 |
| 支付的各项税费 | - | 9,223,881.47 | 1,319,454.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 58,746,766.91 | 75,911,701.16 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 1,100,328,302.93 | 617,646,871.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -25,732,266.31 | -1,480,832.89 |
| 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 | - | 83,760.68 | - |
| 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 | - | 83,760.68 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 3,789,493.84 | 2,768,434.74 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 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 | - | 3,789,493.84 | 2,768,434.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -3,705,733.16 | -2,768,434.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 10,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 48,000,000.00 | - |
| 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 | - | 48,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 18,000,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 381,954.17 | - |
| 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 | - | 18,381,954.17 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 29,618,045.83 | 10,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 2,043,155.97 | 61,548.75 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 2,223,202.33 | 5,812,281.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 11,457,146.01 | 5,644,864.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 13,680,348.34 | 11,457,146.01 |

法定代表人：徐澍主管会计工作负责人：会计机构负责人：陈德华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 985,158,530.05 | 544,772,948.65 |
| 收到的税费返还 | - | 97,907,635.68 | 57,956,302.12 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 1,355,720.22 | 12,803,804.18 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 1,084,421,885.95 | 615,533,054.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 987,624,517.78 | 502,102,985.21 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 56,965,087.30 | 38,163,521.50 |
| 支付的各项税费 | - | 9,207,881.39 | 1,319,454.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 57,289,880.87 | 75,896,433.62 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 1,111,087,367.34 | 617,482,394.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -26,665,481.39 | -1,949,339.77 |
| 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 | - | - | - |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|---------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 83,760.68 | - |
| 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 | - | 83,760.68 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 3,746,386.86 | 2,768,434.74 |
| 投资支付的现金 | - | 831,300.00 | 4,532,900.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 4,577,686.86 | 7,301,334.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -4,493,926.18 | -7,301,334.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 10,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | - | 48,000,000.00 | - |
| 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 | - | 48,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 18,000,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 381,954.17 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 18,381,954.17 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 29,618,045.83 | 10,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | -1,541,361.74 | 749,325.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 6,394,190.38 | 5,644,864.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 4,852,828.64 | 6,394,190.38 |

法定代表人：徐涛主管会计工作负责人：会计机构负责人：陈德华

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|--------------|-----------|------------|----------|--------------|------------|---------------|-----------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东 权益 | 所有者 权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库存 股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般风 险准备 | | | 未分配 利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | 1,978,645.70 | - | 61,548.75 | - | 2,153,298.92 | - | 19,621,188.55 | - | 43,814,681.92 |
| 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 | 20,000,000.00 | - | - | - | 1,978,645.70 | - | 61,548.75 | - | 2,153,298.92 | - | 19,621,188.55 | - | 43,814,681.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 20,000,000.00 | - | - | - | 4,718,506.35 | - | 506,038.61 | - | 1,226,547.39 | - | 10,951,599.34 | - | - |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 506,038.61 | - | - | - | 36,683,100.07 | - | 37,189,138.68 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 213,553.01 | - | - | - | - | - | - | - | 213,553.01 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---------------|---|----------------|---|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | 213,553.01 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,379,846.31 | - | -3,379,846.31 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,379,846.31 | - | -3,379,846.31 | - | - |
| 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 | 20,000,000.00 | - | - | - | 4,504,953.34 | - | - | - | -2,153,298.92 | - | -22,351,654.42 | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | -2,192,198.71 | - | - | - | - | - | - | - | -2,192,198.71 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,153,298.92 | - | - | - | -2,153,298.92 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 20,000,000.00 | - | - | - | 6,697,152.05 | - | - | - | - | - | -22,351,654.42 | - | 4,345,497.63 |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|---|---|---|--------------|---|------------|---|--------------|---|---------------|---|---------------|
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 40,000,000.00 | - | - | - | 6,697,152.05 | - | 567,587.36 | - | 3,379,846.31 | - | 30,572,787.89 | - | 81,217,373.61 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|-------------|--------|----|---|------|-------|--------|------|------|--------|-------|--------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,583,518.54 |
| (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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|----------|----------------------|
| 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 | 20,000,000. | - | - | - | 1,978,645.70 | - | 61,548.75 | - | 2,153,298.92 | - | 19,621,188.55 | - | 43,814,681.92 |

法定代表人：徐涛 主管会计工作负责人：会计机构负责人：陈德华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000 | - | - | - | 1,978,645.70 | - | - | - | 2,153,298.92 | 19,379,690.00 | 43,511,634.62 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---------------|----------------|---------------|
| | 00.00 | | | | 0 | | | | .92 | 22 | 4.84 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | 1,978,645.70 | - | - | - | 2,153,298.92 | 19,379,690.22 | 43,511,634.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 20,000,000.00 | - | - | - | 4,718,506.35 | - | - | - | 1,226,547.39 | 8,066,962.35 | 34,012,016.09 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 33,798,463.08 | 33,798,463.08 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 213,553.01 | - | - | - | - | - | 213,553.01 |
| 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 | - | - | - | - | 213,553.01 | - | - | - | - | - | 213,553.01 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,379,846.31 | -3,379,846.31 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,379,846.31 | -3,379,846.31 | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 213,553.01 |
| （四）所有者权益内部结转 | 20,000,000.00 | - | - | - | 4,504,953.34 | - | - | - | -2,153,298.92 | -22,351,654.42 | - |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | -2,192,198.71 | - | - | - | - | - | -2,192,198.71 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,153,298.92 | - | -2,153,298.92 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 20,000,000.00 | - | - | - | 6,697,152.05 | - | - | - | - | -22,351,654.42 | 4,345,497.63 |
| （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 | 40,000,000.00 | - | - | - | 6,697,152.05 | - | - | - | 3,379,846.31 | 27,446,652.57 | 77,523,650.93 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------|
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,280,471.46 |
| (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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

法定代表人：徐涛主管会计工作负责人：会计机构负责人：陈德华

一、公司基本情况

深圳市桑格尔科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系深圳市桑格尔科技有限公司(以下简称“桑格尔有限”)整体变更改制而成。公司历史沿革如下:

2003年9月,根据桑格尔有限章程,自然人胡爱民以货币资金出资37.50万元、自然人江明亮以货币资金出资12.50万元共同投资设立桑格尔有限。2003年9月9日,深圳市华鹏会计师事务所有限责任公司对桑格尔有限注册资本实收情况进行审验,并出具华鹏验字[2013]841号《验资报告》。2003年9月17日,桑格尔有限取得深圳市工商行政管理局颁发的注册号为4403012122543的《企业法人营业执照》。桑格尔有限设立时的股权结构如下(单位:人民币万元):

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 持股比例(%) |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 胡爱民 | 37.50 | 37.50 | 75.00 |
| 江明亮 | <u>12.50</u> | <u>12.50</u> | <u>25.00</u> |
| 合计 | <u>50.00</u> | <u>50.00</u> | <u>100.00</u> |

