



# 凯 暉 科 技

NEEQ:837409

## 凯暉科技股份有限公司

Fine Triumph Technology Corp., Ltd.



## 年度报告

## 2016

## 公司年度大事记



2016年5月18日，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票简称：凯晖科技，股票代码：837409。

为适应产品开发和市场需要，报告期内公司加大技改投入，投资1000万元对产线进行自动化升级改造，全面提升生产自动化水平和效率。



报告期内，公司进一步加大科技创新力度，研制开发了具有自主知识产权的小手感蓝牙键盘等新产品，新获得14项专利授权（其中发明专利1项，实用新型专利11项）。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>4</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>11</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>21</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>25</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>26</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>29</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>34</b>

## 释义

释义项目		释义
凯晖科技、公司、股份公司、本公司	指	凯晖科技股份有限公司
股东大会	指	凯晖科技股份有限公司股东大会
董事会	指	凯晖科技股份有限公司董事会
监事会	指	凯晖科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监、副总经理
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《凯晖科技股份有限公司章程》
南通耀励	指	南通耀励企业管理有限公司
南通旺励	指	南通旺励企业管理合伙企业(有限合伙)
主办券商	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日

## 第一节 声明与提示

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

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

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	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
1、客户集中度高的风险	<p>公司所处行业的特性以及公司现阶段的经营模式决定着业务集中于主要客户的现状, 2013 至 2015 年度前五大客户营业收入占当期全部营业收入比例为 94.67%、98.08%和 87.67%。公司与主要客户建立了良好、稳定的合作关系, 具有较高的客户忠诚度。公司一方面不断完善产品品质, 提高售后服务质量, 努力为客户提供更多的增值服务, 进一步保证公司现有客户资源的稳定性与增长性; 另一方面正持续加大新产品、新客户、新市场的开发力度, 积极实现产品结构、客户结构的多元化。报告期内, 公司前五大客户的营业收入占全部营业收入比例为 83.72%, 比上年同期的 87.67%下降 3.95%。公司客户结构已趋于多元化, 客户集中度正逐步降低。</p>
2、应收账款偏高的风险	<p>报告期初, 公司应收账款账面价值为 7,477.49 万元, 占流动资产比例为 81.69%, 占总资产比例为 55.18%, 应收账款金额较大。虽然公司客户群光电子(苏州)有限公司等系国内外知名公司, 企业综合实力较强, 支付保障水平较高, 且从历史经验看应收账款回收良好。但是, 应收账款规模较大会影响运营资金, 加大了资金成本, 并制约了公司业务规模扩张。报告期内, 公司注重控制应收账款的规模, 进一步加大应收账款的清收力度。截止报告期末, 公司应收账款账面价值为 4,698.89 万元, 占流动资产比例为 58.39%, 占总资产比例为 35.74%, 已保持在合理水平。</p>
3、市场需求变化风险	<p>公司产品所面向的计算机、通讯、消费电子类产品等 3C 行业, 市场需求变化较快、技术更迭频繁、新产品层出不穷。面对复杂、快速的 3C 行业市场需求变化, 公司必须具有准确的预见, 才能在生产经营中把握市场先机。如果公司对 3C 行业发展趋势的判断出现失误, 产品开发、市场营销战略出现偏差, 未能把握住市场趋势, 快速、有效占领市场, 将会降低公司的市场竞争力, 从而对公司业绩造成不利影响。当前, 公司正紧跟市场需求, 持续进行产品技术创新, 不断拓宽营销渠道, 调整和优化产品结构, 进一步提升产品市场竞争力, 努力满足客户和消费者的需求, 提升产品市场份额, 以促进经营业绩的持续增长。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	凯晖科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fine Triumph Technology Corp., Ltd.
证券简称	凯晖科技
证券代码	837409
法定代表人	沈寿明
注册地址	江苏省如皋市东陈镇工业小区内(雪岸居 13 组)
办公地址	江苏省如皋市东陈镇工业小区内(雪岸居 13 组)
主办券商	光大证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈荣芳、季浩楠
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	乔庆雄
电话	0513-68163888-8333
传真	0513-68665266
电子邮箱	qiaoqingxiong@kihitech.com
公司网址	www.kihitech.com
联系地址及邮政编码	江苏省如皋市东陈镇工业小区内(雪岸居 13 组) 226573
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江苏省如皋市东陈镇工业小区内(雪岸居 13 组) 公司董秘办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	计算机、通讯、消费电子类产品等 3C 行业周边衍生智能性及功能性产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	60,275,100
做市商数量	0
控股股东	沈寿明
实际控制人	沈寿明、易新兰夫妇

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91320600790885383A	是
税务登记证号码	91320600790885383A	是
组织机构代码	91320600790885383A	是

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,216,332.70	125,397,102.02	-36.03%
毛利率	28.27%	36.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	340,964.45	19,901,000.34	-98.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-837,210.18	21,185,841.31	-103.95%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.44%	29.91%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.08%	31.84%	-
基本每股收益	0.01	0.33	-98.29%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	135,290,728.45	135,500,438.79	-0.15%
负债总计	57,408,361.13	57,959,035.92	-0.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,882,367.32	77,541,402.87	0.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.29	0.44%
资产负债率（母公司）	42.47%	39.26%	-
资产负债率（合并）	42.43%	42.77%	-
流动比率	1.40	1.58	-
利息保障倍数	1.17	8.54	-

### 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	22,323,480.91	7,936,326.83	181.28%
应收账款周转率	1.32	2.40	-
存货周转率	3.22	3.93	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.15%	-7.45%	-
营业收入增长率	-36.03%	111.78%	-
净利润增长率	-98.29%	310.53%	-

### 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	60,275,100	60,275,100	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-100,429.93
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	1,575,638.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,624.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,372,583.69</b>
所得税影响数	194,409.06
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,178,174.63</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司主要从事计算机、通讯、消费电子类产品等 3C 行业周边衍生智能性及功能性产品的研发、生产和销售。根据《国民经济行业分类代码》(GB/T4754-2011)，属于 C3913 计算机外围设备制造。

公司及其全资子公司的主要产品为计算机、通讯、消费电子类产品等 3C 行业周边衍生智能性及功能性产品，包括 e 感系列产品、e 动系列产品等，其中 e 感系列产品为平板电脑、手机等智能电子设备皮套，为平板电脑、手机等电子产品提供个性化装饰、时尚、保护等功能，e 动系列产品基于 e 感系列产品开发，在产品中加入信息输入、输出等综合功能，增进平板电脑、手机等电子产品的人机交互体验。

公司主要客户为群光电子（苏州）有限公司、常熟精元电脑有限公司等国际主要键盘生产商。公司与国际主要键盘生产商建立了良好、稳定的合作关系，具有较高的客户忠诚度。

公司拥有诸多关键资源，具有多项核心技术（无焊缝高频超声波熔接焊接技术，激光镭射裁切技术，热熔胶膜热压贴覆技术，360 度旋转式热压装备技术，自动校位贴合装置技术，新型微手感、小手感蓝牙键盘，滑动式蓝牙键盘皮套，可旋转分离式蓝牙键盘皮套，智能化家庭用集成控制装置，便携式无线充电折叠支架）、多项发明专利和实用新型专利，多名核心技术人员，以及包括房屋及建筑物、机器设备、模具、运输工具、电子设备及其他等必要的固定资产。利用该等关键资源要素，公司主要生产 3C 行业周边衍生智能性及功能性等产品。

公司目前采取了“OEM/ODM 业务为基础，自主渠道销售为补充”的业务销售模式。OEM/ODM 方式有利于公司建立长期、稳定的客户资源，能有效利用企业工程设计、产品制造、品质管控等方面的优势，实现企业效益最大化；自主渠道销售则有利于充分发挥企业的研发设计优势，不断扩大自主开发产品的销售，促进产品结构的转型升级，并为企业未来发展赢得更大的市场空间。销售价格方面，公司采取“成本加成”的定价模式，一般根据完成订单所需材料耗用数量和当时的材料市场价格、模具、人工费用等综合生产成本，同时综合考虑市场环境、产品技术附加值等因素以成本加成的方法确定最终的销售价格。营销网络方面，公司主要通过在北京、东莞、南通、重庆等地区设立办事处，配合公司业务部从事国际、国内市场的信息收集、联络、市场推广等非营业性的商业活动。办事处不直接从事经营活动，即不能签署商业合同、发出订单、签发发票、收款、持有存货等。

报告期内，公司与部分重要客户的贸易方式从 2015 年的“部分深加工结转、部分内销”方式，全部调整为内销方式，从而导致外销收入大幅度下降。除此之外，公司所属行业、产品与服务、客户、关键资源、销售渠道等均未发生重大变化。

综上所述，本报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

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：

公司的主营业务为研发、生产和销售计算机、通讯、消费电子类产品等 3C 行业周边衍生智能性及功能性产品。报告期内，公司主营业务和主要产品未发生重大变化。

2013-2015 年，公司与平板电脑配套产品的销售额逐期上升，逐渐成为公司的主要产品，2015 年其销售收入占营业收入的比重高达 85%，其中与苹果 ipad 配套产品占一半以上。2016 年全球平板电脑出货量不断下滑，据 IDC 发布的最新报告显示，2016 年第四季度全球平板电脑出货量仅为 5290 万部，同比锐减 20.1%；全年出货量也大降 15.6%，仅剩 1.748 亿部。其中苹果 iPad 虽以 1310 万部的出货量高居第一，但同比下降了 18.8%，市场份额为 24.7%。受此影响，2016 年公司实现营业收入 8,021.63 万元，比上年同期的 12,539.71 万元减少 4,518.08 万元，降低 36.03%。报告期内，公司实现净利润 34.10 万元，比上年同期的 1,990.10 万元减少 1,956.00 万元，降低 98.29%，主要原因：一是 2016 年受行业大环境影响，公司营业收入比上年同期有所下降；二是由于 2016 年公司对部分老产品价格进行了适当下调，以及由于生产量降低，单位产品分担的固定费用有所增加，销售毛利率同比有所下降。

报告期末，公司资产总额 13,529.07 万元，比期初减少 20.97 万元，降低 0.15%；其中：流动资产 8,048.00 万元，占资产总额比例为 59.49%；非流动资产 5,481.08 万元，占资产总额比例为 40.51%。公司负债总额 5,740.84 万元，比期初减少 55.06 万元，降低 0.95%；其中：流动负债 5,733.33 万元，占负债总额比例为 99.87%。公司股东权益 7,788.24 万元，比期初增加 34.10 万元，增长 0.44%，主要是由于报告期内实现净利的因素所致。总体而言，公司资产质量良好、资产结构稳定。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,232.35 万元，比上年同期增加 1,438.72 万元，增幅为 181.28%，主要原因是公司严格控制应收账款资金，销售商品收到的现金比上年同期增加 2,843.05 万元，导致报告期内公司经营活动产生的现金净流量大幅度增加。

## 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	80,216,332.70	-36.03%	-	125,397,102.02	111.78%	-
营业成本	57,537,586.05	-27.33%	71.73%	79,176,385.03	94.56%	63.14%
毛利率	28.27%	-	-	36.86%	-	-
管理费用	17,943,870.02	0.39%	22.37%	17,874,756.04	61.35%	14.25%
销售费用	2,479,981.63	65.84%	3.09%	1,495,437.35	18.19%	1.19%
财务费用	1,402,550.94	-27.25%	1.75%	1,927,826.34	-56.68%	1.54%
营业利润	-1,124,329.00	-104.60%	-1.40%	24,430,413.69	300.56%	19.48%
营业外收入	1,647,476.09	661.31%	2.05%	216,401.45	88.35%	0.17%
营业外支出	274,892.40	188.53%	0.34%	95,272.68	3,888.69%	0.08%
净利润	340,964.45	-98.29%	0.43%	19,901,000.34	310.53%	15.87%

### 项目重大变动原因：

### 1、营业收入变动原因

报告期内，公司实现营业收入 80,216,332.70 元，同比下降 36.03%，主要原因是：

#### 1) 主营业务收入

报告期内，主营业务实现收入 80,093,249.61 元，比上年同期的 123,980,892.68 元减少 43,887,643.07 元，降低 35.40%。

