



达士科技

NEEQ :837309

深圳市达士科技股份有限公司

Shenzhen ANYK Technology Co., Ltd.



年度报告

2016

公司年度大事记



公司于2016年4月21日取得全国中小企业股份转让系统的挂牌确认函,并于2016年5月20日起以协议转让方式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。



公司于2016年9月29日与西北工业大学签署了战略合作框架协议,就人才培养和项目委托研发进行战略合作。



公司于2016年11月21日获得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局与深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》

目 录

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

释义

释义项目		释义
公司、达士科技	指	深圳市达士科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市达士科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市达士科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市达士科技股份有限公司监事会
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
《公司章程》	指	深圳市达士科技股份有限公司《公司章程》
领傲投资	指	深圳市领傲投资管理中心(有限合伙)
董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、第一创业	指	第一创业证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2016 年 1 月 1 日到 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。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留审计报告审计报告,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	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	我国光通信设备制造行业市场化程度很高,公司经过多年的不断发展,已经形成了一定的规模优势。在行业竞争不断加剧、市场频繁波动的条件下,一些生产规模小、市场竞争力弱的厂家被陆续淘汰,给其他具有相当实力和各自优势的企业拓展了生存发展空间。随着各企业技术力量的不断提升和生产规模的不断扩张,公司将可能面临市场竞争加剧的风险。报告期内,公司加大自身研发产品与市场的契合度,同时,积极参与国内市场的招标项目。
费用控制不力带来的财务风险	公司销售费用和管理费用占营业收入比例较高,随着公司业务的发展,销售费用和管理费用将可能进一步增加。如果公司接下来在业务发展过程中对费用控制不力,将带来公司经营效益下滑的风险。
技术更新风险	公司作为光通信领域设备和解决方案一体化提供商,必须紧跟光通信领域技术不断发展的步伐,及时将先进技术应用于技术开发和产品设计,匹配不断变化的客户需求。如果公司在产品开发和产业化的过程中,不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品,将可能导致公司竞争力下降,从而影响公司发展。报告期内,公司通过产学

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

	研结合,不断提高自身产品的研发水平。
核心技术人员流失风险	光通信行业为技术密集型产业,对技术人员的专业性要求较高,核心技术的掌握及实务经验的积累都需要较长时间。因此,优秀的技术人员相对较为稀缺。公司经过多年的发展,逐渐培养了一支高素质的研发团队。然而,公司这些技术人员尤其是核心技术人员一旦流失,将会对公司相应业务领域的技术研发水平造成不良影响。报告期内,公司通过与西北工业大学签订战略合作协议,加大人才培养,降低技术人员流失风险。
汇率风险	报告期内,公司出口业务收入占营业收入的 50%以上,货款主要以美元进行结算。如果未来国家的外汇政策发生变化,人民币汇率水平发生较大波动,将对公司的经营业绩造成一定影响。报告期内,无重大变化。
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	深圳市达士科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen ANYK Technology Co., Ltd.
证券简称	达士科技
证券代码	837309
法定代表人	吕增乾
注册地址	深圳市南山区西丽塘郎同富裕工业城 8 号厂房 3 楼
办公地址	深圳市南山区西丽塘郎同富裕工业城 8 号厂房 3 楼
主办券商	第一创业
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 楼
会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吕洪仁、张忠华
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐士豪
电话	0755-26068758
传真	0755-26068716
电子邮箱	xush@anyk.com.cn
公司网址	www.anyk.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区西丽塘郎同富裕工业城 8 号厂房 3 楼
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	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-20
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	光通信设备的研发、制造与销售, 以及物联网细分行业解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
做市商数量	-
控股股东	吕增乾
实际控制人	吕增乾

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	91440300791725146Q	否

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

税务登记证号码	91440300791725146Q	否
组织机构代码	91440300791725146Q	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,861,726.57	37,426,269.46	17.20%
毛利率%	10.92%	28.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,818,945.66	1,283,255.05	-631.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,476,511.66	1,288,370.11	-757.93%
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）	-93.81%	12.79%	-
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）	-116.61%	12.84%	-
基本每股收益	-0.68	0.13	-631.38%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	36,968,691.27	32,934,966.74	12.25%
负债总计	33,109,055.65	22,256,385.46	48.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,859,635.62	10,678,581.28	-63.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	1.07	-63.86%
资产负债率%	89.56%	67.58%	-
流动比率	107.00%	151.00%	-
利息保障倍数	-9.45	4.05	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,592,641.48	3,339,580.96	-
应收账款周转率	3.84	4.55	-
存货周转率	2.75	2.73	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.25%	26.69%	-
营业收入增长率%	17.20%	100.25%	-
净利润增长率%	-631.38%	429.75%	-

五、股本情况

单位：股

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补贴	1,835,521.61
非经常性损益合计	1,950,118.53
所得税影响数	292,552.53
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,657,566.00

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司立足于光通信行业，是国家级高新技术企业。公司主要产品和服务可以分为光通信类产品、物联网行业解决方案以及定向研发三大类，在行业拥有近十年的研发、制造及销售经验。主要产品有：光网络单元、光纤收发器等系列产品，产品集合多项知识产权成果和先进的通信技术。随着公司技术和产品的不断升级、换代，产品性价比逐步提高，使得我司产品遍布国内外众多电信运营商，以技术和产品的优质性、专业化的售后服务团队，赢得了客户的一致好评。

为了应对市场竞争并提升综合实力，公司制定了一系列的业务流程并持续更新，形成了核心竞争力以及持续性强的盈利模式。公司要求采购部门根据生产计划以及客户潜在的需求量制定计划实施采购，多渠道寻求合作伙伴，同时建立供应商档案并定期对供应商进行测评，最终确定公司的长期合作伙伴，形成较为稳定的优质供应商渠道；要求生产部门根据客户的订单需求和定制化要求来组织生产，并追求生产的精益化管理，在生产中不断进行工艺改进，提高产品品质和生产效率；要求销售部门采用直销的销售模式，取得业务订单。公司的销售区域分为国内销售及国外销售，公司在开拓客户前，一般先与其进行技术交流，客户会对公司的资质、生产能力、技术水平等进行考察，目前公司已与各国电信运营商建立良好的业务合作关系；产研中心以客户的需求及市场技术发展动态为技术向导进行新产品的研发。通过以上业务流程，公司为客户提供高性能的产品、个性化整体解决方案以及优质的售后服务，从而稳定客户关系取得收入及利润。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

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

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

一、报告期内，公司实现营业收入 43,861,726.57 元，与上年同期相比增加 17.20%；净利润为 -6,818,945.66 元，出现较大亏损。2016 年公司海外业务收入稳步增长，但由于海外印度市场竞争加剧，公司产品销售价格出现下滑，销售毛利率降低，与此同时，公司为拓展俄罗斯、乌克兰等海外市场，销售费用出现较大上涨。以上因素叠加，导致公司年度出现较大亏损。

二、报告期内，公司研发投入 4,671,915.61 元，与上年同期相比增加 178.67%。在传统光网络终端设备市场出现疲软的情况下，公司积极把握市场方向，加大对智慧家居网络设备的研发，并成功推出达士智慧家庭网关 A9 系列产品，为公司未来发展打下坚实基础。