2004年6月,根据桑格尔有限股东会决议、股权转让书,股东江明亮将其持有桑格尔有限25%的股份全部转让给倪志国,此次股权转让后,桑格尔有限的股权结构变更如下(单位:人民币万元):

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 持股比例(%) |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 胡爱民 | 37.50 | 37.50 | 75.00 |
| 倪志国 | <u>12.50</u> | <u>12.50</u> | <u>25.00</u> |
| 合计 | <u>50.00</u> | <u>50.00</u> | <u>100.00</u> |

2008年1月,根据桑格尔有限股东会决议、股权转让书,股东倪志国将其持有桑格尔有限25%的股份全部转让给曾建英,此次股权转让后,桑格尔有限的股权结构变更如下(单位:人民币万元):

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 持股比例 (%) |
|------|-------|-------|----------|
| 胡爱民 | 37.50 | 37.50 | 75.00 |
| 曾建英 | 12.50 | 12.50 | 25.00 |
| 合计 | 50.00 | 50.00 | 100.00 |

2012年11月，根据公司股东会决议、股权转让书，股东曾建英将其持有桑格尔有限20%的股份转让给胡爱民，将其持有桑格尔有限5%的股份转让给叶国蓬。此次股权转让后，桑格尔有限的股权结构变更如下（单位：人民币万元）：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 持股比例 (%) |
|------|-------|-------|----------|
| 胡爱民 | 47.50 | 47.50 | 95.00 |
| 叶国蓬 | 2.50 | 2.50 | 5.00 |
| 合计 | 50.00 | 50.00 | 100.00 |

2014年3月，根据桑格尔有限股东会决议、章程，桑格尔有限注册资本增加至1,000万元人民币。2014年3月26日，中国银行股份有限公司深圳桥和支行出具《银行询证函》：胡爱民于2014年3月25日向公司账号743262617488缴入货币资金902.50万元人民币，叶国蓬于2014年3月25日向公司账号743262617488缴入货币资金47.50万元人民币。2014年4月3日，深圳市工商行政管理局颁发[2014]第81723746号《准予登记通知书》，桑格尔有限完成工商变更登记。此次增资后，桑格尔有限的股权结构变更如下（单位：人民币万元）：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 持股比例 (%) |
|------|----------|----------|----------|
| 胡爱民 | 950.00 | 950.00 | 95.00 |
| 叶国蓬 | 50.00 | 50.00 | 5.00 |
| 合计 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

2015年7月，根据桑格尔有限股东会决议、章程，桑格尔有限注册资本增加至2,000万元人民币。2015年7月30日，深圳市市场监督管理局颁发[2015]第83608877号《变更（备案）通知书》，桑格尔有限完成工商变更登记。此次增资后，桑格尔有限的股权结构变更如下（单位：人民币万元）：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 持股比例（%） |
|------|-----------------|-----------------|---------------|
| 胡爱民 | 1,900.00 | 1,900.00 | 95.00 |
| 叶国蓬 | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> | <u>5.00</u> |
| 合计 | <u>2,000.00</u> | <u>2,000.00</u> | <u>100.00</u> |

2015年11月，根据桑格尔有限股东会决议、股权转让协议，股东胡爱民将其持有桑格尔有限36%的股权以720万人民币转让给赣州市新思特科技有限公司，将其持有桑格尔有限19%的股权以380万元人民币转让给赣州市海格尔电子科技中心（有限合伙）；股东叶国蓬将其持有桑格尔有限1.12%的股权以22.40万元人民币转让给徐涛，将其持有桑格尔有限1.12%的股权以22.40万元人民币转让给贺蓉，将其持有桑格尔有限2.76%的股权以55.20万元人民币转让给赣州市海格尔电子科技中心（有限合伙）。2015年11月24日，桑格尔有限在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记。此次股权转让后，桑格尔有限的股权结构变更如下（单位：人民币万元）：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 持股比例（%） |
|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 赣州市海格尔电子科技中心（有限合伙） | 435.20 | 435.20 | 21.76 |
| 徐涛 | 22.40 | 22.40 | 1.12 |
| 胡爱民 | 800.00 | 800.00 | 40.00 |
| 贺蓉 | 22.40 | 22.40 | 1.12 |
| 赣州市新思特科技有限公司 | <u>720.00</u> | <u>720.00</u> | <u>36.00</u> |
| 合计 | <u>2,000.00</u> | <u>2,000.00</u> | <u>100.00</u> |

2016年2月，根据桑格尔有限股东会决议、股权转让协议，股东赣州市新思特科技有限公司将其持有桑格尔有限36%的股权以720万元人民币转让给深圳市

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

新思特科技有限公司，股东赣州市海格尔电子科技中心（有限合伙）将其持有桑格尔有限21.76%的股权以435.20万元人民币转让给深圳市海格尔投资企业（有限合伙）。2016年2月3日，桑格尔有限在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记。此处股权转让后，桑格尔有限的股权结构变更如下（单位：人民币万元）：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 持股比例（%） |
|------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 深圳市海格尔投资企业（有限合伙） | 435.20 | 435.20 | 21.76 |
| 徐涛 | 22.40 | 22.40 | 1.12 |
| 胡爱民 | 800.00 | 800.00 | 40.00 |
| 贺蓉 | 22.40 | 22.40 | 1.12 |
| 深圳市新思特科技有限公司 | <u>720.00</u> | <u>720.00</u> | <u>36.00</u> |
| 合计 | <u>2,000.00</u> | <u>2,000.00</u> | <u>100.00</u> |

2016年5月20日，根据公司发起人协议、股东会决议和章程的规定，深圳市桑格尔科技有限公司整体变更为深圳市桑格尔科技股份有限公司，各股东按照在深圳市桑格尔科技有限公司的出资比例，以该公司截至2016年3月31日经审计的净资产额46,697,152.05元作为折股依据，折合为股份有限公司股份40,000,000.00股，每股面值1元，本次股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]48230013号《验资报告》审验。本次股改后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 持股金额 | 持股比例（%） |
|--------------|---------------|---------|
| 胡爱民 | 16,000,000.00 | 40.00% |
| 深圳市新思特科技有限公司 | 14,400,000.00 | 36.00% |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|------------------|----------------------|----------------|
| 深圳市海格尔投资企业（有限合伙） | 8,704,000.00 | 21.76% |
| 徐涛 | 448,000.00 | 1.12% |
| 贺蓉 | <u>448,000.00</u> | <u>1.12%</u> |
| 合计 | <u>40,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

本公司于 2016 年 6 月 14 日在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记，领取了深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 914403007542706566 的《营业执照》。现注册地址为深圳市宝安区福永街道怀德翠海工业园一区第 7 幢。

本公司经营范围：货物及技术进出口；电子产品、通讯设备的生产、销售及技术开发。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司、NEOSTRA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED（以下简称新加坡子公司）、NEOSTRA TECHNOLOGY(HONG KONG) LIMITED（以下简称香港子公司）、深圳市格尔电子有限公司。