报告期内公司主营业务收入比上年同期减少，主要原因：

一是公司与平板电脑配套的键盘皮套产品销售额占主营业务收入的比重高达 85%，受 2016 年度全球平板电脑出货量大幅度下滑的行业大环境影响，公司与平板电脑配套的键盘皮套产品销售疲软，相关产品销售收入出现较大幅度下降；

二是公司 2016 年重点开发的一款“2 合 1”式平板电脑键盘皮套新品，由于配套的相关品牌厂商市场销售不畅，其销售远未能达到预期的目标；

三是部分客户由于压缩库存等多种因素，推迟公司产品的交货期。

#### 2) 其他业务收入

报告期内，公司实现其他业务收入 123,083.09 元，比上年同期的 1,416,209.34 元减少 1,293,126.25 元，降低 91.31%，主要原因是 2015 年公司收到资金拆借利息收入 840,000.00 元，2016 年由于公司规范了资金管理，不再有此项收入来源。

### 2、毛利率变动原因

报告期内，公司毛利率 28.27%，同比降低 8.59%，主要原因：

一是 2016 年公司对部分与苹果 IPAD 配套的老产品销售价格进行了适当下调，同时，综合考虑到市场竞争等因素，对与其他品牌配套的新产品在销售定价时也适当下调了预期毛利率，从而对公司 2016 年度综合毛利率产生直接影响；

二是随着公司投入的加大和生产规模的扩大，折旧、生产管理人员工资等固定费用逐月有所增加，加之 2016 年产品产量同比下降，单位产品分担的固定费用相应增加，单位产品成本有所上升。

### 3、销售费用变动原因

报告期内，公司销售费用 2,479,981.63 元，同比上升 65.84%，主要原因是公司 2016 年进一步加大国内外市场开发力度，扩大销售团队，销售费用中的职工薪酬等有所增加。

### 4、营业利润变动原因

报告期内，公司实现营业利润-1,124,329.00 元，同比降低 104.60%，主要原因是公司 2016 年营业收入、综合毛利率同比均出现较大幅度下降。

### 5、营业外收入变动原因

报告期内，公司营业外收入 1,647,476.09 元，同比上升 661.31%，主要原因是公司 2016 年收到地方政府补助 1,575,638.00 元。

### 6、营业外支出变动原因

报告期内，公司营业外支出 274,892.40 元，同比上升 188.53%，主要原因是公司 2016 年对部分老设备进行了更新和升级改造，发生固定资产处置损失 100,429.93 元。

### 7、净利润变动原因

报告期内，公司实现净利润 340,964.45，同比下降 98.29%，主要原因：一是 2016 年受国内、外行业大环境影响，公司营业收入比上年同期有所下降；二是由于 2016 年公司对部分老产品价格、新产品预期毛利率进行了适当下调，以及固定费用有所增加，销售毛利率同比有所下降。

**(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	80,093,249.61	57,475,843.37	123,980,892.68	78,708,740.05
其他业务收入	123,083.09	61,742.68	1,416,209.34	467,644.98
合计	80,216,332.70	57,537,586.05	125,397,102.02	79,176,385.03

**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
内销收入	80,051,939.78	99.80%	66,095,167.71	52.71%
外销收入	41,309.83	0.05%	57,885,724.97	46.16%
其他收入	123,083.09	0.15%	1,416,209.34	1.13%
合计	80,216,332.70	100.00%	125,397,102.02	100.00%

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司与部分重要客户的贸易方式从2015年的“部分深加工结转、部分内销”方式，全部调整为内销方式，从而导致外销收入占营业收入的比例大幅度下降。

**(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	22,323,480.91	7,936,326.83
投资活动产生的现金流量净额	-14,593,566.76	9,402,850.74
筹资活动产生的现金流量净额	-2,515,855.98	-25,529,736.25

**现金流量分析：****1、经营活动产生的现金流量分析**

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加14,387,154.08元，同比上升181.28%，主要原因是2016年公司加大了应收账款催收力度，销售商品收到的现金同比增加28,430,435.95元。

**2、投资活动产生的现金流量分析**

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少23,996,417.50元，同比下降255.20%，主要系2016年收到其他与投资活动有关的现金同比减少16,310,003.11元，购建固定资产等支付的现金同比增加7,927,763.92元等共同所致。

**3、筹资活动产生的现金流量分析**

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加23,013,880.27，主要原因是2016年减少银行贷款1,000,000.00元，而2015年减少银行贷款20,000,000.00元。

**4、经营活动产生的现金流量与本年度净利润差异分析**

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额22,323,480.91元，而2016年度公司实现净利润340,964.45元，差异21,982,516.46元，主要系2016年度经营性应付项目增加33,099,501.08元、经营性应收项目增加7,940,004.06元、存货增加8,265,275.55元等共同所致。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一大客户	28,841,732.99	35.95%	否
2	第二大客户	11,537,317.82	14.38%	否

3	第三大客户	10,932,607.22	13.63%	否
4	第四大客户	9,179,714.68	11.44%	否
5	第五大客户	6,664,368.90	8.31%	否
合计		67,155,741.61	83.72%	-

**(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	第一大供应商	7,058,430.27	13.93%	否
2	第二大供应商	3,946,162.37	7.79%	否
3	第三大供应商	3,113,888.80	6.14%	否
4	第四大供应商	2,404,902.40	4.75%	否
5	第五大供应商	1,927,914.53	3.80%	否
合计		18,451,298.37	36.41%	-

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,261,453.07	5,343,516.17
研发投入占营业收入的比例	5.31%	4.26%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	56
公司拥有的发明专利数量	5

**研发情况：**

公司建有专门的研发中心，拥有一支结构合理、专业齐全、经验丰富的数十人科研团队，同时建立了信息化研发平台，并配置相应的试验检测设备。随着技术进步和经济的发展，消费者对计算机、通讯和消费电子类等 3C 行业周边衍生智能性、功能性产品的需求呈现个性化、多样化的趋势。为满足消费者需求，公司制订了中长期技术发展规划，在以“OEM/ODM”业务为基础的同时，坚持科技创新，不断加大研发投入，积极开展产学研合作，致力于推动企业产品的转型升级，为公司未来发展提供有效的技术支撑。报告期内，公司成功研制开发出小手感键盘、二合一平板电脑键盘皮套等新产品，并获得用户好评，部分产品下半年进入批量生产、销售阶段。

公司注重知识产权保护工作，报告期内公司新获得 14 项专利授权（其中：发明专利 1 项，实用新型专利 11 项）。截止 2016 年底止，公司拥有 56 项专利（其中：发明专利 5 项、实用新型专利 42 项、外观设计专利 9 项），此外有 19 项专利已受理申请，其中：发明专利 11 项、实用新型专利 8 项。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	5,605,995.54	3,884.04%	4.14%	140,711.35	-98.92%	0.10%	4.04%

应收账款	46,988,933.68	-37.16%	34.73%	74,774,894.55	151.08%	55.18%	-20.44%
存货	21,975,107.58	59.49%	16.24%	13,778,017.56	-47.99%	10.17%	6.08%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	40,551,011.91	13.65%	29.97%	35,681,779.78	12.72%	26.33%	3.61%
在建工程	3,083,300.03	647.91%	2.28%	412,257.27	616.15%	0.30%	1.98%
短期借款	24,000,000.00	-4.00%	17.74%	25,000,000.00	-44.44%	18.45%	-0.71%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	135,290,728.45	-0.15%	-	135,500,438.79	-7.45%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金变动原因

报告期末，公司货币资金 5,605,995.54 元，同比上升 3,884.04%，系因报告期内公司进一步加强资金管理，加大应收账款催收力度，货币资金同比增加 5,465,284.19 元所致。

##### 2、应收账款变动原因

报告期末，公司应收账款 46,988,933.68 元，同比下降 37.16%，系因公司加大了应收账款催收力度，清理陈欠货款，应收账款账面价值同比减少 27,785,960.87 元所致。

##### 3、存货变动原因

报告期末，公司存货 21,975,107.58 元，同比上升 59.49%，主要是因为 2016 年底根据部分客户 FCST 要求，结合部分原材料市场供给紧张，且价格呈上涨态势，公司对部分原材料、半成品进行了提前采购、备料，导致原材料和半成品库存同比分别增加 1,537,918.91 元和 1,745,566.25 元；由于部分客户年底压缩库存，推迟交货，致使公司按客户订单所生产的产成品库存同比增加 5,627,036.04 元。

##### 4、在建工程变动原因

报告期末，公司在建工程 3,083,300.03 元，同比上升 647.91%，系因公司加大技改投入，报告期内自动化生产线改造工程未全面完工，导致期末在建工程同比增加 2,671,042.76 元。

报告期内，公司资产质量较好，流动负债规模相对合理，不存在未偿还到期银行贷款和未偿付已到期重大款项等情况。公司以自身生产经营活动产生的稳定现金流入为基础，以银行授信能够有效解决短期融资需求，不存在较大的短期和长期偿债风险。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司仅有一家全资子公司，具体情况如下：

子公司名称：东莞市凯旺励皮草科技有限公司

注册地址：东莞市长安镇乌沙李屋兴发南路东三街 8 号二楼

注册资本：500 万元人民币

经营范围：研发、产销：皮草制品、五金塑胶制品；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

持股比例：100%

该子公司 2016 年度实现营业收入 43,733,063.34 元，净利润-62,154.22 元。

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司共计购买 2 次银行短期保本理财产品，每次购买理财产品最大金额不超过 500 万元，累计投入资金 501 万元，报告期末已经全部赎回，共取得投资收益 5,948.49 元。根据公司章程和《对外投资管理制度》规定，单笔不超过 500 万元的投资理财，授权公司总经理审批，公司购买银行短期保本理财产品符合规定要求。

## (三) 外部环境的分析

公司生产的主要产品为计算机、通讯、消费电子类等 3C 行业周边衍生智能性及功能性产品，目前公司产品主要配套平板电脑、手机等智能设备。公司产品的市场规模主要取决于移动智能设备的市场规模。

### 1、移动互联网已逐步成为主流。

中国从 1994 年开始正式介入互联网，经过 20 多年的高速发展，截至 2016 年 12 月，中国网民规模达 7.31 亿，相当于欧洲人口总量，互联网普及率达到 53.2%。其中，移动上网设备的逐渐普及、网络环境的日趋完善、移动互联网应用场景的日益丰富三个因素共同作用，促使手机网民规模进一步增长。截至 2016 年 12 月，我国手机网民规模达 6.95 亿，增长率连续三年超过 10%，移动互联网已成为上网的主流选择。（相关数据摘自《中国互联网络发展状况统计报告》）

### 2、智能手机保持稳定的年增长量，平板电脑年增长量放缓。

随着移动互联网基础设施建设和包括软硬件在内的互联网生态系统的发展与完善，以智能手机和平板电脑为代表的智能设备终端消费市场步入快速发展时期。

智能手机方面，未来将保持稳定的年增长量。根据 IDC 的预测，2016 年智能手机年出货量将达到 14.7 亿部，相比 2015 年出货量可实现增长 2.30%；2018 年智能手机出货量将达到 18.39 亿部，2019 年智能手机出货量将达到 19.02 亿部，年复合增长率约 7%-10%。

平板电脑方面，相对于 2011-2014 年的快速增长，年增长量将放缓。根据 IDC 预测，2016 年全球平板出货量为 1.748 亿台，同比下降 15.6%；到 2019 年，平板电脑年出货量将为 2.39 亿部，相对于 2015 年，年复合增长率仅为 3%。



数据来源：IDC

### 3、“2合1”式平板电脑增长强劲，成为平板电脑市场增长的新动力。

虽然平板电脑整体市场增长已趋于放缓，但以微软 Surface 系列、iPad Pro 等为代表的“2合1”式平板电脑增长强劲。“2合1”式平板电脑大多配备了诸如键盘的周边衍生设备或产品，弥补了传统平板电脑所不足的生产力功能，使得一台设备上兼具两类产品的功能，既能实现传统 PC 的全功能应用，也可以拥有平板电脑的娱乐体验。根据 IDC 预测，“2合1”式平板电脑到 2020 年将占到整个平板电脑市场的 31%，远高于目前的 16%。随着微软 Surface、联想、HP、DELL 等品牌系列新品的推出，该类“2合1”式平板电脑将逐渐渗透到传统平板电脑无法较好进入的企业级产品市场，将成为平板电脑市场增长的新动力。