三、报告期内，公司积极推进企业信息化建设，实施了用友 U8、CRM 和 ERP 等软件管理系统。同时，公司聘请外部咨询管理机构，对公司生产流程、采购流程及客户关系管理等进行了优化，这些举措极大地增强了公司的内部控制力，提高了公司整体经营管理水平。

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	43,861,726.57	17.20%	-	37,426,269.46	100.25%	-
营业成本	39,073,689.78	46.39%	89.08%	26,691,572.51	105.51%	71.32%
毛利率	10.92%	-	-	28.68%	-	-
管理费用	8,759,351.15	34.03%	19.97%	6,535,515.25	67.78%	17.46%
销售费用	3,305,337.71	63.00%	7.54%	2,027,753.89	10.82%	5.42%
财务费用	692,042.06	158.14%	1.58%	268,088.50	-52.92%	0.72%
营业利润	-8,867,928.72	-677.80%	-20.22%	1,534,764.84	317.48%	4.10%
营业外收入	1,955,521.61	2,566.41%	4.46%	73,339.25	-84.13%	0.20%
营业外支出	5,403.08	-93.19%	0.01%	79,356.97	16.43%	0.21%
净利润	-6,818,945.66	-631.38%	-15.55%	1,283,255.05	429.75%	3.43%

项目重大变动原因:

一、2016 年营业成本 39,073,689.78 元，比上年增长 46.39%。首先 2016 年营业收入 43,861,726.57 元，相比上年同期增加 17.2%，营业成本相应增长；其次，受 2016 年国内环保要求日趋严格及原材料缺

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

货影响，公司原材料采购成本大幅上涨。

二、2016 年管理费用 8,759,351.15 元，比上年增长 34.03%。本年度管理费用增加的主要原因系研发费用支出增加所致。报告期内，公司加大了技术研发投入力度，消防物联网智能声像识别信息采集终端设备的研发、智能家居网关 A9 的研发及移动终端 app 的研发等，以上相关项目的研发直接导致本年研发费用大幅增加，达到 4,671,915.61 元，比上年增长 2995397.81 元。

三、2016 年销售费用 3,305,337.71 元，比上年增长 63.00%。本年度销售费用增加的主要原因系公司扩大了对海外市场的拓展，相应销售人员工资及差旅费增加所致。

四、2016 年财务费用 692,042.06 元，比上年增长 158.14%。本年度财务费用增加的主要原因系公司增加了贷款金额，相应利息增加所致。

五、2016 年营业利润-8,867,928.72 元，比上年增长-677.80%。本年营业利润大幅下滑的主要原因系营业成本、管理费用、销售费用及财务费用的增加所致。

六、2016 年营业外收入 1,955,521.61 元，比上年增长 2,566.41%。本年营业外收入增加的主要原因系政府补助的增加，报告期内，公司收到政府补贴共计 1,955,521.61 元。

七、2016 年营业外支出 5,403.08 元，比上年增长-93.19%。本年营业外支出减少的主要原因系公司办公场所的租赁费用正常缴纳导致违约金的减少。

八、2016 年净利润-6,818,945.66 元，比上年增长-631.38%。基于以上原因，导致公司 2016 年净利润大幅下滑。

(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	43,517,855.88	38,799,555.03	37,409,555.50	26,691,572.51
其他业务收入	373,870.69	274,134.75	16,713.96	0.00
合计	43,861,726.57	39,073,689.78	37,426,269.46	26,691,572.51

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%
无源光接入设备	24,251,905.82	55.29%	17,455,860.70	46.64%
以太网光纤传输交换机	14,285,440.80	32.57%	12,574,451.99	33.60%
以太网同轴传输设备	4,980,509.26	11.36%	7,379,242.81	19.72%
原材料	343,870.69	0.78%	16,713.96	0.04%
合计	43,861,726.57	100.00%	37,426,269.46	100.00%

收入构成变动的的原因：

与上年同期相比，本期营业收入构成无重大变化。

(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	-5,592,641.48	3,339,580.96
投资活动产生的现金流量净额	-551,429.15	-374,566.84
筹资活动产生的现金流量净额	5,500,087.33	-2,343,278.16

现金流量分析：

一、本年经营活动产生的现金流净额为负，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加和员工薪酬支出增加所致。报告期内，公司购买商品接受劳务支付金额 37,855,946.8 元，与上年同期相比增加 30.71%，公司支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加 15.72%。

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

二、本年投资活动产生的现金流量净额为减少，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。报告期内，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金 566,301.55 元，比上年同期增加 51.19%。

三、本年筹资活动产生的现金流量净额增加，主要系是因为本期取得借款收到的现金增加所致。报告期内，公司取得借款 1,030 万元，比上年同期增加 186.11%。

(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	Optilink Network Pvt.Ltd.(印度)	6,364,083.06	14.51%	-
2	深圳市国电科技通信有限公司	6,125,042.76	13.96%	否
3	Romsat Ltd(乌克兰)	2,778,395.52	6.33%	否
4	深圳市聚为通信技术有限公司	2,776,382.13	6.33%	是
5	广东东研网络科技股份有限公司	2,431,204.42	5.54%	否
合计		20,475,107.89	46.68%	-

说明：公司 2016 年度向深圳市聚为通信技术有限公司销售交换机，全年实现销售额 2,776,382.13 元。2016 年 1 月 1 日至 6 月 28 日，深圳市聚为通信技术有限公司系我司关联企业，期间购成关联交易销售额为 1,408,057.31 元

(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	光一科技股份有限公司	5,833,333.33	17.62%	否
2	东莞铭普光磁股份有限公司	3,341,826.50	10.09%	否
3	深圳市兰丁科技有限公司	1,963,845.47	5.93%	否
4	深圳市冠旭达电子科技有限公司	1,681,919.72	5.08%	否
5	济南普益光电技术有限公司	1,625,156.41	4.91%	否
合计		14,446,081.43	43.63%	-

(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	4,671,915.61	1,676,517.80
研发投入占营业收入的比例	10.65%	4.48%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

公司主要从事光网络设备下的嵌入式软件的开发应用，应用 SOC 系统完成特定市场的产品开发，通过与半导体设计公司的密切配合，依托半导体设计公司的芯片设计实力和本公司在应用软件的技术实力进行智能消防终端、智能消防平台、EPON 系统，以及光端机、光纤收发器产品研发和推广。

一、研发团队

公司研发部门人员 23 人，硕士 3 人，本科学历 18 人，大专学历 2 人，其中两位资深嵌入式软件工

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

程师在嵌入式软件行业从事软件开发 10 年以上，有着丰富的软件开发经验；两位资深硬件工程师从事硬件开发 10 年以上，有着丰富的硬件开发经验。开发部拥有频谱仪，网络测试仪，老化机等先进的测试仪器设备，是一支技术经验丰富的高学历的研发团队，为科研开发活动提供了必备的人才支持。

二、研发投入

公司十分重视新产品、新工艺的研发投入，每年不断加大研发投入。公司研发设备齐全，处于行业领先水平。公司每年将一定比例的收入投入研发。公司坚持在自主开发的基础上进行开放合作，与国内大学（华南理工大学、深圳职业技术学院）广泛开展技术合作，签订了产学研合作协议，发挥优势互补，实现企业和高校研发合作的双赢。