2016 年合并范围相比上年未发生变动。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

本公司对自2016年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；如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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质

计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；

- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 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;
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

④持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息, 应单独确认为应

收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内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的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

年末应收款项达到 100 万元(含 100 万元)的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，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；如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|--|
| 关联方款项组合 | 合并内关联方的应收款项具有类似信用风险 |
| 应收出口退税 | 应收出口退税不具有产生坏账的风险 |
| 应收职工款项组合 | 职工备用金、为职工代扣代缴的款项具有类似信用风险，该类款项不具有产生坏账的风险。 |
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险 |

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 计提方法 |
|----------|---------|
| 关联方款项组合 | 不计提坏账准备 |
| 应收出口退税 | 不计提坏账准备 |
| 应收职工款项组合 | 不计提坏账准备 |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 1.00 | 1.00 |
| 1-2 年 | 5.00 | 5.00 |
| 2-3 年 | 10.00 | 10.00 |
| 3-4 年 | 30.00 | 30.00 |
| 4-5 年 | 70.00 | 70.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司将存货分为原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ①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。
- ②为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。
- ③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。
- ④ 存货跌价准备按照单个存货项目(或存货类别)的成本高于可变现净值的差额计提。

存货跌价准备的计提方法：本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因，造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后期间又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有

承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|------------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 4、5、10 | 5.00 | 23.75、19.00、9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4、10 | 5.00 | 23.75、9.50 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3、5 | 5.00 | 31.67、19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3、5 | 5.00 | 31.67、19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3、5 | 5.00 | 31.67、19.00 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- 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会使这种选择权；

- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 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；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 对于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。

(3) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，

按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

22、收入

（1）商品销售收入

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

本公司按照商品销售收入确认的原则，结合自身业务和交易的具体情况，确定收入的具体确认方法如下：

①内销：将货物直接交给客户或客户指定的承运人，办理货物交接手续，公司出具发票给客户后，公司确认收入实现；

②外销：海关确认出口，公司将货运提单发送给客户，根据出口报关单上的出口时间确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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。

23、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记

递延所得税资产的账面价值。

25、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

26、重要会计判断和估计

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结果可能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) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

28、前期会计差错更正

本公司报告期内未发生前期会计差错更正。

五、税项

1、公司主要税种和税率

(1) 本公司主要税种和税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，出口退税率为17% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴，出口业务按照增值税免抵额的7%计缴 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴，出口业务按照增值税免抵额的3%计缴 |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴，出口业务按照增值税免抵额的2%计缴 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴 |

(2) 本公司之子公司主要税种和税率

| 纳税主体名称 | 税种 | 具体税率情况 |
|--------|-------|--------|
| 香港子公司 | 利得税 | 16.5% |
| 新加坡子公司 | 企业所得税 | 17% |

2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 15 日取得证书编号为 GR201644200926 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司自 2016

年起至 2018 年按照 15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

如无特别说明，本附注所指“期末”为 2016 年 12 月 31 日、“期初”为 2015 年 12 月 31 日、“本期”为 2016 年度，“上期”为 2015 年度。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 31,198.83 | 859,277.80 |
| 银行存款 | 66,749,149.51 | 10,601,021.28 |
| 其他货币资金 | <u>24,741,161.97</u> | <u>60,245,033.28</u> |
| 合计 | <u>91,521,510.31</u> | <u>71,705,332.36</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 7,324,453.02 | 5,062,955.63 |

(1) 期末银行存款受限情况：本公司的所有权受到限制的银行存款为人民币 53,100,000.00 元，系本公司以人民币 53,100,000.00 元银行定期存单为质押向中国银行股份有限公司深圳福永支行授予本公司 2 亿元人民币的授信额度提供担保；

(2) 期末其他货币资金：

①期末 24,641,161.97 元为本公司向中国银行深圳福永支行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；

②期末 100,000.00 元元为本公司缴纳的海关风险保证金。

2、应收账款

(1)应收账款分类披露

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|-------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款 | 232,733,990.87 | 100.000% | 2,327,339.91 | 1.00% | 230,406,650.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>232,733,990.87</u> | <u>100.000%</u> | <u>2,327,339.91</u> | 1.00% | <u>230,406,650.96</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|--------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 的应收账款 | 1,720,887.26 | 0.88% | 1,720,887.26 | 100.00% | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 的应收账款 | 194,317,281.94 | 99.12% | 1,943,172.81 | 1.00% | 192,374,109.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准 | = | | = | | = |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

备的应收账款

| | | | | | |
|----|-----------------------|----------------|---------------------|--------------|-----------------------|
| 合计 | <u>196,038,169.20</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,146,946.35</u> | <u>0.59%</u> | <u>192,374,109.13</u> |
|----|-----------------------|----------------|---------------------|--------------|-----------------------|

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末 | | |
|------|-----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 一年以内 | <u>232,733,990.87</u> | <u>2,327,339.91</u> | <u>1.00%</u> |
| 合计 | <u>232,733,990.87</u> | <u>2,327,339.91</u> | <u>1.00%</u> |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 384,167.10 元,本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|---------------------|
| 实际核销的应收账款 | <u>1,720,887.26</u> |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款 | | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|--------------|----|----------|---------|-----------|
| | 核销金额 | 性质 | | | |
| 深圳市海柏力高供应链有限公司 | 1,354,470.51 | 货款 | 应收账款无法收回 | 管理层批准 | 否 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末应收账款金额 | 账龄 | 占应收账款合计 | 坏账准备 |
|------------------------|-----------------------|-------|---------------|---------------------|
| | | | 数的比例 | |
| AcerIncorporated | 230,510,876.32 | 1 年以内 | 99.04% | 2,305,108.76 |
| GlobalWolderGroupS.L. | 800,553.39 | 1 年以内 | 0.34% | 8,005.53 |
| SOURCING.CREATION | 603,519.00 | 1 年以内 | 0.26% | 6,035.19 |
| AGCellularDealershipCC | 500,041.51 | 1 年以内 | 0.21% | 5,000.42 |
| MIKROVISATAUAB | <u>224,758.80</u> | 1 年以内 | <u>0.10%</u> | <u>2,247.59</u> |
| 合计 | <u>232,639,749.01</u> | | <u>99.95%</u> | <u>2,326,397.49</u> |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 |
| 1 年以内 | <u>1,829,387.77</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,778,586.08</u> | <u>100.00%</u> |
| 合计 | <u>1,829,387.77</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,778,586.08</u> | <u>100.00%</u> |