### 4、智能设备周边衍生品数码配件市场规模将主要取决于智能设备新增量和保有量的规模。

智能设备年新增量和保有量都将影响周边衍生品数码配件市场规模。上述 IDC 的预测已表明，2015-2019 年，智能手机和平板电脑的年新增量将从 16.48 亿部增长到 21.41 亿部，年新增量巨大。在智

能设备保有量市场上，Flurry 公司调研结果表明，2014 年全球活跃智能设备保有量已达到 20 亿部。手机、平板等数码产品市场的蓬勃发展极大地推动了数码产品配件市场的壮大。根据 ABI Research 预计，到 2017 年智能手机配件收入将达到 3.8 亿美元。

#### （四）竞争优势分析

公司自成立以来，通过不断的技术研发和科技创新，现已发展成为一家专业从事计算机、通讯和消费电子类等 3C 行业智能性、功能性周边衍生产品研发、设计、生产和销售的高新技术企业。公司拥有独立、完整的研发、采购、生产和销售体系，充分利用快速的市场反应能力，凭借优秀的工程设计、一流的产品制造、良好的产品质量、多层次营销网络、快捷的售后服务，不断满足客户需求。公司与国际主要键盘生产商群光、精元、达方等企业在平板电脑保护套等产品领域建立起了长期、稳定的战略合作关系，成为其重要合作伙伴。公司产品最终服务对象包括 Logitech、HP、DELL、联想、和硕等诸多全球著名品牌。

与主要竞争对手相比，公司在以下方面均具有明显竞争优势：

##### 1、客户资源优势

经过多年的发展，公司逐渐建立了稳定优质的客户群体。公司已与国际主要键盘生产商群光、精元、达方、致伸、光宝等企业建立了良好、稳定的合作关系，具有较高的客户忠诚度。同时，公司不断完善产品品质，提高售后服务质量，努力为客户提供更多的增值服务，进一步保证公司客户资源的稳定性与增长性。优质的核心客户不但为公司提供了稳定可观的经济效益，还树立了公司在业内的良好口碑与高端的品牌形象。

##### 2、工程技术优势

公司拥有一支结构合理、专业齐全、经验丰富的数十人科研团队，建立了信息化研发平台，并配置相应的试验检测设备。经过多年的积累，公司建立起独立、完整的研发体系，具有优秀的工程设计、产品开发能力，并掌握了产品制造关键领域的相关核心技术，拥有多项自主知识产权。

##### 3、成本控制优势

公司采取精益生产管理模式，通过不断优化资源配置，改进生产工艺，进而提高生产效率。公司注重建立健全质量管理体系，在研发、设计、采购、生产制程、产品测试等诸多环节形成了完善的质量控制流程、制度、规范，不仅有利于控制产品品质，保证产品交货周期，也能有效降低成本。此外，公司地处经济发达的上海经济圈内，物资采购和运输极为方便，进而也有效降低了生产成本。

##### 4、管理团队优势

公司管理团队，特别是核心管理层，有着丰富的行业技术、营销、生产、管理经验，对产品特点及其所服务的领域有着深刻的理解，对行业的发展动态有着准确的把握。在核心管理层的带领下，公司抓住行业发展机遇，产品结构不断升级，逐步形成了企业独特的竞争优势。此外，公司管理层对人才的招聘、引进、培养、激励等也有着独到、系统的方法。优秀的管理层是公司能够持续取得良好业绩的保障。

#### （五）持续经营评价

公司自成立以来，通过不断的技术研发和科技创新，现已发展成为一家专业从事计算机、通讯、消费电子类等 3C 行业周边衍生智能性及功能性产品的高新技术企业。平板电脑、智能手机等产品，尤其是“2 合 1”式平板电脑增长强劲，极大地推动了周边配件市场的壮大。

公司拥有独立、完整的研发、采购、生产和销售体系，充分利用快速的市场反应能力，凭借优秀的工程设计、一流的产品制造、良好的产品质量、多层次营销网络、快捷的售后服务，不断满足客户需求。公司与国际主要键盘生产商群光、精元、致伸等企业在平板电脑保护套等产品领域建立起了长期、稳定的战

略合作关系，成为其重要合作伙伴。公司产品最终服务对象包括众多全球著名品牌。

公司管理、技术团队稳定，公司已形成一定的技术优势、团队优势及行业经验优势等，具有较强的持续经营能力。

#### （六）扶贫与社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，并对存在实际困难职工家庭开展多种形式的帮扶，以减轻社会负担。公司积极参与社会慈善事业，热心公益，采取多种途径资助周边困难家庭的学生。

今后公司将根据自身的情况，不断探索扶贫路径，积极承担扶贫和慈善等社会责任。

#### （七）自愿披露

不适用

### 二、未来展望（自愿披露）

#### （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

##### 1、客户集中度高的风险

公司所处行业的特性以及公司现阶段的经营模式决定着业务集中于主要客户的现状，2013至2015年度前五大客户营业收入占当期全部营业收入比例为94.67%、98.08%和87.67%。公司与主要客户建立了良好、稳定的合作关系，具有较高的客户忠诚度。公司一方面不断完善产品品质，提高售后服务质量，努力为客户提供更多的增值服务，进一步保证公司现有客户资源的稳定性与增长性；另一方面正持续加大新产品、新客户、新市场的开发力度，积极实现产品结构、客户结构的多元化。报告期内，公司前五大客户的营业收入占全部营业收入比例为83.72%，比上年同期的87.67%下降3.95%。公司客户结构已趋于多元化，客户集中度正逐步降低。

##### 2、应收账款偏高的风险

报告期初，公司应收账款账面价值为7,477.49万元，占流动资产比例为81.69%，占总资产比例为55.18%，应收账款金额较大。虽然公司客户群光电子(苏州)有限公司等系国内外知名公司，企业综合实力较

强,支付保障水平较高,且从历史经验看应收账款回收良好。但是,应收账款规模较大会影响运营资金,加大了资金成本,并制约了公司业务规模扩张。报告期内,公司注重控制应收账款的规模,进一步加大应收账款的清收力度。截止报告期末,公司应收账款账面价值为 4,698.89 万元,占流动资产比例为 58.39%,占总资产比例为 35.74%,已保持在合理水平。

### 3、市场需求变化风险

公司产品所面向的计算机、通讯、消费电子类产品等 3C 行业,市场需求变化较快、技术更迭频繁、新产品层出不穷。面对复杂、快速的 3C 行业市场需求变化,公司必须具有准确的预见,才能在生产经营中把握市场先机。如果公司对 3C 行业发展趋势的判断出现失误,产品开发、市场营销战略出现偏差,未能把握住市场趋势,快速、有效占领市场,将会降低公司的市场竞争力,从而对公司业绩造成不利影响。当前,公司正紧跟市场需求,持续进行产品技术创新,不断拓宽营销渠道,调整和优化产品结构,进一步提升产品市场竞争力,努力满足客户和消费者的需求,提升产品市场份额,以促进经营业绩的持续增长。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险。

## 四、董事会对审计报告的说明

### (一) 非标准审计意见说明:

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

### (二) 关键事项审计说明:

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	—
是否存在对外担保事项	否	—
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	—
是否存在日常性关联交易事项	否	—
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	否	—
是否存在股权激励事项	否	—
是否存在已披露的承诺事项	是	<u>第五节二(八)</u>
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

#### (八) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事和高级管理人员, 实际控制人、持股 5%以上股东及其他信息披露义务人持续到报告期已披露的承诺如下:

#### 1、公司实际控制人、全体发行人及董事、监事和高级管理人员关于股份自愿锁定的承诺:

“公司实际控制人沈寿明和易新兰夫妇、实际控制人控制的公司股东南通旺励、南通耀励分别作出承诺, 其持有的公司股份将分三批进入全国中小企业股份转让系统, 每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一, 解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。公司实际控制人之一、董事长、总经理沈寿明承诺, 其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五; 离职后半年内, 不得转让其所持有的本公司股份。公司全体发起人承诺, 所持股份自股份有限公司成立之日起一年内不得转让。”

#### 2、公司持股 5%以上主要股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于避免同业竞争的承诺:

“本人(公司、企业)不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动, 或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益, 或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权, 或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内, 本承诺为有效之承诺。本人(公司、企业)愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

#### 3、公司持股 5%以上主要股东、董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺:

“本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构(以下简称“本人

控制的其他企业” )与股份公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定, 遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则, 与股份公司签订关联交易协议, 并确保关联交易的价格公允, 原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准, 以维护股份公司及其他股东的利益。本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响, 通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响, 违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源, 或要求股份公司违规提供担保。本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销, 并在股份公司存续且依照中国证监会、证券交易所或者全国股转系统相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。”

#### **4、公司董事、监事、高级管理人员关于规范非关联方拆借资金的承诺:**

“公司董事、监事和高级管理人员将强化公司治理机制, 不断加强内控制度建设, 严格遵守经济决策和对外使用资金的审议和批准权限, 坚决杜绝不合理使用公司资金的行为, 确保公司、股东和债权人的利益不受侵害。”

#### **5、公司及公司实际控制人关于规范票据管理的承诺:**

公司就此事项出具了《关于规范票据管理的承诺函》: “将严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据, 规范票据管理, 强化内部控制, 严格票据业务的审批程序, 杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的行为。”

公司实际控制人沈寿明、易新兰也就此事项出具了《承诺函》: “如果在任何时候有权机关对凯晖科技及其前身有限公司不规范使用票据行为进行处罚或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任, 因此造成有关损失均由本人承担, 保证凯晖科技不会因此遭受任何经济损失。”

报告期内, 承诺各方均严格履行上述承诺, 未有违背承诺情形。

## 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	-	-	18,410,260	18,410,260	30.54%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	5,044,298	5,044,298	8.37%
	董事、监事、高管	-	-	5,044,298	5,044,298	8.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	60,275,100	100.00%	-18,410,260	41,864,840	69.46%
	其中：控股股东、实际控制人	20,177,193	33.48%	-5,044,298	15,132,895	25.11%
	董事、监事、高管	20,177,193	33.48%	-5,044,298	15,132,895	25.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,275,100	100.00%	0	60,275,100	100.00%
普通股股东人数		16				

#### (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	沈寿明	20,177,193	0	20,177,193	33.48%	15,132,895	5,044,298
2	易新兰	3,013,800	0	3,013,800	5.00%	2,009,200	1,004,600
3	南通耀励企业管理有限公司	9,644,000	0	9,644,000	16.00%	6,429,334	3,214,666
4	南通旺励企业管理合伙企业(有限合伙)	12,055,000	0	12,055,000	20.00%	8,036,667	4,018,333
5	宁波鼎锋明德致知投资合伙企业(有限合伙)	4,018,340	0	4,018,340	6.67%	2,678,894	1,339,446
6	上海汇铭股权投资中心(有限合伙)	3,348,617	0	3,348,617	5.56%	2,232,412	1,116,205
7	袁斌	1,339,447	0	1,339,447	2.22%	892,965	446,482
8	唐以青	1,205,502	0	1,205,502	2.00%	803,668	401,834
9	冯许军	1,116,206	0	1,116,206	1.85%	744,138	372,068
10	冯树宾	1,116,206	0	1,116,206	1.85%	744,138	372,068
合计		57,034,311	0	57,034,311	94.63%	39,704,311	17,330,000

#### 前十名股东间相互关系说明：

沈寿明和易新兰为夫妇，沈寿明持有南通耀励的100%股权、南通耀励为南通旺励的普通合伙人和执行事务合伙人，沈寿明系其委派代表；冯许军和冯树宾为兄弟关系。除上述关联关系之外，公司其他股东之间不

存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

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

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司的控股股东为沈寿明先生，沈寿明直接及间接持有公司 68.4796% 的股份，为公司第一大股东。