三、研发平台：

研发部在公司包含以下独立的实验室：电子电路实验室、高低温实验室、测试调试实验室、专用测试仪器组，用于各类方案的试验。

(1) 电子电路实验室：主要包括电子电路设计后的校验，通过计算机模拟以及在测试平台上在进行实际模拟安装调试，以验证设计是否达到预计的目标，可以对高速信号进行测量和记录和分析。

(2) 高温实验室： 主要进行新产品研制和生产过程中的高温性能测试，以确保本公司设计的产品满足设计要求达到欧盟的专用标准。

(3) 专用测试仪器：主要包括以太网测试卡，可调直流电源、可调光衰减器、数字存储示波器、功率计、综合测试仪、数显电热鼓风干燥箱、噪声分析仪、高精密度电阻测试仪，高精度电桥，各种毫伏表，高低温老化设备等基础仪器仪表，用于产品的基础实验。

报告期内，公司研发投入金额 4, 671, 915.61 元，新申请发明专利 2 项，实用新型专利 4 项，外观专利 3 项。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	507,547.78	-56.21%	1.34%	1,158,967.28	281.22%	3.52%	-2.18%
应收账款	10,393,843.42	-11.95%	27.46%	11,804,492.08	154.38%	35.84%	-8.38%
存货	15,461,246.49	19.64%	40.84%	12,923,421.90	94.57%	39.24%	1.60%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,781,774.10	10.65%	4.71%	1,610,324.87	-6.60%	4.89%	-0.18%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	9,330,000.00	194.51%	24.65%	3,168,000.00	-37.14%	9.62%	15.03%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	36,968,691.27	12.25%	-	32,934,966.74	26.69%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

一、2016 年末货币资金较 2015 年期末减少了 651, 419.5 元，同比减少了 56.21%，主要系购买商品支付的现金增加。

二、2016 年末短期借款较上年同期增加了 194.51%，主要系公司增加了银行贷款。2016 年 01 月 20

日，公司与华夏银行股份有限公司深圳分行签订编号为 SHZZX2710120150028 的流动资金借款合同，合同金额为 550.00 万元人民币，2016 年 09 月 01 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山区支行签订纸质合同编号为 44008995100216054005 的流动资金借款合同，合同金额为 480.00 万元人民币。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

公司所在行业属于国家鼓励发展的战略新兴产业。近年来，国家相关部门为加快我国通信网络建设尤其是光纤宽带接入网络建设，先后出台多个文件及指导意见，推动了通信设备及终端行业的快速发展。在《国民经济和社会发展的第十三个五年规划纲要》中特别提出要构建现代化通信骨干网络，提升高速传送、灵活调度和智能适配能力。推进宽带接入光纤化进程，城镇地区实现光网覆盖，提供 1000 兆比特每秒以上接入服务能力，大中城市家庭用户宽带实现 100 兆比特以上灵活选择；98%的行政村实现光纤通达，有条件地区提供 100 兆比特每秒以上接入服务能力，半数以上农村家庭用户带宽实现 50 兆比特以上灵活选择。

公司光通信产品是光纤宽带接入网络建设中的重要环节，随着信息技术的快速发展，全球光纤接入用户数量明显增长。根据美国 iSuppli 研究机构统计，我国光纤接入覆盖用户数量将保持较快增长，预计到 2017 年底将达到 1.20 亿户。随着“宽带中国”国家战略的实施，大力推动了光纤宽带接入网络建设，为本行业带来了较大的发展机遇。

通信技术快速发展，新技术的研发和相关设备的更新周期不断缩短，特别是以光通信技术以及无线 WIFI 技术为代表的新一代通信技术已成为本领域发展的主要技术途径，相关通信设备的市场需求相应提升，为光通信设备制造行业发展带来了良好的机遇。

(四) 竞争优势分析

一、研发技术优势

公司自成立以来，一直致力于光网络终端设备的研发生产和销售，是国家高新技术企业。累计申请发明专利 3 项，实用新型专利和外观专利 8 项，软件著作权 16 件，公司研发部门人员 23 人，其中两位资深嵌入式软件工程师在嵌入式软件行业从事软件开发 10 年以上，有着丰富的软件开发经验；两位资深硬件工程师从事硬件开发 10 年以上，有着丰富的硬件开发经验。研发部拥有频谱仪，网络测试仪，老化机等先进的测试仪器设备，是一支经验丰富的研发团队。

二、产品竞争优势

公司围绕着光网络终端应用市场，开发出了具有自主知识产权的全品类智能设备，包括智能路由器、交换机等，在国内外市场竞争优势较为明显。同时，公司结合未来智慧家居发展趋势，研发出了具有标准接口、统一平台、包容开放的智慧家庭网关 A9 系列产品，并开发了移动应用终端 app 软件以及智慧云平台，为公司未来快速发展奠定基础。

三、营销优势

海外市场：海外市场进一步细分为电信行业市场和企业市场，达士科技通过印度市场的多年经营，在运营商市场，企业市场，渠道市场均有长足进展。在印尼方面，通过代理商与当地主流运营商如 Moretel 等建立合作关系。在泰国，我们通过代理商与当地主流运营商如 CAT 等建立合作关系。越南市场中我们通过代理已进入主流运营商如 viettel。乌克兰通过与主流代理商合作，已成为区域重要供应商。通过与代理合作，后者提供本地维保服务，我司提供技术支持，方案和产品；此外针对重点市场可以在研发和制造环节进行深度合作。

国内市场：公司依托自身产品的竞争优势，面对运营商，提供智慧家庭终端、运营系统，积极参与运营商的招投标项目。

（五）持续经营评价

报告期内，公司管理层及核心技术团队稳定，新产品开发能力不断增强，为公司持续健康发展打下基础。公司主营业务未发生重大变化，生产经营状况正常，公司具备持续经营能力。

报告期内，公司营业收入 43,861,726.57 元，与上年同期相比增长 17.2%，营业收入稳步增加；净利润-6,818,945.66 元，主要系公司海外印度市场竞争加剧，产品销售价格下跌所致，公司为降低亏损，也在积极拓展俄罗斯及乌克兰等海外市场，并取得一定成效。另外，公司会继续完善内部管理制度，严格控制各项费用的支出，进一步降低经营成本。

（六）扶贫与社会责任

无

（七）自愿披露

无

二、未来展望

（一）行业发展趋势

光网络通讯产业属于国家鼓励的战略新兴产业，随着“宽带中国”国家战略的实施，为行业的发展带来了机遇，具体表现在以下几方面：

一、智慧家居是行业发展的最大机遇

目前，虽然智慧家居尚未普及，但在物联网时代，智慧家居是未来发展的大趋势。公司作为一家在行业里深耕 10 年的高新技术企业，拥有全品类光网络终端产品，完全具备打造一个舒适、健康的智慧家居环境。另外，公司融合了物联网、通讯网和互联网技术，成功研发出具备三网融合功能的智慧家庭网关 A9 系列产品，该产品具备标准接口、统一平台、包容开放等优点，解决了智能家居企业无法控制网络智能终端的痛点。随着智慧家居市场的成熟，公司业务需求量会有较大的提升。