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 往来方 | 期末余额 | 占预付款期末余额 | | 预付款性质 |
|----------------|---------------------|---------------|--|-------|
| | | 合计数的比例 | | |
| 鸿博科技有限公司 | 797,061.30 | 43.57% | | 预付材料款 |
| 超联科技（国际）有限公司 | 374,598.00 | 20.48% | | 预付材料款 |
| 北京阳光艾克国际展览有限公司 | 214,631.00 | 11.73% | | 预付展览款 |
| 合肥创趣电子科技有限公司 | 69,440.00 | 3.80% | | 预付材料款 |
| 深圳旭生实业集团有限公司 | <u>68,683.91</u> | <u>3.75%</u> | | 预付房租款 |
| 合计 | <u>1,524,414.21</u> | <u>83.33%</u> | | |

4、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---------------------------|---------------|---------|----------|-------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 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 | 51,177,337.12 | 100.00% | 5,429.91 | 0.01% | 51,171,907.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的 | | | | | |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

其他应收款

| | | | | | |
|----|----------------------|----------------|-----------------|--------------|----------------------|
| 合计 | <u>51,177,337.12</u> | <u>100.00%</u> | <u>5,429.91</u> | <u>0.01%</u> | <u>51,171,907.21</u> |
|----|----------------------|----------------|-----------------|--------------|----------------------|

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------------|----------------------|----------------|------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款 | 30,623,477.39 | 100.00% | | | 30,623,477.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款 | | | | | |
| 合计 | <u>30,623,477.39</u> | <u>100.00%</u> | | | <u>30,623,477.39</u> |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|-------------------|-----------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | <u>542,990.59</u> | <u>5,429.91</u> | <u>1.00%</u> |
| 合计 | <u>542,990.59</u> | <u>5,429.91</u> | <u>1.00%</u> |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收出口退税 | 50,285,770.03 | | |
| 应收职工款项组合 | 348,576.50 | | |
| 合计 | <u>50,634,346.53</u> | | |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,429.91 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 出口退税 | 50,285,770.03 | 30,353,505.88 |
| 代垫员工款 | 236,340.59 | 269,971.51 |
| 租房押金 | 542,990.59 | |
| 职工备用金 | <u>112,235.91</u> | |
| 合计 | <u>51,177,337.12</u> | <u>30,623,477.39</u> |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年 末余额合计数的 | 坏账准备 年末余额 |
|------|------|------|----|--------------------|--------------|
|------|------|------|----|--------------------|--------------|

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | 比例 | |
|--------------|----------|----------------------|-------|----------------|-----------------|
| 应收出口退税 | 出口退税 | 50,285,770.03 | 1 年以内 | 98.26% | |
| 深圳旭生实业集团有限公司 | 租房押金 | 542,990.59 | 1 年以内 | 1.06% | 5,429.91 |
| 代垫员工款项 | 代收代付员工款项 | 236,340.59 | 1 年以内 | 0.46% | |
| 职工备用金 | 员工备用金 | <u>112,235.91</u> | 1 年以内 | <u>0.22%</u> | |
| 合计 | | <u>51,177,337.12</u> | | <u>100.00%</u> | <u>5,429.91</u> |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 41,913,899.31 | 905,025.05 | 41,008,874.26 |
| 在产品 | 8,218,779.16 | | 8,218,779.16 |
| 产成品 | 6,776,004.30 | | 6,776,004.30 |
| 委托加工物资 | <u>10,706,865.08</u> | | <u>10,706,865.08</u> |
| 合计 | <u>67,615,547.85</u> | <u>905,025.05</u> | <u>66,710,522.80</u> |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 74,444,993.99 | | 74,444,993.99 |
| 在产品 | 8,120,426.98 | | 8,120,426.98 |
| 产成品 | 4,566,634.32 | | 4,566,634.32 |
| 委托加工物资 | <u>2,051,466.19</u> | | <u>2,051,466.19</u> |
| 合计 | <u>96,183,521.48</u> | | <u>96,183,521.48</u> |

(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 | |
| 原材料 | | <u>905,025.05</u> | | | | <u>905,025.05</u> |
| 合计 | | <u>905,025.05</u> | | | | <u>905,025.05</u> |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项目 | 计提存货跌价准备的具 体依据 | 本年转回存货跌价准备的 原因 | 本年转销存货跌价准备的原 因 |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原材料 | 库龄超过 3 个月 | | |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

本公司对已超过库龄 3 个月的存货计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待认证抵扣进项税额 | 107,591.31 | 14,961,188.95 |
| 待抵扣进口增值税 | 8,771,228.72 | 1,902,104.80 |
| 增值税留抵额 | 44,673,316.39 | 15,304,223.46 |
| 合计 | <u>53,552,136.42</u> | <u>32,167,517.21</u> |

7、固定资产

(1)固定资产情况:

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 30,000.00 | 895,974.44 | 2,903,329.01 | 2,119,843.36 | 1,581,626.26 | 7,530,773.07 |
| 2、本年增加金额 | | 510,059.82 | 2,445,704.21 | 294,190.67 | 7,008.54 | 3,256,963.24 |
| (1) 购置 | | 510,059.82 | 2,445,704.21 | 294,190.67 | 7,008.54 | 3,256,963.24 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 3、本年减少金额 | | 216,440.00 | 1,025.64 | | | 217,465.64 |
| (1) 处置或报废 | | 216,440.00 | 1,025.64 | | | 217,465.64 |
| 4、年末余额 | <u>30,000.00</u> | <u>1,189,594.26</u> | <u>5,348,007.58</u> | <u>2,414,034.03</u> | <u>1,588,634.80</u> | <u>10,570,270.67</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 28,500.00 | 272,831.13 | 672,204.94 | 881,093.01 | 601,816.09 | 2,456,445.17 |
| 2、本年增加金额 | | 94,332.84 | 917,477.91 | 622,049.62 | 354,075.84 | 1,987,936.21 |
| (1) 计提 | | 94,332.84 | 917,477.91 | 622,049.62 | 354,075.84 | 1,987,936.21 |
| 3、本年减少金额 | | 145,613.78 | 27.07 | | | |
| (1) 处置或报废 | | 145,613.78 | 27.07 | | | |
| 4、年末余额 | <u>28,500.00</u> | <u>221,550.19</u> | <u>1,589,655.78</u> | <u>1,503,142.63</u> | <u>955,891.93</u> | <u>4,298,740.53</u> |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 4、年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | <u>1,500.00</u> | <u>968,044.07</u> | <u>3,758,351.80</u> | <u>910,891.4</u> | <u>632,742.87</u> | <u>6,271,530.14</u> |
| 2、年初账面价值 | <u>1,500.00</u> | <u>623,143.31</u> | <u>2,231,124.07</u> | <u>1,238,750.35</u> | <u>979,810.17</u> | <u>5,074,327.90</u> |