沈寿明，男，汉族，1972 年 9 月出生，籍贯江苏省如皋市，工商管理硕士，持有香港居民身份证(R903422(5))，无境外永久居留权。住所为广东省深圳市宝安区福永时代景苑\*栋\*房。身份证号码为 320622197209\*\*\*\*\*。主要工作经历：1994 年至 2003 年 6 月在（台湾）宝业皮具厂工作，历任经理等职；2003 年 7 月创办凯晖（香港）贸易有限公司，任董事长；2003 年 7 月至 2015 年 7 月历任深圳市凯晖礼品制品有限公司总经理，凯晖皮草科技（南通）有限公司监事、执行董事兼总经理等职。2015 年 8 月至今担任凯晖科技董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为沈寿明、易新兰夫妇，合计直接及间接持有公司 73.4796% 的股份。报告期内，公司的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

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
贷款	江苏农村商业银行如皋支行	5,800,000.00	5.22%	2016.6.7 -2017.6.7	否
贷款	江苏农村商业银行如皋支行	6,100,000.00	5.22%	2016.6.7 -2017.6.7	否
贷款	江苏农村商业银行如皋支行	5,900,000.00	5.22%	2016.6.7 -2017.6.7	否
贷款	江苏农村商业银行如皋支行	6,200,000.00	5.22%	2016.6.7 -2017.6.7	否
合计	-	24,000,000.00	-	-	-

违约情况：

无

### 五、利润分配情况

不适用

## 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
沈寿明	董事长、总经理	男	44	研究生	2015年8月22日至2018年8月21日	是
李霖君	董事	男	42	研究生	2015年8月22日至2018年8月21日	否
陈越	董事	男	50	本科	2015年8月22日至2018年8月21日	否
李远志	董事、副总经理	男	50	大专	2015年8月22日至2018年8月21日	是
乔庆雄	董事、副总经理、董事会秘书	男	48	研究生	2015年8月22日至2018年8月21日	是
陶峰	监事会主席	男	39	大专	2015年8月22日至2018年8月21日	是
孙加峰	监事	男	33	大专	2015年8月22日至2018年8月21日	是
黄昌德	监事	男	42	高中	2015年8月22日至2018年8月21日	是
易云平	副总经理	男	35	大专	2015年8月22日至2018年8月21日	是
蔡明仁	副总经理	男	49	大专	2015年8月22日至2018年8月21日	是
陈竹美	财务总监	女	45	大专	2016年8月24日至2018年8月21日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理沈寿明为公司副总经理易云平之姐夫，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。

公司董事长、总经理沈寿明系公司控股股东、实际控制人之一。公司另一名实际控制人易新兰与沈寿明系夫妻关系，与易云平系姐弟关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
沈寿明	董事长、总经理	20,177,193	0	20,177,193	33.48%	0
李霖君	董事	-	-	-	-	-
陈越	董事	-	-	-	-	-
李远志	董事、副总经理	-	-	-	-	-
乔庆雄	董事、副总经理、董事会秘书	-	-	-	-	-
陶峰	监事会主席	-	-	-	-	-
孙加峰	监事	-	-	-	-	-
黄昌德	监事	-	-	-	-	-
易云平	副总经理	-	-	-	-	-
蔡明仁	副总经理	-	-	-	-	-

陈竹美	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	20,177,193	0	20,177,193	33.48%	0

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
乔庆雄	董事、财务总监、 董事会秘书	新任副总经理、离任 财务总监	董事、副总经理、 董事会秘书	工作需要
陈竹美	—	新任	财务总监	2016年8月24日聘任
段 锋	副总经理	离任	—	2016年8月7日辞职

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陈竹美，女，汉族，1971年1月出生，籍贯江苏省如皋市，大专文化，会计师。1990年7月至1995年11月，历任如皋市建设丝织厂现金会计、总账会计；1995年12月至2003年6月，任如皋市丁堰镇合作基金会总账会计；2003年6月至2010年3月，任南通天龙畜产品有限公司财务部经理；2010年4月至2015年11月，历任南通锻压设备股份有限公司总账会计、财务部部长；2015年12月至今，任凯晖科技股份有限公司财务部经理；2016年8月24日起，任凯晖科技股份有限公司财务总监。

## 二、员工情况

### （一）在职员工基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发及技术人员	53	54
营销人员	11	15
生产人员	252	260
财务人员	9	9
行政管理人员	49	50
其他	12	10
员工总计	386	398

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	17	18
专科	66	68
专科以下	301	310
员工总计	386	398

#### 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、人员变化：报告期内，公司员工增加12人，主要为生产人员与研发人员的增加。

2、员工培训：公司重视员工的培训和发展，为员工提供可持续发展的机会，组织对新进员工和岗位变动员工进行岗位知识培训和考核，制定了年度培训计划，利用内部培训和外部培训的方式，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司实现经营目标提供坚实的基础，实现员工和公司的共同发展。

3、薪酬政策：公司已建立了一套完善的薪酬体系，对一线员工、销售人员、技术人员和管理人员分别实施考核激励，全面激发员工的工作积极性、主动性和创造性；按照国家法律、法规及地方相关社会保障政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保障，缴纳住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

## （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	5	6	20,177,193

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截止报告期末，公司核心技术人员共6人，基本情况如下：

1、沈寿明，男，汉族，1972年9月出生，籍贯江苏省如皋市，工商管理硕士。主要工作经历：1994年至2003年6月在（台湾）宝业皮具厂工作，历任经理等职；2003年7月创办凯晖（香港）贸易有限公司，任董事长；2003年7月至2015年7月历任深圳市凯晖礼品制品有限公司总经理，凯晖皮草科技（南通）有限公司监事、执行董事兼总经理等职。2015年8月至今担任凯晖科技董事长、总经理。

2、李远志，男，汉族，1966年5月出生，籍贯台湾省桃园县，大专学历。2009年7月至2011年1月，任兆利电子（上海）股份有限公司协理等职；2011年2月至2013年11月，任金龙塑料副总经理；2013年12月至2015年8月，任凯晖皮草科技（南通）有限公司执行副总经理；2015年8月至今，任凯晖科技董事、副总经理。

3、刘杰，男，汉族，1972年12月出生，籍贯湖南省澧县，本科学历。1997年至2003年8月，先后在台资企业今上电子、伍泰电子等电脑周边产品厂家从事研发、设计工作；2003年8月至2005年5月，任深圳市好利得电子科技有限公司研发部经理；2005年5月至2014年11月，任广州市纳普斯电子有限公司副总经理兼研发部主管；2014年11月进入公司工作至今，现任研发经理。

4、何小军，男，汉族，1983年10月出生，籍贯湖南省祁阳县，大专学历。曾先后在苏州陆和电子有限公司、苏州华淳精密电子有限公司等企业工作，历任工程主管、工程课长等职；2015年1月进入公司工作至今，现任研发经理。

5、张李鹏，男，汉族，1986年5月出生，籍贯陕西省咸阳市，大专学历。曾先后在昆山万禾电子有限公司、苏州陆和电子有限公司等企业工作，历任工程课长、工程副理等职；2013年12月进入公司工作至今，现任研发经理。

6、黄昌德，男，汉族，1974年1月出生，籍贯四川省达县。曾先后在深圳古资皮具厂等企业工作；2006年9月至2015年8月，在凯晖皮草科技（南通）有限公司工作，历任生产主管、生产部经理、工程部经理等职；2015年8月起，任凯晖科技职工代表监事。

报告期内，公司核心技术人员增加2人，减少1人。

## 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

目前，公司已经制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《内部控制制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部管理制度。

股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的公司法人治理结构；制定了关联股东、关联董事回避制度，形成了对关联交易、对外投资、对外担保等重要事项的审核机制，进一步保障了公司、股东、债权人及第三方合法权益。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合实际情况，修正或完善了《员工入职培训制度》、《员工离职制度》、《员工培训管理制度》、《行政人事制度》、《薪资管理制度》、《例会管理制度》，建立了《销售项目经理负责制制度》。

同时，公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司已依法制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等制度，公司管理层在实际运作过程中严格按章程及上述内部制度的规定执行。

公司在《公司章程》中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利；规定了公司的信息披露义务，并制定了《信息披露事务管理制度》，对信息披露的程序等相关内容进行详细规定；《公司章程》和《投资者关系管理制度》对投资者权益保护及关系管理进行详细规定；《股东大会议事规则》和《董事会

议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。此外，公司还制定《内部控制制度》等相关制度，确保公司治理机制得到有效运行。

公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人按照《公司法》、《公司章程》的规定，出席股东大会并对相关议案进行审议和表决。通过股东大会的决策程序，公司的股东权利得到有效的保障。

公司现有的治理机制能够有效地保护股东权益，能够给公司全体股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在涉及重大事项决策时，均能严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司法》、《公司章程》以及公司的各项制度等法律、法规、制度的要求规范运作，在履行规定程序上无瑕疵。

### 4、公司章程的修改情况

公司在 2015 年 8 月 22 日召开了创立大会暨第一次股东大会，由有限公司整体变更为股份有限公司，依法制定了新的股份公司章程。2015 年 10 月 8 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，按全国股转系统挂牌要求新制订公司章程。

报告期内，公司章程没有修改。

## （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、2016 年 6 月 30 日召开第一届董事会第三次会议 1、审议通过《2015 年度总经理工作报告的议案》 2、审议通过《2015 年度董事会工作报告的议案》 3、审议通过《2015 年度财务决算报告的议案》 4、审议通过《2016 年度财务预算报告的议案》 5、审议通过《2015 年度利润分配预案的议案》 6、审议通过《2015 年度内部控制自我评价报告的议案》 7、审议通过《关于续聘 2016 年度审计机构的议案》 8、审议通过《关于 2016 年度公司向银行申请综合授信额度的议案》 9、审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》 10、审议通过《关于提请召开公司 2015 年度股东大会的议案》 二、2016 年 8 月 24 日召开第一届董事会第四次会议 1、审议通过《关于 2016 年半年度报告的议案》 2、审议通过《关于聘任部分高级管理人员的议案》
监事会	2	一、2016 年 6 月 30 日召开第一届监事会第二次会议 1、审议通过《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》

		2、审议通过《关于 2015 年度财务决算报告的议案》 3、审议通过《关于 2016 年度财务预算报告的议案》 4、审议通过《关于 2015 年度利润分配预案的议案》 二、2016 年 8 月 24 日召开第一届监事会第三次会议 1、审议通过《关于 2016 年半年度报告的议案》
股东大会	1	2016 年 7 月 22 日召开 2015 年度股东大会 1、审议通过《2015 年度董事会工作报告的议案》 2、审议通过《2015 年度监事会工作报告的议案》 3、审议通过《2015 年度财务决算报告的议案》 4、审议通过《2016 年度财务预算报告的议案》 5、审议通过《2015 年度利润分配预案的议案》 6、审议通过《关于续聘 2016 年度审计机构的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《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的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

（1）、报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会。股东的参会资格均符合《公司法》的有关规定。全体股东均能按照《股东大会议事规则》审议有关议案。

（2）、报告期内，董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，严格按照《董事会议事规则》审议有关议案，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

（3）、报告期内，监事会认真履行工作职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督。并严格按照《监事会议事规则》审议有关议案，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

### （三）公司治理改进情况

公司在报告期内，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况，均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司管理层没有引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司按照有关法律、法规的要求，建立了《投资者关系管理制度》。报告期内，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体股东及潜在投资者。在与股东及潜在投资者的沟通联系过程中，公司本着客观、真实、准确、完整原则，指派专人就公司经营现状、未来规划及目标、行业现状及前景等内容对全体股东及潜在投资者进行如实介绍。对提出的各项问题，及时、耐心的给予答复，切实保障所有投资者享有的权利。

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

无

**二、内部控制****（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定，建立了较完善的内控制度，决策程序符合相关规定。

公司董事会在履行职责时，能严格按照法律、法规和公司章程等规定开展工作，没有损害公司利益及股东利益的行为。

监事会对本年度监督事项无异议。

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《公司章程》的要求规范运作。在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具备完整的业务体系和面向市场独立运营的能力。