二、网络安全是行业发展的最大挑战

近些年来，随着人们对自身信息保护意识的不断提高，网络安全越来越引起了人们的普遍关注。近日，《中华人民共和国网络安全法》于 2017 年 6 月 1 日起施行，网络安全将是行业发展的最大挑战。公司智慧家庭网关 A9 系列产品具备独立的操作系统，兼容性更强，内置各种网络安全软件，网络安全性得到了大幅提高。市场对于网络安全的重视，为公司的发展提供了机遇。

三、消费升级和互联网技术的发展带来的行业增值空间

随着人们生活水平的不断提高，对产品的功能性和多样性又有了新的需求，未来的行业企业，不仅仅的设备制造商，更是运营服务商。公司将围绕人们家庭需求，积极开展和内容服务商及电信运营商的合作，共同打造一个智慧家庭生态圈。

（二）公司发展战略

一、基本原则

市场导向、效益优先：根据客户需求快速适应市场变化，不断扩大和巩固市场占有率，改善企业的经济效益。

开放经营、合作竞争：面向国内和国际通信产品市场，联合各种社会力量共同发展，在网络、业务、技术、人才、管理等领域与对手既合作又竞争，迅速增强企业竞争实力。

技术领先、综合服务：积极采用世界领先的通信技术，同时依据通信市场的地域特色开发不同层次的业务网络，将技术先进性和业务适用性紧密衔接起来；根据通信行业发展趋势量力而行，加快建设面向公众提供多种业务的综合性光网络平台，满足各类客户的个性化需求，提升企业的品牌形象和价值创造能力。

制度创新、持续发展：要以企业制度改革为核心，推进组织结构转型和运营模式优化，以适应快速变化的市场和政策环境；同时要充分利用各种网络资源和经营性资源，开辟多种融资渠道，保障企业可持续发展。

二、未来发展定位：

达士科技奖逐步发展为国内细分行业一流、具有重大影响和强大竞争实力的企业。公司将通过资本运营完善企业组织结构，占据国内光通信设备市场一定份额，发展全球合作伙伴和客户，围绕客户需求提供可制定的综合通信和信息服务业务。

三、未来业务发展重点

达士光纤家庭智能终端开放平台是达士科技的重点研究开发及推广项目，该项目构建了开放全链接的智慧家庭生态链。达士科技整合了科研院所的资源，为智慧家庭开放平台提供了强有力的技术支撑。面对新业务的开发者，我们达士科技提供了优质的创业空间和可靠的技术支持，同时提供了综合云平台，IOS/Android APP 等开放式接口，构建新业务生态系统。面向新一代智能家居设备创客，达士科技提供创业空间，基础技术支持，供应链支持、0-1K 打样和新产品导入，同时达士科技的设备提供全连接开放式接口。面向成熟智慧家居设备供应商，达士科技通过提供，适配开放式接口，提供光带宽全连接，来实现对所有智能家居的综合控制。另外，我们达士科技整合了可运营全连接开放式智慧家庭系统给物业和 ISP，面向家庭用户提供智慧家居服务。

（三）经营计划或目标

无

（四）不确定性因素

无

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、市场竞争风险

我国光通信设备制造行业市场化程度很高，公司经过多年的不断发展，已经形成了一定的规模优势。在行业竞争不断加剧、市场频繁波动的条件下，一些生产规模小、市场竞争力弱的厂家被陆续淘汰，给其他具有相当实力和各自优势的企业拓展了生存发展空间。随着各企业技术力量的不断提升和生产规模的不断扩张，公司将可能面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司面对逐渐加剧的市场竞争风险，一方面细分目标市场，明确细分市场的战略：针对国内电信市场，公司积极参与运营商招投标项目，提供相应的方案，产品和技术服务；针对海外市场公司通过与代理商合作模式，在研发和制造环节进行深度合作；另一方面公司加大技术研发投入，完善服务品质，以确保公司目前的市场份额并逐步扩大。

二、费用控制不力带来的财务风险

公司销售费用和管理费用占营业收入比例较高，随着公司业务的发展，销售费用和管理费用将可能进一步增加。如果公司接下来在业务发展过程中对费用控制不力，将带来公司经营效益下滑的风险。

应对措施：2016 年度，公司推进了企业内部信息化建设，实施了包括用友 U8、ERP 和 CRM 等软件管理系统，极大地提高了公司的整体经营效率，公司将进一步优化内部组织机构，同时完善销售费用管理制度，使公司朝着标准化、制度化、合理化的现代化企业方向健康发展。另外，公司会建立健全预算管理体系，确保公司的各项收支保持平衡，保持收入、费用的配比关系。

三、技术更新风险

公司作为光通信领域设备和解决方案一体化提供商，必须紧跟光通信领域技术不断发展的步伐，及时将先进技术应用于技术开发和产品设计，匹配不断变化的客户需求。如果公司在产品开发和产业化的过程中，不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品，将可能导致公司竞争力下降，从而影响公司发展。

应对措施：公司产研中心在研发项目立项之前会大量收集行业技术信息、市场需求信息以及商务、财务等部门的建议，并且对产品体系进行评估，包括产品在既有产品体系中的位置，产品在行业中的横向位置以及产品在行业中的纵向位置，以此来确保公司能紧跟光通信领域技术不断发展的步伐，匹配不断变化的客户需求。为了提高公司的研发技术力量，公司拟与国内知名高校建立产学研战略合作关系，通过充分

利用高校的技术能力、人才培养能力来进一步提高企业自主创新能力。

四、核心技术人员流失风险

光通信行业为技术密集型产业,对技术人员的专业性要求较高,核心技术的掌握及实务经验的积累都需要较长时间。因此,优秀的技术人员相对较为稀缺。公司经过多年的发展,逐渐培养了一支高素质的研发团队。然而,公司这些技术人员尤其是核心技术人员一旦流失,将会对公司相应业务领域的技术研发水平造成不良影响。报告期内,公司通过与西北工业大学签订战略合作协议,加大人才培养,降低技术人员流失风险。

应对措施:公司将建立健全人才培养制度,通过股权激励等形式,建立长期有效的人才激励制度等。

五、汇率风险

报告期内,公司出口业务收入占营业收入的 50%以上,货款主要以美元进行结算。如果未来国家的外汇政策发生变化,人民币汇率水平发生较大波动,将对公司的经营业绩造成一定影响。报告期内,无重大变化。

应对措施:加强企业管理人员及财务人员汇率风险防范意识,提高生产效率,缩短交货周期,降低时间因素在汇率风险中的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

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

(二) 关键事项审计说明:

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二(三)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(四)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
吕增乾	资金	借款	-136,300.00	994,900.00	858,600.00	否	是
刘云鹏	资金	借款	-1,900.00	116,900.00	115,000.00	否	是
周震	资金	借款	10,500.00	1,500.00	12,000.00	否	是
深圳市达士信息数据有限公司	资金	借款	70,000.00	0.00	0.00	是	否
深圳市聚为通信技术有限公司	资金	借款	4,200.00	0.00	0.00	是	是
总计			-53,500.00	1,113,300.00	985,600.00		