8、无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 576,965.83 | 576,965.83 |
| 2、本年增加金额 | 23,773.58 | 23,773.58 |
| (1) 购置 | 23,773.58 | 23,773.58 |
| (2) 内部研发 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3、本年减少金额 | 151,282.06 | 151,282.06 |
| (1) 处置 | 151,282.06 | 151,282.06 |
| 4、年末余额 | <u>449,457.35</u> | <u>449,457.35</u> |
| 二、累计摊销 | | |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 1、年初余额 | 274,450.15 | 274,450.15 |
| 2、本年增加金额 | 31,403.00 | 31,403.00 |
| (1) 计提 | 31,403.00 | 31,403.00 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | <u>305,853.15</u> | <u>305,853.15</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | <u>143,604.20</u> | <u>143,604.20</u> |
| 2、年初账面价值 | <u>302,515.68</u> | <u>302,515.68</u> |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

9、递延所得税资产

(1)已确认的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 3,237,794.87 | 486,095.18 | 3,664,060.08 | 909,523.36 |
| 可抵扣亏损 | <u>407,709.77</u> | <u>69,310.66</u> | | |
| 合计 | <u>3,645,504.64</u> | <u>555,405.84</u> | <u>3,664,060.08</u> | <u>909,523.36</u> |

10、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|------|
| 预付购置固定资产款项 | <u>736,093.62</u> | |
| 合计 | <u>736,093.62</u> | |

11、短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|----------------------|------|
| 保证借款 | <u>30,000,000.00</u> | = |
| 合计 | <u>30,000,000.00</u> | = |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

注 1：2016 年 10 月 20 日，公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订《流动资产借款合同》(合同编号：2016 年圳中银永司借字第 0113 号)，借款金额为 3000 万元，借款期限为 2016 年 10 月 26 日至 2017 年 4 月 26 日。该合同为关联方胡建民和曾建英为公司提供保证（详见十、关联方及关联交易、关联担保情况）。

12、应付票据

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>123,205,808.59</u> | <u>130,213,190.63</u> |
| 合计 | <u>123,205,808.59</u> | <u>130,213,190.63</u> |

13、应付账款

应付账款列示：

| 应付款性质 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付材料款 | <u>249,240,946.43</u> | <u>218,088,452.74</u> |
| 合计 | <u>249,240,946.43</u> | <u>218,088,452.74</u> |

14、预收款项

预收款项列示：

| 预收款性质 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 货款 | <u>1,346,102.22</u> | <u>10,031,514.23</u> |
| 合计 | <u>1,346,102.22</u> | <u>10,031,514.23</u> |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

15、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 3,781,873.66 | 60,164,016.85 | 58,452,061.95 | 5,493,828.56 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 2,702,152.13 | 2,702,152.13 | - |
| 辞退福利 | - | - | - | - |
| 一年内到期的其他福利 | = | = | = | = |
| 合计 | <u>3,781,873.66</u> | <u>62,866,168.98</u> | <u>61,154,214.08</u> | <u>5,493,828.56</u> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,781,873.66 | 56,746,849.73 | 55,034,894.83 | 5,493,828.56 |
| 职工福利费 | | 1,784,341.06 | 1,784,341.06 | |
| 社会保险费 | | 692,306.86 | 692,306.86 | |
| 其中：医疗保险 | | 527,653.53 | 527,653.53 | |
| 工伤保险 | | 67,183.33 | 67,183.33 | |
| 生育保险 | | 97,470.00 | 97,470.00 | |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 住房公积金 | | 940,519.20 | 940,519.20 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | <u>3,781,873.66</u> | <u>60,164,016.85</u> | <u>58,452,061.95</u> | <u>5,493,828.56</u> |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 |
|--------|------|---------------------|---------------------|------|
| 基本养老保险 | | 2,541,437.03 | 2,541,437.03 | - |
| 失业保险费 | | 160,715.10 | 160,715.10 | - |
| 企业年金缴费 | | = | = | = |
| 合计 | = | <u>2,702,152.13</u> | <u>2,702,152.13</u> | = |

16、应交税费

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 1,192,436.01 | 3,505,152.34 |
| 城市维护建设税 | | 52,792.09 |
| 教育费附加 | | 22,625.19 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|--------|---------------------|---------------------|
| 地方教育附加 | | 15,083.44 |
| 印花税 | 21,673.03 | |
| 个人所得税 | <u>251,051.55</u> | |
| 合计 | <u>1,465,160.59</u> | <u>3,595,653.06</u> |

17、其他应付款

按性质列示其他应付款

| 其他应付款性质 | 期末金额 | 期初金额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 应付股东往来款 | | 19,691,006.60 |
| 应付经营租入固定资产租金 | 1,320,367.86 | 1,680,809.67 |
| 应付购置固定资产款项 | 227,336.60 | |
| 应付关税、增值税 | 8,753,858.65 | |
| 其他应付款项 | <u>627,966.16</u> | <u>221,728.08</u> |
| 合计 | <u>10,929,529.27</u> | <u>21,593,544.35</u> |

18、股本

| 投资者名称 | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 | 持股比例 |
|-------|--------------|--------------|------|---------------|--------|
| 胡爱民 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | | 16,000,000.00 | 40.00% |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 徐涛 | 224,000.00 | 224,000.00 | | 448,000.00 | 1.12% |
| 赣州市海格电子科技中心(有限合伙) | 4,352,000.00 | | 4,352,000.00 | | |
| 贺蓉 | 224,000.00 | 224,000.00 | | 448,000.00 | 1.12% |
| 赣州市新思特科技有限公司 | 7,200,000.00 | | 7,200,000.00 | | |
| 深圳市新思特科技有限公司 | | 14,400,000.00 | | 14,400,000.00 | 36.00% |
| 深圳市海格尔投资企业（有限合伙） | | <u>8,704,000.00</u> | | <u>8,704,000.00</u> | <u>21.76%</u> |
| 合计 | <u>20,000,000.00</u> | <u>31,552,000.00</u> | <u>11,552,000.00</u> | <u>40,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

本期股本的变动详见“一、公司基本情况”。

19、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他资本公积-权益结算的股份支付 | 652,643.52 | | 652,643.52 | |
| 其他资本公积-接受股东捐赠 | 1,326,002.18 | 213,553.01 | 1,539,555.19 | |
| 资本公积-资本溢价 | | <u>6,697,152.05</u> | | <u>6,697,152.05</u> |
| 合计 | <u>1,978,645.70</u> | <u>6,910,705.06</u> | <u>2,192,198.71</u> | <u>6,697,152.05</u> |

其他资本公积-接受股东捐赠本期增加系本公司无偿使用实际控制人胡爱民借款按照市场利率计算的利息；

其他资本公积减少本期减少系公司以经审计的净资产整体改制为股份有限公司时，其他资本公积转出增加股本；

资本公积-资本溢价增加系以经审计的净资产整体改制为股份有限公司时，净资产超出注册资本部分计入资本溢价。

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

20、其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本年发生金额 | | | | 期末余额 |
|------------|------------------|-------------------|----------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|
| | | 所得税前发 生额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：所 得税费 用 | 税后归属 于少数股 母公司 东 | |
| 外币财务报表折算差额 | <u>61,548.75</u> | <u>506,038.61</u> | | | <u>506,038.61</u> | <u>567,587.36</u> |
| 其他综合收益合计 | <u>61,548.75</u> | <u>506,038.61</u> | | | <u>506,038.61</u> | <u>567,587.36</u> |