**1、业务独立情况**

公司的主营业务为研发、生产和销售计算机、通讯、消费电子类产品等 3C 行业周边衍生智能性及功能性产品。公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务独立于控股股东、实际控制人和其他关联方，具备直接面向市场独立经营的能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

**2、资产独立情况**

公司拥有的资产产权明晰。公司所拥有和使用的资产主要包括自有房产、办公设备、运输设备等与生产经营相关的其他资产。截至报告期末，公司拥有所有权或使用权的资产均在其控制和支配之下，公司的资产与其股东、实际控制人的资产不存在混同的情况，不存在被股东、实际控制人或其他关联方占用的情形。

**3、机构独立情况**

公司按照有关法律、法规及《公司章程》设立的董事会、监事会均分别对股东大会负责。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员系根据法律、法规和《公司章程》的规定由董事会聘任。公司已经建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。

**4、人员独立情况**

公司的董事、监事、高级管理人员均系按照有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定产生。截至报告期末，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

**5、财务独立情况**

股份公司自成立以来，具有独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，执行独立的财务管理制度，并实施严格统一的财务监督管理制度，符合股份公司会计制度的要求。公司在江苏省农村商业银行如皋支行开立了独立的账号为 3206220201201000027366 的基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立进行纳税申报、独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司结合自身实际，建立了较为健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，符合现代企业管理的要求，这些管理制度在日常经营活动中得到了有效落实，能够满足公司当前发展需要。同时，公司不断更新和完善相关制度，保障公司健康、安全、平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《会计法》及企业会计准则和相关解释，建立符合企业自身实际的会计核算体系，制定会计核算制度，并依法依规进行独立核算，确保会计核算工作真实、完整、及时、合规的顺利开展。

#### 2、关于财务管理和风险控制

报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度。根据公司的实际情况及行业特点，完善公司财务管理和风险控制，确保公司资金、物资安全。加强内部控制，在采购、物资管理、销售各环节，结合市场行情波动、季节等外部因素，合理调配和使用公司资产，在确保资产安全的前提下，提高资产收益。

公司将进一步加强内部控制制度建设，切实有效管控风险。

3、报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度，报告期内未发生重大差错更正、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上述制度，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2017]92010033号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2017年4月26日
注册会计师姓名	陈荣芳、季浩楠
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审计报告正文：

我们审计了后附的凯晖科技股份有限公司（以下简称“凯晖科技公司”）的财务报表，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和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凯晖科技公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯晖科技股份有限公司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。

### 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,605,995.54	140,711.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	96,200.00	
应收账款	六、3	46,988,933.68	74,774,894.55
预付款项	六、4	856,786.46	528,466.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5		840,000.00
应收股利			
其他应收款	六、6	4,757,373.56	393,179.65
买入返售金融资产			
存货	六、7	21,975,107.58	13,778,017.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	199,580.68	1,077,310.56
<b>流动资产合计</b>		<b>80,479,977.50</b>	<b>91,532,580.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、10	40,551,011.91	35,681,779.78
在建工程	六、11	3,083,300.03	412,257.27
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	6,989,993.37	6,118,115.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,290,105.24	61,007.54
递延所得税资产	六、14	896,340.40	694,698.91

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		54,810,750.95	43,967,858.58
<b>资产总计</b>		135,290,728.45	135,500,438.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	24,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	25,641,725.97	23,336,422.91
预收款项	六、17	5,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	2,052,676.99	1,718,151.86
应交税费	六、19	4,469,552.41	5,949,742.53
应付利息	六、20	34,800.00	62,506.79
应付股利			
其他应付款	六、21	1,129,501.21	1,892,211.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		57,333,256.58	57,959,035.92
<b>非流动负债：</b>			
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	六、22	75,104.55	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		75,104.55	
<b>负债合计</b>		57,408,361.13	57,959,035.92

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	60,275,100.00	60,275,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	2,460,140.20	2,460,140.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	1,130,823.15	1,090,511.28
一般风险准备			
未分配利润	六、26	14,016,303.97	13,715,651.39
归属于母公司所有者权益合计		77,882,367.32	77,541,402.87
少数股东权益			
<b>所有者权益总计</b>		<b>77,882,367.32</b>	<b>77,541,402.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>135,290,728.45</b>	<b>135,500,438.79</b>

法定代表人：沈寿明

主管会计工作负责人：陈竹美

会计机构负责人：陈竹美

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,498,945.34	97,641.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	33,281,523.08	59,454,414.15
预付款项		567,610.46	466,387.06
应收利息			840,000.00
应收股利			
其他应收款	十二、2	31,688,032.77	12,031,078.20
存货		10,815,855.18	6,833,840.91
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		199,580.68	1,077,310.56
<b>流动资产合计</b>		<b>82,051,547.51</b>	<b>80,800,672.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	355,600.00	355,600.00
投资性房地产			

固定资产		36,829,904.01	32,552,654.97
在建工程		412,257.27	412,257.27
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		6,986,403.61	6,111,448.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		944,426.66	
递延所得税资产		120,825.33	3,558.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,649,416.88</b>	<b>40,435,519.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>128,700,964.39</b>	<b>121,236,191.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,000,000.00	25,000,000.00
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			
应付账款		26,759,341.12	16,853,527.12
预收款项			
应付职工薪酬		1,047,513.45	878,927.37
应交税费		2,570,065.53	3,810,539.12
应付利息		34,800.00	62,506.79
应付股利			
其他应付款		245,772.62	990,337.98
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>54,657,492.72</b>	<b>47,595,838.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		54,657,492.72	47,595,838.38
所有者权益：			
股本		60,275,100.00	60,275,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,460,140.20	2,460,140.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,130,823.15	1,090,511.28
未分配利润		10,177,408.32	9,814,601.52
所有者权益合计		74,043,471.67	73,640,353.00
负债和所有者权益总计		128,700,964.39	121,236,191.38

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		80,216,332.70	125,397,102.02
其中：营业收入	六、27	80,216,332.70	125,397,102.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,405,556.07	100,966,688.33
其中：营业成本	六、27	57,537,586.05	79,176,385.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、28	957,395.67	548,755.25
销售费用	六、29	2,479,981.63	1,495,437.35
管理费用	六、30	17,943,870.02	17,874,756.04
财务费用	六、31	1,402,550.94	1,927,826.34
资产减值损失	六、32	1,084,171.76	-56,471.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	64,894.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,124,329.00	24,430,413.69
加：营业外收入	六、34	1,647,476.09	216,401.45
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、35	274,892.40	95,272.68
其中：非流动资产处置损失		100,429.93	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		248,254.69	24,551,542.46
减：所得税费用	六、36	-92,709.76	4,650,542.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		340,964.45	19,901,000.34
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		340,964.45	19,901,000.34
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		340,964.45	19,901,000.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		340,964.45	19,901,000.34
归属于少数股东的综合收益总额			-
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.01	0.33
(二) 稀释每股收益		0.01	0.33

法定代表人：沈寿明

主管会计工作负责人：陈竹美

会计机构负责人：陈竹美

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	61,186,995.13	104,422,719.59
减：营业成本	十二、4	46,482,985.80	67,646,590.29
营业税金及附加		703,936.28	362,836.60
销售费用		1,459,916.50	1,495,437.35
管理费用		12,249,142.08	13,955,679.91
财务费用		1,323,920.97	1,912,805.06
资产减值损失		233,504.65	-59,341.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	64,894.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,201,516.78	19,108,711.46
加：营业外收入		1,577,583.67	157,666.53
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		90,215.00	94,187.51
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		285,851.89	19,172,190.48
减：所得税费用		-117,266.78	3,172,240.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		403,118.67	15,999,950.47
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出			

售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		403,118.67	15,999,950.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,650,251.43	96,219,815.48
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	2,498,236.21	24,811,960.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>127,148,487.64</b>	<b>121,031,775.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,819,930.29	78,214,191.96
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		24,544,143.52	21,941,645.47
支付的各项税费		6,897,988.43	6,327,547.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	13,562,944.49	6,612,063.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>104,825,006.73</b>	<b>113,095,448.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,323,480.91</b>	<b>7,936,326.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		64,894.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		56,247.87	179,487.19

现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、36		16,310,003.11
<b>投资活动现金流入小计</b>		121,142.24	16,489,490.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,714,709.00	6,786,945.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			299,694.48
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,714,709.00	7,086,639.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,593,566.76	9,402,850.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,515,855.98	3,516,736.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36		2,013,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,515,855.98	65,529,736.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,515,855.98	-25,529,736.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		251,226.02	651,721.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,465,284.19	-7,538,837.29
加：期初现金及现金等价物余额		140,711.36	7,679,548.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,605,995.54	140,711.36

法定代表人：沈寿明

主管会计工作负责人：陈竹美

会计机构负责人：陈竹美

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,708,926.20	84,099,425.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,427,362.16	25,060,001.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		100,136,288.36	109,159,426.59
购买商品、接受劳务支付的现金		39,429,709.93	67,687,163.71
支付给职工以及为职工支付的现金		12,667,646.96	16,200,563.44
支付的各项税费		4,042,026.21	4,930,148.21
支付其他与经营活动有关的现金		26,803,447.04	16,158,342.95

<b>经营活动现金流出小计</b>		82,942,830.14	104,976,218.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,193,458.22	4,183,208.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		64,894.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,247.87	179,487.19
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			16,310,003.11
<b>投资活动现金流入小计</b>		121,142.24	16,489,490.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,648,666.47	3,036,921.43
投资支付的现金			355,600.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,648,666.47	3,392,521.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,527,524.23	13,096,968.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,515,855.98	3,500,805.87
支付其他与筹资活动有关的现金			2,013,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,515,855.98	65,513,805.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,515,855.98	-25,513,805.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		251,226.02	651,721.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,401,304.03	-7,581,907.33
加：期初现金及现金等价物余额		97,641.31	7,679,548.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,498,945.34	97,641.31

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				一般风险准备
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,275,100.00				2,460,140.20				1,090,511.28		13,715,651.39		77,541,402.87
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	60,275,100.00				2,460,140.20				1,090,511.28		13,715,651.39		77,541,402.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									40,311.87		300,652.48		340,964.45
(一) 综合收益总额											340,964.45		340,964.45
(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									40,311.87		-40,311.87		
1. 提取盈余公积									40,311.87		-40,311.87		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
<b>四、本年期末余额</b>	60,275,100.00				2,460,140.20						1,130,823.15		14,016,303.97	77,882,367.32

项目	上期										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				一般风险准备
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,275,100.00										-4,722,697.47		55,552,402.53
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	60,275,100.00											-4,722,697.47	55,552,402.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				2,460,140.20				1,090,511.28				18,438,348.86	21,989,000.34
(一) 综合收益总额												19,901,000.34	19,901,000.34
(二) 所有者投入和减少资本				2,088,000.00									2,088,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,088,000.00									2,088,000.00
4. 其他													
(三) 利润分配								1,090,511.28				-1,090,511.28	
1. 提取盈余公积								1,090,511.28				-1,090,511.28	
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				372,140.20								-372,140.20	
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				372,140.20					-372,140.20			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,275,100.00			2,460,140.20			1,090,511.28		13,715,651.39			77,541,402.87

法定代表人：沈寿明 主管会计工作负责人：陈竹美 会计机构负责人：陈竹美

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,275,100.00				2,460,140.20			1,090,511.28			73,640,353.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,275,100.00				2,460,140.20			1,090,511.28	9,814,601.52		73,640,353.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								40,311.87	362,806.83		403,118.67
（一）综合收益总额									403,118.67		403,118.67
（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								40,311.87	-40,311.87		
1. 提取盈余公积								40,311.87	-40,311.87		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	60,275,100.00				2,460,140.20			1,130,823.15	10,177,408.32		74,043,471.67

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,275,100.00									-4,722,697.47	55,552,402.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	60,275,100.00									-4,722,697.47	55,552,402.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,460,140.20				1,090,511.28	14,537,298.99	18,087,950.47
（一）综合收益总额										15,999,950.47	15,999,950.47
（二）所有者投入和减少资本					2,088,000.00						2,088,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,088,000.00						20,880,000.00
4. 其他											
（三）利润分配									1,090,511.28		
1. 提取盈余公积									1,090,511.28		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					372,140.20						
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					372,140.20						
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