占用原因、归还及整改情况：

一、吕增乾报告期末占用公司资金 858,600 元，系股东吕增乾向公司借款所致，该款项已于 2017 年 1 月份归还公司；

二、刘云鹏报告期末占用公司资金 115,000 元，系刘云鹏向公司借款所致。刘云鹏承诺于 2017 年 6 月 30 日之前归还公司。

三、周震报告期末占用公司资金 12,000 元，系周震出差向公司借款所致。周震承诺于 2017 年 6 月

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

30 日之前归还公司。

四、深圳市达士信息数据有限公司报告期初占用公司资金 70,000 元，该款项报告期内已归还公司。

五、深圳市聚为通信技术有限公司报告期初占用公司资金 4,200 元，该款项报告期内已归还公司。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	1,408,057.31
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	0.00	1,408,057.31

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
吕增乾、方成、韩淑梅	关联抵押、担保	5,500,000.00	是
吕增乾	资金拆借	15,000,000.00	是
吕增乾、张文彦	关联抵押、担保	4,800,000.00	是
吕增乾、张文彦	关联担保	30,000,000.00	是
吕增乾、张文彦、韩淑梅	关联担保	25,000,000.00	是
总计	-	80,300,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、报告期内，偶发性关联交易中，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理吕增乾先生，公司董事、副总经理方成先生以及董事、副总经理韩淑梅女士为公司向华夏银行深圳分行申请的 550 万流动资金借款提供了担保，董事、副总经理韩淑梅女士抵押其一处自有房产为公司贷款提供担保，本次关联交易已履行必要的决策程序。公司已于 2017 年 1 月 16 日向华夏银行归还借款并解除担保事项。

二、报告期内，偶发性关联交易中，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理吕增乾先生向公司提供借款 1500 万元用于补充公司流动资金，关联借款为无息借款。该次关联交易已履行必要的决策程序。本次关联交易有利于充盈公司流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。报告期末，吕增乾占用公司资金 858,600 元。

三、报告期内，偶发性关联交易中，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳阳光棕榈支行申请综合授信额度 480 万，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理吕增乾先生的配偶张文彦女士以其名下的一处房产为公司提供抵押担保；吕增乾先生及其配偶张文彦女士为公司提供连带责任保证担保。本次关联交易已履行必要的决策程序，公司已于 2017 年 1 月 16 日向中国邮政储蓄银行归还借款并解除担保事项。

四、报告期内，偶发性关联交易中，公司拟向平安银行、招商银行等申请不超过 3,000 万元人民币（含 3,000 万）的综合授信额度，公司实际控制人及其配偶提供必要的保证、抵押担保或反担保。但该关联交易没有发生，不存在担保事项。

五、报告期内，偶发性关联交易中，公司向中国邮储银行、深圳农村商业银行等申请不超过 2500 万元人民币（含 2500 万元）的综合授信额度。公司实际控制人及其配偶与董事韩淑梅提供必要的保证、抵押担保或反担保。本次关联交易已履行必要的决策程序。该关联交易于 2017 年 1 月发生，目前尚在履约

担保。

(四) 承诺事项的履行情况

一、避免同业竞争做出的承诺

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，并承诺如下：自《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，其自身及其控制的公司将不生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如公司进一步拓展产品和业务范围，其自身及其控制的公司将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，则其自身及其控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

二、关于减少并规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于减少并规范关联交易的承诺》，并承诺如下：本人、本公司及本人、本公司控制的企业将尽量减少并规范与公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人、本公司将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行。根据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用控股地位、实际控制人地位、任职关系损害公司利益。本人、本公司作为公司的控股股东、实际控制人、董监高人员期间，不会利用控股股东地位、实际控制人地位、任职关系损害公司及其他中小股东的合法权益。

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

(五) 自愿披露重要事项

无

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	-	-	-	-	-
无限售股份总数	-	-	-	-	-

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

件股份	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	51.00%	0	5,100,000	51.00%
	董事、监事、高管	8,500,000	85.00%	0	8,500,000	85.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

(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	吕增乾	5,100,000	0	5,100,000	51.00%	5,100,000	0
2	方成	3,400,000	0	3,400,000	34.00%	3,400,000	0
3	深圳市领傲投资管理中心 (有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	1,500,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

深圳市领傲投资管理中心（有限合伙）合伙人张文彦为公司股东吕增乾之配偶，张文彦持有领傲投资 52.63% 的份额，间接持有公司 7.89% 的股份；领傲投资有限合伙人吕媛媛、吕莉莉均为公司股东吕增乾之妹妹，除此之外，股东之间不存在亲属关系及其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

吕增乾，男，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年至 2005 年就职于上海大亚科技有限公司任华南区销售经理；2006 年至 2012 年 6 月就职于深圳市达士科技有限公司任执行董事兼总经理；2012 年 6 月至 2015 年 12 月，就职于深圳市达士科技有限公司任副总经理；2015 年 12 月至今，就职于深圳市达士科技股份有限公司任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人情况与控股股东情况一致。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	招商银行	3,600,000.00	6.44%	2015.09.30-2016.08.15	否
银行贷款	中国邮政储蓄银行	4,800,000.00	5.66%	2016.09.1-2017.01.16	否
银行贷款	华夏银行	5,500,000.00	7.00%	2016.01.19-2017.01.16	否
合计		13,900,000.00			

违约情况：

无

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

(二) 利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吕增乾	董事长、总经理	男	39	本科	2015.12.10-2018.12.10	是
方成	董事、副总经理	男	44	硕士	2015.12.10-2018.12.10	是
韩淑梅	董事、副总经理	女	49	本科	2015.12.10-2018.12.10	是
刘云鹏	董事	男	36	本科	2015.12.10-2018.12.10	是
王湘萍	董事	女	27	本科	2016.06.27-2018.12.10	否
栗永峰	监事会主席	男	36	本科	2015.12.10-2018.12.10	是
周震	监事	男	32	本科	2015.12.10-2018.12.10	是
陈进崇	监事	男	31	初中	2016.07.11-2018.12.10	是
徐土豪	董事会秘书	男	29	本科	2016.11.29-2018.12.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吕增乾	董事长、总经理	5,100,000	0	5,100,000	51.00%	0
方成	董事、副总经理	3,400,000	0	3,400,000	34.00%	0
合计		8,500,000	0	8,500,000	85.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	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、	期末职务	简要变动原因

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

		离任)		
丁铁山	财务总监	离任	-	个人原因
黎文兰	董事会秘书	离任	国内销售总监	个人原因
吴正祥	董事	离任	-	个人原因
王湘萍	-	新任	董事	聘任
张安娟	监事	离任	-	个人原因
陈进崇	-	新任	监事	职工代表大会选举产生
张红英	董事会秘书、财务总监	离任	-	个人原因
徐士豪	-	新任	董事会秘书	聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

一、王湘萍，女，1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于香港城市大学会计

专业。2013 年 10 月至 2015 年 9 月，任职于中国工商银行（亚洲）有限公司；2016 年 6 月至今，任职于深圳市达士科技股份有限公司董事职位，任期至本届董事会届满为止。

二、陈进崇，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 11 月至 2015 年 12 月任职于深圳市达士科技有限公司，2016 年 7 月 11 日，被职工代表大会选举为达士科技监事，任期至本届董事会届满为止。