21、盈余公积

| 项目 | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,153,298.92 | 3,379,846.31 | 2,153,298.92 | 3,379,846.31 |

22、未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 19,621,188.55 | 6,527,265.91 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 19,621,188.55 | 6,527,265.91 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 36,683,100.07 | 14,521,969.79 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 减：提取法定盈余公积 | 3,379,846.31 | -1,428,047.15 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | <u>22,351,654.42</u> | |
| 年末未分配利润 | <u>30,572,787.89</u> | <u>19,621,188.55</u> |

23、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,008,924,005.92 | 901,455,212.78 | 655,289,238.49 | 616,548,268.57 |
| 其他业务 | <u>895,535.93</u> | <u>3,881,990.48</u> | <u>3,182,814.37</u> | <u>2,858,700.65</u> |
| 合计 | <u>1,009,819,541.85</u> | <u>905,337,203.26</u> | <u>658,472,052.86</u> | <u>619,406,969.22</u> |

(1) 按产品分类的主营业务

| 产品 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----|------|----|------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | |
|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 平板电脑 | <u>1,008,924,005.92</u> | <u>901,455,212.78</u> | <u>655,289,238.49</u> | <u>616,548,268.57</u> |
| 合计 | <u>1,008,924,005.92</u> | <u>901,455,212.78</u> | <u>655,289,238.49</u> | <u>616,548,268.57</u> |

(2) 本期客户前五大列示

| 客户 | 本期销售金额 | 占总收入比重 |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------|
| AcerIncorporated | 855,321,593.90 | 84.70% |
| AxdiaInternationalTechnologyCO.,LTD. | 31,228,928.91 | 3.09% |
| BARELPOLANDSP.ZO.O. | 21,172,480.58 | 2.10% |
| DigicomTradingPVTLtd(ShenzhenOffice) | 17,654,068.00 | 1.75% |
| MikrovisavaUAB | <u>11,818,134.31</u> | <u>1.17%</u> |
| 合计 | <u>937,195,205.71</u> | <u>92.81%</u> |

24、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 22,556.94 | 61,733.37 |
| 教育费附加 | 9,667.26 | 26,457.16 |
| 地方教育费附加 | <u>6,444.84</u> | <u>17,638.11</u> |
| 合计 | <u>38,669.04</u> | <u>105,828.64</u> |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

25、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 4,211,411.91 | 1,116,312.15 |
| 材料及检测认证费 | 1,491,164.99 | 691,952.21 |
| 货运费代理费 | 4,375,774.02 | 1,972,308.49 |
| 展览费 | 1,101,326.44 | 32,000.00 |
| 差旅费 | 554,824.11 | 356,943.17 |
| 业务招待费 | 162,055.61 | 159,080.87 |
| 其他 | <u>927,813.18</u> | <u>161,757.06</u> |
| 合计 | <u>12,824,370.26</u> | <u>4,490,353.95</u> |

26、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 33,040,817.17 | 12,782,127.05 |
| 职工薪酬 | 11,427,187.36 | 6,958,355.98 |
| 品质扣款 | 9,335,715.48 | |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|-------|----------------------|----------------------|
| 保险费 | 3,455,329.34 | 464,441.13 |
| 咨询服务费 | 2,938,397.92 | 560,475.65 |
| 办公费用 | 705,157.72 | 294,209.02 |
| 租赁费 | 554,860.68 | 454,046.72 |
| 差旅费 | 537,513.48 | 297,663.04 |
| 材料费 | 514,994.22 | |
| 折旧摊销 | 426,053.04 | 810,623.12 |
| 税金 | 399,038.52 | 105,707.79 |
| 业务招待费 | 355,492.56 | 236,249.10 |
| 汽车费用 | 313,840.44 | 107,651.67 |
| 水电费 | 147,727.96 | 190,984.48 |
| 招聘费 | 82,026.42 | 42,309.44 |
| 股份支付 | | 652,643.52 |
| 其他 | <u>2,060,779.51</u> | <u>248,501.12</u> |
| 合计 | <u>66,294,931.82</u> | <u>24,205,988.83</u> |

27、财务费用

| | | |
|----|------|------|
| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 595,507.18 | 851,579.78 |
| 减：利息收入 | 277,886.86 | 426,773.60 |
| 汇兑损失 | | 152,698.78 |
| 减：汇兑收益 | 11,018,336.32 | 10,069,293.44 |
| 银行手续费 | <u>857,109.70</u> | <u>77,843.11</u> |
| 合计 | <u>-9,843,606.30</u> | <u>-9,413,945.37</u> |

28、资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 坏账准备 | 389,597.00 | 1,265,481.81 |
| 存货跌价准备 | <u>905,025.05</u> | |
| 合计 | <u>1,294,622.05</u> | <u>1,265,481.81</u> |

29、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|-----------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 12,934.46 | 12,934.46 | | |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | |
|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 其中：固定资产处置利得 | 12,934.46 | 12,934.46 | | |
| 政府补助 | 1,077,857.58 | 1,077,857.58 | 124,360.00 | 124,360.00 |
| 违约赔偿收入 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | | |
| 其他 | <u>143,463.89</u> | <u>143,463.89</u> | <u>11,277.38</u> | <u>13,340.83</u> |
| 合计 | <u>10,234,255.93</u> | <u>10,234,255.93</u> | <u>135,637.38</u> | <u>137,700.83</u> |

本期政府补助明细：

| 补助项目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 深经贸出口信用保险资助 | 744,229.00 | 124,360.00 | 与收益相关 |
| 社保局返还社会保险失业费 | <u>333,628.58</u> | | 与收益相关 |
| 合计 | <u>1,077,857.58</u> | <u>124,360.00</u> | |

30、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------|-----------|---------------|------------|---------------|
| | 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 | 998.57 | 998.57 | | |
| 其中：固定资产处置损失 | 998.57 | 998.57 | | |
| 滞纳金及罚款 | 18,481.15 | 18,481.15 | 106,270.56 | 106,270.56 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他 | <u>577,449.51</u> | 577,449.51 | <u>208,457.22</u> | <u>208,457.22</u> |
| 合计 | <u>596,929.23</u> | <u>596,929.23</u> | <u>314,727.78</u> | <u>314,727.78</u> |

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 6,473,460.83 | 4,022,257.84 |
| 递延所得税费用 | <u>354,117.52</u> | <u>-309,878.79</u> |
| 合计 | <u>6,827,578.35</u> | <u>3,712,379.05</u> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 43,510,678.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,526,601.76 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 56,929.23 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,213,571.07 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 413,253.94