---

四、本期末余额	60,275,100.00			2,460,140.20			1,090,511.28		73,640,353.00
---------	---------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--	---------------

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

**一、公司基本情况**

凯晖科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经江苏省人民政府于2006年7月14日批准(批准文号:商外资苏府资字[2006]67813号),由香港凯晖皮具有限公司(2012年10月17日更名为凯晖(香港)贸易有限公司)出资于2006年9月13日在江苏省如皋市雪岸镇工业小区注册成立。公司原名凯晖皮具(南通)有限公司。注册资本为美元300万元,2006年12月12日本公司收到股东第一期出资美元529,970.00元。业经如皋兴皋瑞联合会计师事务所验证,并出具兴皋瑞会验[2006]1014号验资报告。本公司于2006年9月13日取得江苏省南通工商行政管理局颁发的注册号为企独苏通总字第006986号的《企业法人营业执照》。

2006年12月15日,经如皋市对外贸易经济合作局皋经贸【2006】262号《关于同意凯晖皮具(南通)有限公司增加注册资本、修改公司章程的批复》,本公司注册资本增加至美元500万元。本公司于2007年10月15日换领了江苏省南通工商行政管理局颁发的注册号为320600400018515号的《企业法人营业执照》。截止2007年10月22日,本公司收到股东第二期至第六期出资共计美元1,845,238.71元,累计出资美元2,375,208.71元。业经如皋兴皋瑞联合会计师事务所验证,并出具[2006]1069号、[2007]273号、[2007]892号、[2007]1585号、[2007]1828号验资报告。

2007年10月24日,经如皋市对外贸易经济合作局皋经贸【2007】296号《关于同意凯晖皮具(南通)有限公司增加注册资本、修改公司章程的批复》。本公司注册资本增加至美元850万元。截止2010年8月18日,本公司已收到股东第七至第二十五次出资共计美元6,124,791.29元,累计出资美元8,500,000.00元。其中第七至第十五次出资业经如皋兴皋瑞联合会计师事务所验证,并出具[2008]0205号、[2008]0573号、[2008]1048号、[2008]1082号、[2008]1128号、[2008]1145号、[2008]1198号、[2008]1250号、[2008]1290号验资报告;第十六和第十七期出资业经江苏咨华会计师事务所有限公司验证,并出具苏华会验[2009]第9-095号和[2009]第9-107号验资报告;第十八至第二十五期出资业经上海锦航会计师事务所有限责任公司验证,并出具沪锦航验字[2010]3016号、[2010]3020号、[2010]3025号、[2010]3026号、[2010]3032号、[2010]3033号、[2010]3034号和[2010]3039号验资报告。

2015年2月5日,经如皋市商务局皋商发【2015】15号《关于同意凯晖皮草科技(南通)有限公司股权转让、公司由外商独资企业变更为内资企业的批复》,股东凯晖(香港)贸易有限公司将其持有的本公司95%的股权(出资额807.50万美元),转让给沈寿

明；将公司5%的股权（出资额42.50万美元），转让给易新兰；公司类型由有限责任公司（台港澳法人独资）变更为有限责任公司（自然人控股），注册资本由850万美元变更为人民币6,027.51万元。本公司于2015年2月15日完成工商登记变更。上述股权转让事项完成后，沈寿明持股5,726.13万元，占注册资本的95.00%；易新兰持股301.38万元，占注册资本的5.00%。

2015年2月28日，股东沈寿明将其持有的本公司2,169.90万元股权转让予南通耀励企业管理有限公司。本公司于2015年3月13日完成工商登记变更。上述股权转让事项完成后，沈寿明持股3,556.23万元，占注册资本59.00%；南通耀励企业管理有限公司持股2,169.90万元，占注册资本的36.00%；易新兰持股301.38万元，占注册资本的5.00%。

2015年4月30日，南通耀励企业管理有限公司将持有的本公司1,205.50万元股权转让予南通旺励企业管理合伙企业（有限合伙）。本公司于2015年6月23日完成工商登记变更。上述股权转让事项完成后，沈寿明持股3,556.23万元，占注册资本59.00%；南通旺励企业管理合伙企业（有限合伙）持股1,205.50万元，占注册资本的20.00%；南通耀励企业管理有限公司持股964.40万元，占注册资本的16.00%；易新兰持股301.38万元，占注册资本的5.00%。

2015年6月24日，沈寿明将其持有的本公司401.834万元股权转让予宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）；将334.8617万元股权转让予上海汇铭股权投资中心（有限合伙）；将66.9723万元股权转让予上海八旗投资管理中心（有限合伙）；将133.9447万元股权转让予袁斌；将120.5502万元股权转让予唐以青；将111.6206万元股权转让予冯许军；将111.6206万元股权转让予冯树宾；将56.00万元股权转让予李瑞；将56.00万元股权转让予殷有国；将50.2292万元股权转让予陈锋；将50.2292万元股权转让予冯彩虹；将44.6482万元股权转让予顾柔坚。本公司于2015年7月2日完成工商登记变更。上述股权转让事项完成后，本公司股权结构如下：

股东姓名或名称	出资金额	出资比例（%）
沈寿明	20,177,193.00	33.4751
南通旺励企业管理合伙企业（有限合伙）	12,055,000.00	20.0000
南通耀励企业管理有限公司	9,644,000.00	16.0000
宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）	4,018,340.00	6.6667
上海汇铭股权投资中心（有限合伙）	3,348,617.00	5.5556
上海八旗投资管理中心（有限合伙）	669,723.00	1.1111
易新兰	3,013,800.00	5.0000
袁斌	1,339,447.00	2.2222
唐以青	1,205,502.00	2.0000

股东姓名或名称	出资金额	出资比例 (%)
冯许军	1,116,206.00	1.8519
冯树宾	1,116,206.00	1.8519
李瑞	560,000.00	0.9291
殷有国	560,000.00	0.9291
陈锋	502,292.00	0.8333
冯彩红	502,292.00	0.8333
顾柔坚	446,482.00	0.7407
合 计	60,275,100.00	100.00

2015年8月22日，本公司整体变更为股份有限公司，同时更名为凯晖科技股份有限公司。本公司注册资本为6,027.51万元，股本总数6,027.51万股，其中：

股东姓名或名称	股份数量	持股比例 (%)
沈寿明	20,177,193.00	33.4751
南通旺励企业管理合伙企业(有限合伙)	12,055,000.00	20.0000
南通耀励企业管理有限公司	9,644,000.00	16.0000
宁波鼎锋明德致知投资合伙企业(有限合伙)	4,018,340.00	6.6667
上海汇铭股权投资中心(有限合伙)	3,348,617.00	5.5556
上海八旗投资管理中心(有限合伙)	669,723.00	1.1111
易新兰	3,013,800.00	5.0000
袁斌	1,339,447.00	2.2222
唐以青	1,205,502.00	2.0000
冯许军	1,116,206.00	1.8519
冯树宾	1,116,206.00	1.8519
李瑞	560,000.00	0.9291
殷有国	560,000.00	0.9291
陈锋	502,292.00	0.8333
冯彩红	502,292.00	0.8333
顾柔坚	446,482.00	0.7407
合 计	60,275,100.00	100.00

业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具瑞华验字[2015]92010014号《验资报告》。

2016年4月26日全国中小企业股份转让系统文件(股转系统函【2016】3358号)，

同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司法定代表人为沈寿明，住所为如皋市东陈镇工业小区内（雪岸居13组）。

本公司经营范围为计算机、通信和消费类电子产品外围设备及周边衍生制品的研发、设计、生产和销售；皮草制品、皮革工艺制品的研发、生产和销售；电子元器件的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（以上必须符合国家产业政策的规定）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司实际控制人为沈寿明、易新兰夫妇。本公司统一社会信用代码为91320600790885383A。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月26日决议批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事手机和平板电脑保护皮套生产和销售。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事手机及平板电脑保护皮套经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事

项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计

入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日当月第一天的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 8、金融工具

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

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

##### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到

期的非衍生金融资产。

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负

债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### （8）权益工具

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

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

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 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
保证金组合	保证金具有类似信用风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

#### B. 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：

项目	计提方法
保证金组合	余额百分比法
账龄组合	账龄分析法

#### a. 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）		
其中：6个月以内	0.00	0.00
6-12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### b. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
保证金组合	5.00	5.00

#### 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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁

的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

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

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

共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确

定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则

的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	10.00	2.25
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	3	10.00	30.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

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

## 17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

## 19、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

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

## 20、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。本公司在客户验收完成后，确认内销收入；在出口货物报关完成后，确认外销收入。

### （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。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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规定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规定的办法，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（如有）。

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。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

无。

#### (2) 会计估计变更

无。

### 25、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 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。应收款项减值是基

于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

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

### （4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （6）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。

#### (7) 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。

#### (8) 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。

#### (9) 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、延迟交货违约金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。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

### 2、税收优惠及批文

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局2015年7月6日颁发的GR201532000585号高新技术企业证书，本公司为高新技术企业，有效期三年。本公司2015年至2017年企业所得税按15%计缴。子公司东莞市凯旺励皮草科技有限公司所得税税率为25%。

### 3、其他说明

本公司生产的平板电脑和手机周边设备增值税率均为17%。根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号），本公司出口上述产品时适用“免、抵、退”税政策。

## 六、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	69,834.00	72,681.00
银行存款	5,536,161.54	68,030.35
合 计	5,605,995.54	140,711.35

注：本年末本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	96,200.00	
合 计	96,200.00	

(2) 本年末本公司无已质押的应收票据情况。

(3) 本年末本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 本年末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准	47,302,834.19	100.00	313,900.51	0.66	46,988,933.68

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
合计	47,302,834.19	100.00	313,900.51	0.66	46,988,933.68

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,800,430.55	100.00	25,536.00	0.03	74,774,894.55
合计	74,800,430.55	100.00	25,536.00	0.03	74,774,894.55

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,581,197.88	90,664.88	0.20
其中：6 个月以内	42,588,561.81		
1-2 年	1,466,276.27	146,627.62	10.00
2-3 年	255,360.04	76,608.01	30.00
合计	47,302,834.19	313,900.51	0.66

## (2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 288,364.51 元。

## (3) 本年度本公司未核销应收账款。

## (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	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞市天富励德实业有限公司	货款	10,977,852.93	6 个月以内	23.21	
		1,813,297.43	6-12 个月	3.83	90,664.87
		1,426,276.27	1-2 年	3.02	142,627.62
群光 (苏州) 电子有限公司	货款	12,352,456.55	6 个月以内	26.11	
深圳市恒怡多精彩科技有	货款	10,737,190.39	6 个月以内	22.70	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
限公司					
致伸科技股份有限公司	货款	2,185,481.51	6个月以内	4.62	
上海珂润箱包制品有限公司	货款	1,254,160.00	6个月以内	2.65	
合计	—	40,746,715.08	—	86.14	233,292.49

注：截止年报披露日，公司前五大客户的应收账款已收回 23,146,176.06 元，其中账龄在 6 个月以上的应收账款已全部回笼。

(5) 本年度本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本年末本公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	724,908.46	84.61	484,528.08	91.69
1至2年	131,878.00	15.39	43,938.46	8.31
合计	856,786.46	100.00	528,466.54	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	预付时间	未结算原因
和运国际租赁有限公司	非关联方	151,200.00	1年以内	预付租赁款
		127,200.00	1-2年	
东莞福仓鞋材有限公司	非关联方	108,247.50	1年以内	预付原料款
深圳市欧铠机器人有限公司	非关联方	99,620.00	1年以内	预付设备款
江苏省电力公司如皋市供电公司	非关联方	86,353.38	1年以内	预付电费
上海艺革华贸易有限公司	非关联方	74,175.00	1年以内	预付原料款
合计		646,795.88		

#### 5、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
关联方借款		840,000.00
合计		840,000.00

(2) 本年末本公司无重要逾期利息。

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,972,884.11	100.00	215,510.55	4.33	4,757,373.56
合计	4,972,884.11	100.00	215,510.55	4.33	4,757,373.56