三、徐士豪，男，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 11 月 29 日至今，任深圳市达士科技股份有限公司董事会秘书，任期至本届董事会届满为止。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	28	27
销售人员	12	15
技术人员	19	23
财务人员	9	7
员工总计	73	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	27	29
专科	22	22
专科以下	21	23
员工总计	73	77

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:

一、人员变动、人才引进情况

报告期内，公司员工数量变化不大。在人才引进方面，公司通过参加人才交流会、与前程无忧、智联招聘等多家人才招聘网站合作，有针对性地引进相关技术人员和经营管理人才；另外，公司还通过与西北工业大学签署了战略合作框架协议，就人才培养和项目委托研发进行战略合作，为公司的长远发展奠定人

才基础。

二、人才培养方面

公司注重每位员工的职业规划与发展，制定了一系列培训计划，包括入职培训、公司制度文化培训、职业发展培训、商务拓展培训等，不断提高每个员工的素质，帮主每个员工实现自身价值。

三、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为每位员工办理工伤、医疗、养老、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工提供富有竞争力的报酬。另外，公司每个月定期举办下午茶、生日会等，让每一位员工快乐地生活、工作。

报告期内，不存在需由公司承担的离退休职工费用。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	2	3,400,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司期初核心技术人员包括方成、吴正祥和栗永峰共 3 人，期末核心技术人员 2 人，吴正祥先生因个人原因离职（具体详见公告：2016-001）

方成，男，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996 年至 1999 年 9 月就职于湖南省岳阳市云溪区长岭炼油化工厂仪表车间任仪表工程师；2003 年 9 月至 2006 年 6 月就职于深圳市昂纳集团光通信有限公司任嵌入式软件工程师；2007 年 4 月至 2012 年 6 月就职于深圳市达士科技有限公司任常务副总经理；2012 年 6 月至 2015 年 12 月就职于深圳市达士科技有限公司任执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，就职于深圳市达士科技股份有限公司任董事兼副总经理。

栗永峰，男，1981 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 3 月至 2009 年 1 月就职于桑力电子实业有限公司任项目经理；2009 年 3 月至 2010 年 12 月，就职于高新兴通信股份有限公司任华东大区技术支持；2011 年 2 月至 2011 年 11 月，就职于诚泰科技有限公司任电子维修员；2011 年 11 月至 2012 年 11 月就职于深圳开锐光通信有限公司任硬件工程师；2012 年 11 月至 2015 年 12 月就职于深圳市达士科技有限公司任硬件经理；2015 年 12 月至今，就职于深圳市达士科技股份有限公司任监事会主席

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司建立了包括股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的法人治理结构，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》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》与《规范与关联方资金往来管理制度》等一系列公司治理规章制度。

为了进一步完善公司法人治理机构，2016年5月31日，公司第一届董事会第四次会议审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》；2016年8月29日，公司第一届董事会第七次会议审议并通过了《募集资金管理制度》。报告期内，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>》以及股转系统有关规范性文件的要求，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。

公司三会会议的召集程序、决议程序和表决内容均符合国家法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司董监高及相关人员均忠实履行义务。

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

经董事会评估认为，公司治理结构完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则<试行>》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策，均严格按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，公司董监高及相关人员依法运作，未出现违法、违规现象或者重大差错，能够切实履行责任和义务。

4、公司章程的修改情况

无

(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	8	1、第一届董事会第三次会议：《关于公司董事会秘书黎文兰女士辞职的议案》、《关于公司财务总监丁铁山辞职的议案》、《关于聘任张红英女士担任公司董事会秘书兼财务总监的议案》
监事会	2	1、第一届监事会第二次会议：《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《公司 2015 年度财务会计报告》、《关于公司 2016 年度财务预算方案的议案》、《关于 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项审计报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》
股东大会	6	1、第一次临时股东大会：《关于审议偶发性关联交易的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开程序和表决程序等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司董监高依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

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>》以及股转系统有关规范性文件的要求，建立了包括股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的法人治理结构，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》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《外担保管理制度》与《规范与关联方资金往来管理制度》等一系列公司治理规章制度。报告期内，公司结合实际情况，又制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》和《公司章程》的要求，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）充分进行信息披露，保护投资者权益。公司董事会秘书全面负责投资者关系管理工作，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会认为，报告期内，监事会依法独立运作，切实履行其监督职责，报告期内监督事项能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务的独立性

公司拥有与主营业务相应的营业执照，拥有独立完整的生产、采购和销售系统，拥有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应链、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立的经营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、公司资产的独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均通过第三方结构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的登记确认。公司拥有独立租赁的经营场所，完整拥有生产线、机器设备、商标专利等，相关财产均有权利凭证。公司资产不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3、公司人员的独立性

公司董监高是严格按照法律、法规、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况；公司的生产经营和行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于控股股东，不存在混合经营、合署办公的情况。

4、公司财务的独立性

公司拥有独立的财务部门，建立了独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司在税务机关进行税务登记并依法独立纳税；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或者领薪；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、公司机构的独立性

公司拥有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门，公司制定有统一的管理制度，各个职能部门也制定了较为完备的部门规章制度，部门各司其职，共同推动公司的健康发展。公司拥有独立的经营场所，

不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构间混同的情况。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具备完全独立自主的经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身实际情况，制定了公司《财务管理制度》和会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险和法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制和事后检查等措施不断完善公司风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，并严格按照规定执行；未发生重大会计差错更正及遗漏信息情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计报告
审计报告编号	中审亚太审字【2017】020596 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2017-06-22
注册会计师姓名	吕洪仁、张忠华
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字【2017】020596 号

深圳市达士科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市达士科技股份有限公司（以下简称“达士科技公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是达士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

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

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，公允反映了达士科技公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕洪仁

中国注册会计师：张忠华

中国·北京 二〇一七年六月二十二日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	6.1	507,547.78	1,158,967.28
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	6.2	-	-
应收账款	6.3	10,393,843.42	11,804,492.08
预付款项	6.4	2,943,901.28	3,518,800.90
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	6.5	5,152,861.13	849,778.18
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6.6	15,461,246.49	12,923,421.90
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	6.7	37,874.11	395,771.59
流动资产合计	-	34,497,274.21	30,651,231.93
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	6.8	1,781,774.10	1,610,324.87
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	6.9	544,031.94	622,053.05
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	6.10	21,515.06	26,125.46
递延所得税资产	6.11	124,095.96	25,231.43
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,471,417.06	2,283,734.81
资产总计	-	36,968,691.27	32,934,966.74
流动负债：	-	-	-
短期借款	6.12	9,330,000.00	3,168,000.00
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	6.13	18,652,000.62	11,201,136.89
应付票据	6.14	1,685,909.93	1,822,016.78
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	6.15	489,123.65	456,219.88
应交税费	6.16	102,472.90	206,294.00
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	6.17	2,104,548.55	3,457,717.91
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	-	0.00	0.00

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

流动负债合计	-	32,364,055.65	20,311,385.46
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	6.18	745,000.00	1,945,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	745,000.00	1,945,000.00
负债合计	-	33,109,055.65	22,256,385.46
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	6.19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6.20	772,344.36	772,344.36
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6.21	-6,912,708.74	-93,763.08
归属于母公司所有者权益合计	-	3,859,635.62	10,678,581.28
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	3,859,635.62	10,678,581.28
负债和所有者权益总计	-	36,968,691.27	32,934,966.74