研发费用加计扣除项目 -2,382,777.65

所得税费用 6,827,578.35

32、其他综合收益

详见附注六、20。

33、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 收到政府补贴 | 1,077,857.58 | 124,360.00 |
| 利息收入 | 277,886.86 | 426,773.60 |
| 往来款 | | 12,252,670.58 |
| 其他 | <u>3,147.35</u> | |
| 合 计 | <u>1,358,891.79</u> | <u>12,803,804.18</u> |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 20,173,622.06 | 2,354,949.43 |
| 支付销售费用 | 5,598,491.33 | 3,374,041.80 |
| 支付管理费用 | 14,322,376.41 | 9,530,318.73 |
| 财务费用—手续费 | 781,092.16 | 93,110.65 |
| 银行存款转票据保证金 | 17,596,128.69 | 60,244,572.77 |
| 其他 | <u>275,056.26</u> | <u>314,707.78</u> |
| 合计 | <u>58,746,766.91</u> | <u>75,911,701.16</u> |

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 36,683,100.07 | 14,521,969.79 |
| 加：资产减值准备 | 1,294,622.05 | 1,265,481.81 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,987,936.21 | 1,393,603.52 |
| 无形资产摊销 | 31,403.00 | 115,393.17 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | -11,935.89 | |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | <u>本期金额</u> | <u>上期金额</u> |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 595,507.18 | 851,579.78 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 354,117.52 | -309,878.79 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 28,570,862.05 | -44,551,885.63 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -96,748,158.23 | -229,237,447.12 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 1,510,279.73 | 254,470,350.58 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -25,732,266.31 | -1,480,832.89 |

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | <u>本期金额</u> | <u>上期金额</u> |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 13,680,348.34 | 11,457,146.01 |
| 减：现金的期初余额 | 11,457,146.01 | 5,644,864.89 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,223,202.33 | 5,812,281.12 |

(2)现金及现金等价物的构成

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|----------------|---------------|---------------|
| 1、现金 | 13,680,348.34 | 11,460,299.08 |
| 其中：库存现金 | 31,198.83 | 859,277.80 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 13,649,149.51 | 10,601,021.28 |
| 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 | - | - |
| 2、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 3、期末现金及现金等价物余额 | <u>13,680,348.34</u> | <u>11,460,299.08</u> |

注：现金和现金等价物不包含公司使用受限制的现金和现金等价物。

35、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 |
|-------------|----------------------|------|
| 货币资金-银行存款 | 53,100,000.00 | 质押 |
| 货币资金-其他货币资金 | <u>24,741,161.97</u> | 保证金 |
| 合计 | <u>77,841,161.97</u> | |

36、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,555,463.57 | 6.9370 | 10,790,250.76 |
| 欧元 | 404.12 | 7.2772 | 2,940.86 |
| 港元 | 607,640.55 | 0.8941 | 543,266.81 |
| 台币 | 1,713,970.00 | 0.2185 | 374,433.94 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 新加坡币 | 257,399.83 | 4.5842 | 1,179,978.08 |
| 印尼盾 | 2,370,000.00 | 0.0005 | 1,185.00 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 33,536,199.53 | 6.9370 | 232,640,616.14 |
| 预付款项 | | | |
| 其中：美元 | 171,227.52 | 6.9370 | 1,187,805.31 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 4,491,662.16 | 6.9370 | 32,330,319.70 |
| 预收款项 | | | |
| 其中：美元 | 141,423.44 | 6.9370 | 981,054.40 |

(2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司新加坡子公司注册地和主要经营地在新加坡，该公司主要从事平板电脑的贸易，与客户以美元进行结算，因此选择美元作为记账本位币。

本公司全资子公司香港子公司注册地和经营地在新加坡，该公司主要从事境外材料进口，与供应商以美元进行结算，因此选择美元作为记账本位币。

七、合并范围的变更

本公司合并财务报表范围包括本公司、新加坡子公司、香港子公司、深圳市格尔电子有限公司。

2016 年合并范围相比上年未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|---------------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 新加坡子公司 | 新加坡 | 新加坡 | 商业 | 100 | | 新设 |
| 香港子公司 | 香港 | 香港 | 商业 | 100 | | 新设 |
| 深圳市格尔电子有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电子产品、通讯设备生产经营 | 100 | | 新设 |

其中，深圳市格尔电子有限公司 2015 年 9 月 17 日成立。该公司成立后并未实际运营，公司已于 2017 年 1 月 20 日申请注销该公司。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并

及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的出口销售与进口采购以美元进行结算、新加坡子公司、香港子公司的业务以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，下表所述资产或负债为美元余额，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物 | 1,555,463.57 | 68,621.43 |
| 应收账款 | 33,536,199.53 | 29,752,536.49 |
| 预收账款 | 141,423.44 | 1,474,727.46 |
| 应付账款 | 4,491,662.16 | |
| 预付款项 | 171,227.52 | |

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及最终控制方

本公司最终控制方系自然人股东胡爱民。

2、本公司的子公司

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方名单

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------------------------|-------------|
| 赣州市海格尔电子科技中心（有限合伙） | 同一实际控制人 |
| 赣州市新思特科技有限公司 | 同一实际控制人 |
| 深圳市海格尔投资企业（有限合伙） | 同一实际控制人 |
| 深圳市新思特科技有限公司 | 同一实际控制人 |
| NEOSTRA TECHNOLOGIES PTE. LTD. | 同一实际控制人 |
| NEOSTRA INDUSTRIAL(HONG KONG) LIMITED | 同一实际控制人 |
| 曾建英 | 实际控制人之妻 |

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--|--------|--------------|----------------|
| NEOSTRA INDUSTRIAL (HONG KONG) LIMITED | 出售商品 | 26,876.50 | 80,849,692.95 |
| NEOSTRA TECHNOLOGIES PTE.LTD | 出售商品 | 5,791,647.80 | 522,431,573.10 |

（2）关联担保情况

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

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 |
|-----|----------------|------------|------------|------------|
| 胡爱民 | 200,000,000.00 | 2015-12-15 | 授信额度使用期限届满 | 否 |
| 曾建英 | 200,000,000.00 | 2015-12-15 | 授信额度使用期限届满 | 否 |

2015 年 12 月 15 日，胡爱民与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订编号为 2015 圳中银永保额字第 0001262 号《最高额保证合同》，胡爱民以与曾建英共有财产为 2015 圳中银永额协字第 0001262 号《授信额度协议》授予的最高借款额 2 亿元提供连带责任保证。保证期限自 2015 年 12 月 15 日起至授信额度使用期限届满之日止。

2015 年 12 月 15 日，胡爱民与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订编号为 2015 圳中银永质额字第 0001262A 号的《最高额质押合同》，胡爱民以与曾建英共同所有的定期存款 5,000 万元作为质押为 2015 圳中银永额协字第 0001262 号《授信额度协议》授予的最高借款额 2 亿元提供保证。保证期限自 2015 年 12 月 15 日起至授信额度使用期限届满之日止。