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	394,236.75	100.00	1,057.10	0.02	393,179.65
合计	394,236.75	100.00	1,057.10	0.02	393,179.65

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	925,493.11		
6-12 个月	3,700,000.00	185,000.00	5.00
1 年以内小计	4,625,493.11	185,000.00	4.00
1-2 年	262,820.00	26,282.00	10.00
合计	4,888,313.11	211,282.00	4.32

## ③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	84,571.00	4,228.55	5.00
合计	84,571.00	4,228.55	5.00

## (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 214,453.45 元。

(3) 本年度本公司未核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
非关联方借款	3,700,000.00	
保证金	84,571.00	
备用金及代垫款	1,188,313.11	394,236.75
合 计	4,972,884.11	394,236.75

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞市田治实业有限公司	预付款项转入	3,700,000.00	7 至 12 个月	74.40	185,000.00
赵帆	备用金及代垫款	437,779.67	6 个月以内	8.80	
朱建冬	备用金及代垫款	141,135.00	6 个月以内	7.83	24,800.00
		248,000.00	1 至 2 年		
蔡明仁	备用金及代垫款	78,668.00	6 个月以内	1.58	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	60,000.00	6 个月以内	1.21	
合 计	—	4,665,582.67	—	93.82	209,800.00

注：2016 年 6 月 24 日，公司因开展电子产品组装业务的需要，计划向东莞市田治实业有限公司购买一批电子元器件，并按约预付材料款 370 万元；2016 年下半年，公司调整业务结构，决定不再从事电子产品组装，经协商双方终止了电子元器件的购销合同，公司已于 2017 年 3 月 25 日收回预付给东莞市田治实业有限公司的 370 万元货款。

(6) 本年末本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本年度本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本年末本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,364,187.28	2,248,523.93	7,115,663.35
在产品	2,019,622.00		2,019,622.00
库存商品	13,297,972.47	581,353.80	12,716,618.67
周转材料	123,203.56		123,203.56
合 计	24,804,985.31	2,829,877.73	21,975,107.58

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,339,436.64	2,761,692.20	5,577,744.44
在产品	274,055.75		274,055.75
库存商品	7,089,582.63		7,089,582.63
发出商品	746,476.07		746,476.07
周转材料	90,158.67		90,158.67
合 计	16,539,709.76	2,761,692.20	13,778,017.56

## (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	2,761,692.20			513,168.27		2,248,523.93
库存商品		581,353.80				581,353.80
合 计	2,761,692.20	581,353.80		513,168.27		2,829,877.73

## (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			原材料超过使用期限，无法使用
库存商品	库存商品过时无法销售，导致可变现净值低于成本		

(4) 存货年末余额中未含有借款费用资本化金额。

## 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣或预交的税金	199,580.68	1,077,310.56
合 计	199,580.68	1,077,310.56

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

其中：按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少		
如皋市中小企业应急互助协会	1,000,000.00			1,000,000.00					
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00				—	

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	29,975,990.00	10,664,866.01	1,113,278.56	542,933.84	159,833.49	42,456,901.90
2、本年增加金额		6,221,342.00	483,331.79	278,901.07	421,940.60	7,405,515.46
(1) 购置		2,322,718.98	376,915.32	278,901.07	42,165.91	3,020,701.28
(2) 在建工程转入		3,898,623.02	106,416.47		379,774.69	4,384,814.18
3、本年减少金额		384,437.49	7,931.63			392,369.12
(1) 处置或报废		384,437.49	7,931.63			392,369.12
4、年末余额	29,975,990.00	16,501,770.52	1,588,678.72	821,834.91	581,774.09	49,470,048.24
二、累计折旧						
1、年初余额	2,955,034.94	2,831,710.91	713,383.60	208,804.33	66,188.34	6,775,122.12
2、本年增加金额	674,459.76	1,377,220.70	178,233.55	112,200.32	37,491.20	2,379,605.53
(1) 计提	674,459.76	1,377,220.70	178,233.55	112,200.32	37,491.20	2,379,605.53
3、本年减少金额		228,552.85	7,138.47			235,691.32
(1) 处置或报废		228,552.85	7,138.47			235,691.32
4、年末余额	3,629,494.70	3,980,378.76	884,478.68	321,004.65	103,679.54	8,919,036.33
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	26,346,495.30	12,521,391.76	704,200.04	500,830.26	478,094.55	40,551,011.91
2、年初账面价值	27,020,955.06	7,833,155.10	399,894.96	334,129.51	93,645.15	35,681,779.78

(2) 本年末本公司无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本年末本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本年末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本年末本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凯晖自动化生产线改造工程	412,257.27		412,257.27	412,257.27		412,257.27
凯旺励自动化生产线改造工程	2,671,042.76		2,671,042.76			
合 计	3,083,300.03		3,083,300.03	412,257.27		412,257.27

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入长期待摊费用金额	年末余额
凯晖自动化生产线改造工程	5,850,000.00	412,257.27	5,345,248.07	4,384,814.18	960,433.89	412,257.27
凯旺励自动化生产线改造工程	5,200,000.00		4,081,153.27		1,410,110.51	2,671,042.76
合 计	11,056,271.01	412,257.27	9,426,401.34	4,384,814.18	2,370,544.40	3,083,300.03

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
凯晖自动化生产线改造工程	98.59	95.00%				自筹
凯旺励自动化生产线改造工程	78.48	80.00%				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
合计						

(3) 本年度本公司未计提在建工程减值准备。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	7,111,039.28	15,384.62	7,126,423.90
2、本年增加金额		1,032,906.03	1,032,906.03
(1) 购置		1,032,906.03	1,032,906.03
3、本年减少金额			
4、年末余额	7,111,039.28	1,048,290.65	8,159,329.93
二、累计摊销			
1、年初余额	999,590.88	8,717.94	1,008,308.82
2、本年增加金额	142,220.76	18,806.98	161,027.74
(1) 计提	142,220.76	18,806.98	161,027.74
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,141,811.64	27,524.92	1,169,336.56
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,969,227.64	1,020,765.73	6,989,993.37
2、年初账面价值	6,111,448.40	6,666.68	6,118,115.08

注：本年末本公司无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 本年末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
凯晖 B 栋厂房 3 楼 装修费		960,433.89	16,007.23		944,426.66

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
凯旺励租赁费	61,007.54		47,100.00		13,907.54
凯旺励厂房装修费		1,410,110.51	78,339.47		1,331,771.04
合计	61,007.54	2,370,544.40	141,446.70		2,290,105.24

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	3,359,288.79	814,099.32	2,788,285.30	694,698.91
可抵扣亏损	548,273.88	82,241.08		
合计	3,907,562.67	896,340.40	2,788,285.30	694,698.91

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	24,000,000.00	25,000,000.00
合计	24,000,000.00	25,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、39“所有权或使用权受限制的资产”。

(2) 本年末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

#### 16、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付原料款	24,262,573.11	22,732,928.49
应付设备款	1,379,152.86	603,494.42
合计	25,641,725.97	23,336,422.91

(2) 本年末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 17、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	5,000.00	
合计	5,000.00	

#### 18、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,718,151.86	23,356,898.91	23,022,373.78	2,052,676.99
二、离职后福利-设定提存计划		1,521,769.74	1,521,769.74	
合计	1,718,151.86	24,878,668.65	24,544,143.52	2,052,676.99

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,627,348.26	21,679,873.41	21,255,608.68	2,051,612.99
2、职工福利费	90,803.60	950,034.28	1,040,837.88	
3、社会保险费		631,722.17	631,722.17	
其中：医疗保险费		442,285.37	442,285.37	
工伤保险费		145,239.53	145,239.53	
生育保险费		44,197.27	44,197.27	
4、住房公积金		75,256.00	74,192.00	1,064.00
5、工会经费和职工教育经费		20,013.05	20,013.05	
合计	1,718,151.86	23,356,898.91	23,022,373.78	2,052,676.99

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,452,190.72	1,452,190.72	
2、失业保险费		69,579.02	69,579.02	
合计		1,521,769.74	1,521,769.74	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%（1-4 月）和 19%（5-12 月）、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,922,428.34	1,769,343.72
营业税		196,357.30
企业所得税	104,861.50	3,678,860.36
个人所得税	11,714.94	7,585.44
城市维护建设税	128,676.57	62,565.48
教育费附加	140,688.38	71,374.60
土地使用税	15,834.50	15,834.51

项 目	年末余额	年初余额
房产税	134,955.37	134,955.38
印花税	6,647.61	9,867.92
地方综合基金	3,745.20	2,997.82
合 计	4,469,552.41	5,949,742.53

**20、应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	34,800.00	62,506.79
合 计	34,800.00	62,506.79

注：本年末本公司无重要的已逾期未支付的利息。

**21、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付短期拆借款		883,000.40
应付水电费	848,298.84	638,995.22
应付其他款	281,202.37	370,216.21
合 计	1,129,501.21	1,892,211.83

注：年初应付短期拆借款 883,000.40 元，系公司自南通耀励企业管理有限公司拆入资金余额；应付其它款主要包括预提担保费 240,000.00 元。

(2) 本年末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**22、预计负债**

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
未决诉讼		75,104.55 [注]	
合 计		75,104.55	

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注十、“承诺及或有事项”。

**23、股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,275,100.00						60,275,100.00

注：股东持股明细见“附注一、公司基本情况”。

**24、资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价-股份支付	2,088,000.00			2,088,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价-折股差额	372,140.20			372,140.20
合 计	2,460,140.20			2,460,140.20

**25、盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,090,511.28	40,311.87		1,130,823.15
合 计	1,090,511.28	40,311.87		1,130,823.15

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**26、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	13,715,651.39	-4,722,697.47
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	13,715,651.39	-4,722,697.47
加：本年归属于母公司股东的净利润	340,964.45	19,901,000.34
减：提取法定盈余公积	40,311.87	1,090,511.28
转入资本公积		372,140.20
年末未分配利润	14,016,303.97	13,715,651.39

**27、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,093,249.61	57,475,843.37	123,980,892.68	78,708,740.05
其他业务	123,083.09	61,742.68	1,416,209.34	467,644.98
合 计	80,216,332.70	57,537,586.05	125,397,102.02	79,176,385.03

**28、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	139,822.54	66,325.00
城市维护建设税	290,495.71	241,215.13
教育费附加	293,698.42	241,215.12
房产税	167,865.52	
土地使用税	42,225.34	

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	23,288.14	
合 计	957,395.67	548,755.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

本公司根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的通知，从 2016 年 5 月 1 日起将管理费用科目下核算的土地使用税、房产税、车船使用税及印花税，统一在税金及附加科目中进行核算。

### 29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,336,563.99	352,886.16
运费	227,850.21	230,487.24
差旅费	327,117.58	259,687.26
业务招待费	291,938.19	242,760.14
折旧费	59,653.37	34,594.69
其他	236,858.29	375,021.86
合 计	2,479,981.63	1,495,437.35

### 30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,233,145.89	7,785,121.30
研发费用	4,261,453.07	5,343,516.17
咨询中介费	1,238,020.38	561,188.67
招待费	1,186,020.10	948,926.53
办公费	889,250.60	459,700.97
差旅费	776,028.72	619,828.00
税金	127,505.11	401,893.79
折旧	163,462.81	288,456.82
无形资产摊销	161,446.33	142,220.76
长期待摊费用摊销	47,100.00	49,999.84
低值易耗品摊销	16,700.33	24,921.03
其他	1,843,736.68	1,248,982.16
合 计	17,943,870.02	17,874,756.04

### 31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,488,149.19	3,257,940.44
减：利息收入	10,760.12	614,222.18
汇兑损益	-251,226.02	-1,404,028.36
其他	176,387.89	688,136.44
合 计	1,402,550.94	1,927,826.34

**32、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	502,817.96	-366,462.52
存货跌价损失	581,353.80	309,990.84
合 计	1,084,171.76	-56,471.68