法定代表人：吕增乾 主管会计工作负责人：何伟敏 会计机构负责人：张建卫

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	43,861,726.57	37,426,269.46
其中：营业收入	-	43,861,726.57	37,426,269.46
利息收入	-	-	-

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	-	39,073,689.78	26,691,572.51
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	-	84,747.71	159,699.50
销售费用	-	3,305,337.71	2,027,753.89
管理费用	-	8,759,351.15	6,535,515.25
财务费用	-	692,042.06	268,088.50
资产减值损失	-	814,486.88	208,874.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,867,928.72	1,534,764.84
加：营业外收入	-	1,955,521.61	73,339.25
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	5,403.08	79,356.97
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,917,810.19	1,528,747.12
减：所得税费用	-	-98,864.53	245,492.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,818,945.66	1,283,255.05
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	-	-6,818,945.66	1,283,255.05
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-6,818,945.66	1,283,255.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.68	0.13
（二）稀释每股收益	-	-0.68	0.13

法定代表人：吕增乾 主管会计工作负责人：何伟敏 会计机构负责人：张建卫

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	48,219,932.41	31,464,659.86
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	2,836,059.58	1,527,071.41
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,990,260.87	20,256,115.56
经营活动现金流入小计	-	53,046,252.86	53,247,846.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,855,946.80	28,962,710.99
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	-	7,067,504.64	6,107,660.09
支付的各项税费	-	462,412.20	1,126,456.98
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,253,030.70	13,711,437.81
经营活动现金流出小计	-	58,638,894.34	49,908,265.87

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

经营活动产生的现金流量净额	-	-5,592,641.48	3,339,580.96
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	551,429.15	374,566.84
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	551,429.15	374,566.84
投资活动产生的现金流量净额	-	-551,429.15	-374,566.84
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,300,000.00	3,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,300,000.00	3,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,138,000.00	5,472,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	661,912.67	471,278.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,799,912.67	5,943,278.16
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,500,087.33	-2,343,278.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-7,436.20	233,216.65
五、现金及现金等价物净增加额	-	-651,419.50	854,952.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,158,967.28	304,014.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	-651,419.50	1,158,967.28

法定代表人：吕增乾 主管会计工作负责人：何伟敏 会计机构负责人：张建卫

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	772,344.36	-	-	-	-	-	-93,763.08	-	10,678,581.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	772,344.36	-	-	-	-	-	-93,763.08	-	10,678,581.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,818,945.66	-	-6,818,945.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,818,945.66	-	-6,818,945.66
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	772,344.36	-	-	-	-	-	-6,912,708.74	-	3,859,635.62

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	9,395,326.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-604,673.77	-	9,395,326.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	772,344.36	-	-	-	-	-	510,910.69	-	1,283,255.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,283,255.05	-	1,283,255.05
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	137,701.81	-	-137,701.81	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	137,701.81	-	-137,701.81	-	-
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	-	-	-	-	772,344.36	-	-	-	-137,701.81	-	-634,642.55	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-137,701.81	-	-634,642.55	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	772,344.36	-	-	-	-	-	-93,763.08	-	10,678,581.28

法定代表人： 吕增乾 主管会计工作负责人： 何伟敏 会计机构负责人： 张建卫

深圳市达士科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

1、公司基本情况

深圳市达士科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）系由深圳市达士科技有限公司整体改制设立，注册地为深圳市南山区西丽塘朗同富裕工业城 8 号厂房 3 楼。公司于 2015 年 12 月 16 日取得了深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为:91440300791725146Q，并于 2016 年 5 月 20 日在全国中小企业股转系统挂牌上市，股票简称：达士科技，股票代码：837309。主体类型：非上市股份有限公司；法定代表人：吕增乾；注册资本：1,000.00 万元，股份总数 1,000.00 万股。

（1）初始出资

本公司前身为深圳市达士科技有限公司，系于 2006 年 7 月 24 日经深圳市工商行政管理局（现更名为深圳市市场监督管理局）核准，由自然人吕增乾出资设立，成立时注册资本为人民币 100,000.00 元，实收资本为人民币 100,000.00 元；由股东吕增乾一次性缴足。此次出资已于 2006 年 7 月 17 日经深圳诚至信会计师事务所出具诚至信验报字[2006]029 号《验资报告》报告验证，公司于 2006 年 7 月 24 日完成工商登记手续，出资后公司股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例%	出资方式
吕增乾	100,000.00	100.00	货币出资
合计	100,000.00	100.00	货币出资

（2）第一次增加注册资本

2007 年 5 月 25 日，公司出具股东决议，同意公司注册资本由原来的 100,000.00 元增加至 1,100,000.00 元，此次增资金额由股东吕增乾认缴。此次增资已于 2007 年 5 月 25 日由深圳市亚太会计师事务所有限公司出具深亚会验字[2007]354 号《验资报告》报告验证，公司于 2007 年 6 月 4 日完成工商变更登记手续，增资后公司股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例%	出资方式
----	-----	-------------	------

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

吕增乾	1,100,000.00	100.00	货币出资
合计	1,100,000.00	100.00	货币出资

(3) 第二次增注册资本

2009 年 10 月 10 日，公司召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由原来的 1,100,000.00 元增加至 3,000,000.00 元，此次增资金额由公司股东吕增乾认缴。此次增资已于 2009 年 10 月 10 日由深圳中兴信会计师事务所出具中兴信验字[2009]1854 号《验资报告》报告验证，公司于 2009 年 10 月 15 日完成工商变更登记手续，增资后公司股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例%	出资方式
吕增乾	3,000,000.00	100.00	货币出资
合计	3,000,000.00	100.00	货币出资

(4) 第三次增加注册资本

2011 年 9 月 13 日，公司召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由原来的 3,000,000.00 元增加至 10,000,000.00 元，此次增资金额由公司股东吕增乾认缴。此次增资已于 2011 年 9 月 13 日经深圳市市场监督管理局审验通过，公司于 2011 年 9 月 13 日完成工商变更登记手续，此次增资后公司股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例%	出资方式
吕增乾	10,000,000.00	100.00	货币出资
合计	10,000,000.00	100.00	货币出资

(5) 第一次股权转让

2012 年 6 月 14 日，公司召开股东会并通过决议，同意股东吕增乾将其持有公司股份的 37%以 3,700,000.00 元转让给新增股东方成，此次股权转让由深圳联合产权交易所出具 JZ20120614008 号《股权转让见证书》进行公证。公司于 2012 年 6 月 28 日完成工商变更登记手续，公司股东及其持股情况如下表所示：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例%	出资方式
吕增乾	6,300,000.00	63.00	货币出资
方成	3,700,000.00	37.00	货币出资
合计	10,000,000.00	100.00	货币出资