2015 年 12 月 15 日，曾建英与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订编号为 2015 圳中银永抵额字第 0001262A 号《最高额抵押合同》，曾建英以其与胡爱民共有的 2 套商品房作为抵押为 2015 圳中银永额协字第 0001262 号《授信额度协议》授予的最高借款额 2 亿元提供保证。保证期限自 2015 年 12 月 15 日起至授信额度使用期限届满之日止。

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 说明 |
|-----|---------------|-----------|
| 拆入： | | |
| 胡爱民 | 19,691,006.60 | 已偿还关联方往来款 |

5、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： | | | | |
| NEOSTRAININDUSTRIAL(HONGKONG)LIMITED | | | 2,743,346.52 | 27,433.47 |
| NEOSTRATECHNOLOGIESPTE.LTD | | | <u>151,694,827.23</u> | <u>1,516,948.27</u> |
| 合计 | | | <u>154,438,173.75</u> | <u>1,544,381.74</u> |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------|----------------------|
| 其他应付款： | | |
| 胡爱民 | | <u>19,691,006.60</u> |
| 合计 | | <u>19,691,006.60</u> |

十一、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

(1) 资本承诺

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资本承诺事项。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项目 | 年末余额 |
|-----------------------------|---------------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | |
| 编号为 ZL160201 的《深加博科技仪器租赁合同》 | 185,500.00 |
| 编号为 ZL160225 的《深加博科技仪器租赁合同》 | 36,000.00 |
| 旭生研发大厦 17 层 09-13 号房屋租赁合同 | 1,513,327.50 |
| 旭生研发大厦 21 层 07-20 号房屋租赁合同 | <u>5,508,624.00</u> |
| 合计 | <u>7,243,451.50</u> |

十三、资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 类别 | 期末余额 | | | |
|----|------|----|------|------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | |
|-----------------------|-----------------------|----------------|---------------------|--------------|-----------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 230,604,251.05 | 100.00% | 2,306,042.51 | 1.00% | 228,298,208.54 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>230,604,251.05</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,306,042.51</u> | <u>1.00%</u> | <u>228,298,208.54</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|-----------------------|----------------|---------------------|----------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,720,887.26 | 0.92% | 1,720,887.26 | 48.03% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 186,202,696.20 | 99.08% | 1,862,026.95 | 51.97% | 184,340,669.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | = | = | = | = | = |
| 合计 | <u>187,923,583.46</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,582,914.21</u> | <u>100.00%</u> | <u>184,340,669.25</u> |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

①期末组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末金额 | | |
|-------|----------------|--------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 230,604,251.05 | 2,306,042.51 | 1.00% |
| 合计 | 230,604,251.05 | 2,306,042.51 | 1.00% |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 444,015.56 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,720,887.26 |

其中重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|--------------|----------|---------|-----------|
| 深圳市海柏力高供应链有限公司 | 货款 | 1,354,470.51 | 应收账款无法收回 | 管理层批准 | 否 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 230,604,251.05 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,306,042.51 元。

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类列示

| 类别 | 期末金额 | | | | |
|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 51,177,337.12 | 100% | 5,429.91 | 0.01% | 51,171,907.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | = | = | = | = | = |
| 合计 | <u>51,177,337.12</u> | <u>100%</u> | <u>5,429.91</u> | <u>0.01%</u> | <u>51,171,907.21</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初金额 | | | | |
|----------------------|---------------|------|------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账 | 30,623,477.39 | 100% | | | 30,623,477.39 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

准备的应收账款

单项金额不重大但单独计提坏

| | | | | | |
|----------|---------------|------|---|---|---------------|
| 账准备的应收账款 | = | = | = | = | = |
| 合计 | 30,623,477.39 | 100% | | | 30,623,477.39 |

① 期末组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末金额 | | |
|-------|-------------------|-----------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | <u>542,990.59</u> | <u>5,429.91</u> | <u>1.00%</u> |
| 合计 | <u>542,990.59</u> | <u>5,429.91</u> | <u>1.00%</u> |

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收出口退税 | 50,285,770.03 | | |
| 应收职工款项组合 | <u>348,576.50</u> | | |
| 合计 | <u>50,634,346.53</u> | | |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,429.91 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 出口退税 | 50,285,770.03 | 30,353,505.88 |
| 代垫员工款 | 236,340.59 | 269,971.51 |
| 租房押金 | 542,990.59 | |
| 职工备用金 | <u>112,235.91</u> | |
| 合计 | <u>51,177,337.12</u> | <u>30,623,477.39</u> |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余 | 坏账准备 |
|--------------|----------|----------------------|-------|----------------|-----------------|
| | | | | 额合计数的比例 | 年末余额 |
| 应收出口退税 | 出口退税 | 50,285,770.03 | 1 年以内 | 98.26% | |
| 深圳旭生实业集团有限公司 | 租房押金 | 542,990.59 | 1 年以内 | 1.06% | 5,429.91 |
| 代垫员工款项 | 代收代付员工款项 | 236,340.59 | 1 年以内 | 0.46% | |
| 职工备用金 | 员工备用金 | <u>112,235.91</u> | 1 年以内 | <u>0.22%</u> | |
| 合计 | | <u>51,177,337.12</u> | | <u>100.00%</u> | <u>5,429.91</u> |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 对子公司投资 | <u>5,364,200.00</u> | <u>5,364,200.00</u> | <u>4,532,900.00</u> | <u>4,532,900.00</u> |
| 合计 | <u>5,364,200.00</u> | <u>5,364,200.00</u> | <u>4,532,900.00</u> | <u>4,532,900.00</u> |

(1) 对子公司的投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 | 减值准备 |
|--------|---------------------|-------------------|------|---------------------|------|------|
| | | | | | 减值准备 | 期末余额 |
| 新加坡子公司 | 4,532,900.00 | | | 4,532,900.00 | - | - |
| 香港子公司 | | <u>831,300.00</u> | | <u>831,300.00</u> | = | = |
| 合计 | <u>4,532,900.00</u> | <u>831,300.00</u> | = | <u>5,364,200.00</u> | = | = |

4、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,007,144,961.04 | 905,852,504.86 | 654,257,537.27 | 615,928,578.25 |
| 其他业务 | <u>895,535.93</u> | <u>3,881,990.48</u> | <u>3,089,456.94</u> | <u>2,858,700.65</u> |
| 合计 | <u>1,008,040,496.97</u> | <u>909,734,495.34</u> | <u>657,346,994.21</u> | <u>618,787,278.90</u> |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 11,935.89 | |
| 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 | 1,081,004.93 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 8,544,385.88 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | <u>9,637,326.70</u> | |
| 所得税影响额 | 1,445,599.01 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | <u>8,191,727.69</u> | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------|---------|--------|
| | 收益率 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 58.63% | 0.92 | 0.92 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 45.54% | 0.71 | 0.71 |

深圳市桑格尔科技股份有限公司
2016 年度报告

深圳市桑格尔科技股份有限公司

二〇一七年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

总经理办公室