**33、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	64,894.37	
合 计	64,894.37	

**34、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		8,974.41	
其中：固定资产处置利得		8,974.41	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,575,638.00	26,888.00	
其他	71,838.09	180,539.04	
合 计	1,647,476.09	216,401.45	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
南通市新三板挂牌奖励	500,000.00		与收益相关
2015年度知识产权保护、高新技术企业认证等奖励	500,000.00		与收益相关
如皋市稳定外贸增长奖励基金	400,000.00		与收益相关
雒水英才补贴	105,000.00		与收益相关
江苏省“六大人才高峰”高层次人才资助	40,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
如皋市专利资助	15,138.00	26,888.00	与收益相关
科技计划补贴	10,000.00		与收益相关
购买高效节能工业产品推广补贴	5,500.00		与收益相关
合计	1,575,638.00	26,888.00	

### 35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	100,429.93	38,422.99	100,429.93
其中：固定资产处置损失	100,429.93	38,422.99	100,429.93
质量扣款损失	94,366.76		94,366.76
对外捐赠支出	4,000.00	51,218.00	4,000.00
未决诉讼	75,104.55		75,104.55
其他	991.16	5,631.69	991.16
合计	274,892.40	95,272.68	274,892.40

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	108,931.73	3,798,104.20
递延所得税费用	-201,641.49	852,437.92
合计	-92,709.76	4,650,542.12

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	248,254.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,238.20
子公司适用不同税率的影响	-3,759.72
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	169,117.57
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	

研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-295,305.82
所得税费用	-92,709.76

**37、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	850,760.12	2,374,868.09
收到政府补助	1,575,638.00	26,888.00
其他营业外收入	71,838.09	59,278.84
票据信用证保证金净减少额		5,400,000.00
担保保证金净减少额		1,125,000.00
收到非关联方往来款		15,825,925.09
合 计	2,498,236.21	24,811,960.02

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
销售管理费用中的有关现金支出	8,040,207.46	4,189,335.82
财务费用中的有关现金支出	176,387.89	672,206.06
营业外支出中有关现金支出	4,991.16	56,849.69
支付关联方往来款	883,000.40	
支付非关联方往来款	4,458,357.58	1,693,671.94
合 计	13,562,944.49	6,612,063.51

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方占款收回		16,310,003.11
合 计		16,310,003.11

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
归还短期拆借款		2,013,000.00
合 计		2,013,000.00

**38、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	340,964.45	19,901,000.34

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	1,084,171.76	-56,471.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,379,605.53	1,737,494.18
无形资产摊销	161,027.74	144,272.04
长期待摊费用摊销	141,446.70	336,742.18
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）	100,429.93	29,448.58
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）	1,236,923.17	2,622,149.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,894.37	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-201,641.49	852,437.92
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）	-8,265,275.55	17,385,084.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,688,778.04	-37,941,412.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,099,501.08	837,581.34
其他		2,088,000.00
经营活动产生的现金流量净额	22,323,480.91	7,936,326.83
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,605,995.54	140,711.35
减：现金的期初余额	140,711.35	7,679,548.64
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	5,465,284.19	-7,538,837.29

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	69,834.00	72,681.00
可随时用于支付的银行存款	5,536,161.54	68,030.35

项 目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	5,605,995.54	140,711.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	26,346,495.30	用于短期借款抵押担保[注]
无形资产	5,969,227.64	用于短期借款抵押担保[注]
合 计	37,087,029.28	

注：公司以全部房屋建筑物及土地使用权为抵押物向如皋农村商业银行取得 2400 万元。

### 40、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	153.40	6.8866	1,056.41
港元	1,766.76	0.8795	1,553.95

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 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	
东莞市凯旺励皮草科技有限公司	东莞市	东莞市长安镇乌沙李屋兴发南路东三街 8 号 2 楼	研发、产销：皮草制品、五金塑胶制品；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		非同一控制下企业合并取得

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、预付账款、借款、预收账款等，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。

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。

#### （1）信用风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### （2）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人沈寿明、易新兰夫妇。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

#### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南通旺励企业管理合伙企业（有限合伙）	股东、受同一实际控制人控制
南通耀励企业管理有限公司	股东、受同一实际控制人控制
凯晖（香港）贸易有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市凯晖礼品制品有限公司	受同一实际控制人控制
辉腾生态农业开发（南通）有限公司	受同一实际控制人控制
南通欧意能源科技有限公司	受同一实际控制人控制
南通凯和励基础设施建设工程有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市宝安区福永晖腾皮具厂	受实际控制人主要家庭成员控制

南通辉腾市政园林景观工程有限公司	受实际控制人主要家庭成员控制
南通江海融资租赁有限公司	公司董事陈越担任其董事
上海君川投资有限公司	公司董事陈越担任其总经理
启东精诚液压设备有限公司	公司董事陈越持有其 50%股份
启东松川液压科技有限公司	公司董事陈越担任其董事长
上海河杉投资发展有限公司	公司董事陈越担任其执行董事
启东景艺园林绿化有限公司	公司董事陈越持有其 28%股份
上海万联发实业发展有限公司	公司董事陈越担任其董事
北京瀚泽投资管理有限公司	公司董事陈越持有其 75%股份并担任执行董事
上海河苗投资有限公司	公司董事陈越担任其执行董事
四川鱼鳞图信息技术股份有限公司	公司董事李霖君担任其董事
杭州百迈生物股份有限公司	公司董事李霖君担任其董事
广州极天信息技术股份有限公司	公司董事李霖君担任其董事
北京达人汇网络科技有限公司	公司董事李霖君担任其董事
上海诺诚电气股份有限公司	公司董事李霖君担任其董事
昆山腾飞内衣科技股份有限公司	公司董事李霖君担任其董事
上海礼多多电子商务股份有限公司	公司董事李霖君担任其董事
上海鼎锋弘人资产管理有限公司	公司董事李霖君担任其董事
北京沃赢科技股份有限公司	公司董事李霖君担任其董事
湖北鼎锋长江投资管理有限公司	公司董事李霖君担任其董事
上海鼎锋京山投资管理有限公司	公司董事李霖君担任其董事
上海鼎石投资管理有限公司	公司董事李霖君担任其董事
上海合撰资产管理有限公司	公司董事李霖君担任其董事
小糊涂优服（北京）信息技术股份有限公司	公司董事李霖君担任其董事
上海鼎锋资产管理有限公司	公司董事李霖君担任其董事
安徽瑞格电梯服务股份有限公司	公司董事李霖君担任其董事
哈尔滨市选择索菲医疗美容门诊部有限公司	公司董事李霖君担任其董事
四川网众联动文化传播有限公司	公司董事李霖君担任其董事
上海金慈投资管理有限公司	公司董事李霖君担任其董事

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联方资金拆借

本年度本公司累计自南通耀励企业管理有限公司拆入资金 23,870,687.60 元，累计归还 24,753,688.00 元。双方未结算资金占用利息。

注：截止 2015 年 12 月 31 日，公司自南通耀励企业管理有限公司拆入资金余额 883000.40 元；2016 年 1 至 12 月，公司因归还到期银行贷款周转、资金临时周转、协助相关银行完成存款任务等原因，累计自南通耀励企业管理有限公司拆入资金

23,870,687.60 元。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已全部归还，余额为零。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	731,634.24	743,060.28

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
应收利息：				
沈寿明			840,000.00	
合 计			840,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
南通耀励企业管理有限公司		883,000.40
合 计		883,000.40

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 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	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年		475,920.00
资产负债表日后第 2 年	198,300.00	198,300.00
合 计	198,300.00	674,220.00

注：本公司之子公司东莞市凯旺励皮草科技有限公司 2012 年 6 月 1 日与东莞市长安镇乌沙李屋股份经济合作社签署房屋租赁合同，向其租用位于东莞市长安镇乌沙李屋兴发南路东三街 8 号二楼厂房，建筑面积 3,966 平米。租赁期为 2012 年 6 月 1 日至 2017 年 6 月 1 日，年租金 475,920.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2016 年 6 月 16 日自然人吴荣艺以本公司之子公司东莞市凯旺励皮草科技有限公司为被申请人向东莞市劳动人事争议仲裁院申请仲裁，主张各项损失 91,355.00 元。2016 年 7 月 29 日，东莞市劳动人事争议仲裁院长安仲裁庭裁决支持吴荣艺各项诉求损失 71,785.89 元。吴荣艺及东莞市凯旺励皮草科技有限公司均不服该裁决，向东莞市第二人民法院提起诉讼。东莞市第二人民法院判决支持吴荣艺 75,104.55 元。东莞市凯旺励皮草科技有限公司不服该判决，上诉至东莞市中级人民法院。目前，庭审已结束，本公司尚未收到东莞市中级人民法院裁决书。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 75,104.55 元。由于东莞市中级人民法院尚未作出二审判决，该预计损失具有不确定性。

截至 2016 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至本报告签发日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十二、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,349,522.88	100.00	67,999.80	0.20	33,281,523.08
合计	33,349,522.88	100.00	67,999.80	0.20	33,281,523.08

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	59,477,080.75	100.00	22,666.60	0.04	59,454,414.15
合计	59,477,080.75	100.00	22,666.60	0.04	59,454,414.15

##### ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,122,856.88		
其中：6个月以内	33,122,856.88		
2至3年	226,666.00	67,999.80	30.00
合计	33,349,522.88	67,999.80	0.20

(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 45,333.20 元。

(3) 本年度本公司未核销应收账款。

(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	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
群光(苏州)电子有限公司	货款	12,352,456.55	6个月以内	37.04	
深圳市恒怡多精彩科技有限公司	货款	10,737,190.39	6个月以内	32.20	
东莞市凯旺励皮草科技有限公司	货款	2,604,003.7	6个月以内	7.81	
致伸科技(重庆)有限公司	货款	2,185,481.51	6个月以内	6.55	
上海珂润箱包制品有限公司	货款	1,254,160.00	6个月以内	3.76	
合计	—	29,133,292.15	—	87.36	

(5) 本年本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本年末本公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,877,261.32	100.00	189,228.55	0.60	31,688,032.77
合计	31,877,261.32	100.00	189,228.55	0.60	31,688,032.77

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,032,135.30	100.00	1,057.10	0.01	12,031,078.20
合计	12,032,135.30	100.00	1,057.10	0.01	12,031,078.20

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：6个月以内	28,092,690.32		
7-12个月	3,700,000.00	185,000.00	5.00
1年以内小计	31,792,690.32	185,000.00	0.58
合计	31,792,690.32	185,000.00	0.58

## ③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金组合	84,571.00	4,228.55	5.00
合计	84,571.00	4,228.55	5.00

## (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 188,171.45 元。

## (3) 本年度本公司未核销其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司拆借款	27,330,567.40	11,930,554.55
预付款项转入	3,700,000.00	
保证金	84,571.00	
备用金及代垫款	762,122.92	101,580.75
合计	31,877,261.32	12,032,135.30

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞市凯旺励皮	关联方拆借款	27,330,567.40	6个月以内	85.47	

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比例(%)	坏账准备年末余额
草科技有限公司					
东莞市田治实业有限公司	预付款项转入	3,700,000.00	6-12个月	11.61	185,000.00
赵帆	备用金及代垫款	437,779.67	6个月以内	1.37	
朱建冬	备用金及代垫款	141,135.00	6个月以内	0.44	
朱建冬	备用金及代垫款	78,668.00	6个月以内	0.25	
合计	—	31,688,150.07	—	99.41	185,000.00

(6) 本年末本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本年度本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本年末本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	355,600.00		355,600.00	355,600.00		355,600.00
合计	355,600.00		355,600.00	355,600.00		355,600.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
东莞市凯旺励皮草科技有限公司	355,600.00			355,600.00		
合计	355,600.00			355,600.00		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,987,166.25	44,906,691.25	103,006,510.25	67,178,945.31
其他业务	2,199,828.88	1,576,294.55	1,416,209.34	467,644.98
合计	61,186,995.13	46,482,985.80	104,422,719.59	67,646,590.29

### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	64,894.37	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	64,894.37	

### 十三、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-100,429.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	1,575,638.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,624.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,372,583.69	
所得税影响额	194,409.06	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,178,174.63	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.0057	0.0057
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.08	-0.0139	-0.0139

## 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：

江苏省如皋市东陈镇工业小区内(雪岸居 13 组) 凯晖科技股份有限公司董秘办公室