(6) 第二次股权转让

2015 年 11 月 24 日，公司召开股东会并通过决议，同意股东吕增乾将其占公司 12%的股权以人民币 120 万元转让给新增股东深圳市领傲投资管理中心（有限合伙），方成将其占公司 3%的股权以人民币 30 万元转让给深圳市领傲投资管理中心（有限合伙）。此次股权转让由深圳联合产权交易所出具 JZ20151124012 号《股权转让见证书》进行公证。公司于 2015 年 12 月 4 日完成工商变更登记手续，公司股东及其持股情况如下表所示：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例%	出资方式
吕增乾	5,100,000.00	51.00	货币出资
方成	3,400,000.00	34.00	货币出资
深圳市领傲投资管理中心(有限合伙)	1,500,000.00	15.00	货币出资
合计	10,000,000.00	100.00	货币出资

(7) 有限公司整体变更为股份有限公司

根据 2015 年 12 月 6 日股东会决议及 2015 年 12 月 6 日所有股东共同签署的发起人协议和深圳市达士科技股份有限公司（筹）章程的规定，公司（筹）申请登记的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，由深圳市达士科技有限公司经审计的 2015 年 9 月 30 日的净资产人民币 10,772,344.36 元，以 1:0.9283 的比例折合为公司（筹）股本 10,000,000 股，全部为普通股，每股面值为人民币 1 元，超出注册资本部分 772,344.36 元计入资本公积。该次变更已由上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 10 出具上会师报字（2015）第 4049 号《验资报告》验证。该次变更于 2015 年 12 月 16 日在深圳市市场监督管理局办理完成工商变更登记手续。本次变更后，公司名称为：深圳市达士科技股份有限公司。具体股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	吕增乾	5,100,000.00	51.00
2	方成	3,400,000.00	34.00
3	深圳市领傲投资管理中心(有限合伙)	1,500,000.00	15.00
	合计	10,000,000.00	100.00

公司属于广播电视接收设备及器材制造行业，经营范围：通讯技术软硬件、自动化控制技术和传感技术的研发与相关设备销售；通信信息系统集成；国内贸易（以上不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。通讯网络产品

深圳市达士科技股份有限公司

2016 年度报告

及 PON 设备的生产；通讯技术软硬件、自动化控制技术和传感技术相关设备的生产。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 6 月 22 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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。

2.2 持续经营

本公司自报告期末 12 个月具有持续经营能力。

3、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年末余额的财务状况及 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符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生物制品生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认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“4.15 收入”各项描述。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 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。

4.5 外币业务和外币报表折算

4.5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）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。

4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及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。

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

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

4.5.3 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率（按照公司实际情况描述）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额数和上年发生额实际数按照上年发生额财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.6 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。

4.6.1 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。

4.6.2 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。

4.6.2.1 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。

4.6.2.2 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。

4.6.2.3 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。

4.6.2.4 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年末余额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年末余额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。

4.6.3 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。

4.6.3.1 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。

4.6.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值连续下跌时间超过 24 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

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。

4.6.4 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。

4.6.5 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。

4.6.5.1 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。

4.6.5.2 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。

4.6.5.3 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。

4.6.6 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。

4.6.7 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

4.7 应收款项

4.7.1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额占应收账款余额 10%以上且金额在 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4.7.2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组合 1 按账龄计提坏账准备的组合；

组合 2 不计提坏账准备的组合：应收关联方款项；

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1-6 月	0.00	0.00
7-12 月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4.8 存货

4.8.1 存货的分类

存货主要为原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品。

4.8.2 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

4.8.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.8.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销

4.9 固定资产

4.9.1 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。固定资产仅在与其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。

4.9.2 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	使用年限	预计净残值率	年折旧率
生产设备	年限平均法	10 年	0%	10.00%
运输工具	年限平均法	10 年	0%	10.00%
电子设备	年限平均法	5 年	0%	20.00%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	0%	20.00%

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。

4.9.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.9.4 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。

4.10 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。

4.11 无形资产

4.11.1 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。

项目	摊销年限(年)
软件使用权	10.00

年末余额，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。

4.11.2 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

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告
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。

4.11.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.12 长期待摊费用

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

项目	摊销时间	依据
网站服务费	6 年	合同约定期限

4.13 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。

4.14 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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费

等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

4.15 收入

4.15.1 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

4.15.2 收入确认的具体方法

公司主要销售无源光接入设备、以太网同轴传输设备及以太网光纤传输交换机等三类产品。公司销售业务分为内销和外销两类：

内销：一般约定交货地点为购货方指定收货地址，因此风险转移时点为货物送至购货方指定地点，并由购货方确认收货，回签发货单/客户收货确认单的日期。故国内销售以货物送至对方，获取对方签收的送货单日期为产品风险报酬转移时点，作为收入确认条件。

外销：外销部分系在客户下订单时预付 30%的定金，待生产完成且客户付清全款后安排发货，仅很小部分存在赊销情形，故海外销售以货物按销售合同从货仓运出且报关出口并取得报关单据为产品风险报酬转移时点，作为收入确认条件。

4.16 政府补助

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

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

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

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

4.17 递延所得税资产/递延所得税负债

4.17.1 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发生额度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.17.2 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。

4.17.3 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。

4.17.4 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、清偿负债同时进行时，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。

4.18 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。

4.18.1 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。

4.18.2 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。

4.18.3 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。

4.19 重要会计政策、会计估计的变更

4.19.1 会计政策变更

无

4.19.2 会计估计变更

无

5、税项

5.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

5.2 税收优惠及批文

公司于 2016 年 11 月 21 日取得编号为 GR201644202281 高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，公司符合税收优惠备案条件，从 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税优惠。本年度公司执行 15%的企业所得税税率。

6、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的年初余额指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，年末余额指 2016 年 12 月 31 日财务报表数，本年发生额指 2016 年度，上年发生额指 2015 年度。

6.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
人民币	643.63	40,891.76
美元	27,019.62	1,298.72
卢比	1,723.73	
小计	29,386.98	42,190.48
银行存款		
人民币	329,651.57	932,008.49
美元	148,509.23	184,768.31
小计	478,160.80	1,116,776.80
合计	507,547.78	1,158,967.28

6.2 应收票据

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,184,678.06	
合计	2,184,678.06	

6.3 应收账款

6.3.1 分类

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	9,328,514.97	85.35	535,611.55	5.74	8,792,903.42
组合 2 不计提坏账准备的应收账款	1,600,940.00	14.65			1,600,940.00
组合小计	10,929,454.97	100.00	535,611.55	4.90	10,393,843.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,929,454.97	100.00	535,611.55	4.90	10,393,843.42

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	11,938,720.16	100.00	134,228.08	1.12	11,804,492.08
组合 2 不计提坏账准备的应收账款					
组合小计	11,938,720.16	100.00	134,228.08	1.12	11,804,492.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,938,720.16	100.00	134,228.08	1.12	11,804,492.08

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 月至 6 月	3,904,530.08		
7 月至 12 月	1,268,366.85	63,418.34	5.00
1-2 年	3,621,104.04	362,110.40	10.00
2-3 年	523,914.00	104,782.80	20.00
3-4 年	10,600.00	5,300.00	50.00
合计	9,328,514.97	535,611.55	4.90

6.3.2 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 462,119.47 元,其中本期核销坏账金额 60,736.00 元。

6.3.3 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	60,736.00

应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南中信通信怀化分公司	销售款项	26,670.00	无法收回的款项	股东会决议	否
湖南中信通信娄底分公司	销售款项	516.00	无法收回的款项	股东会决议	否
湖南中信通信湘潭分公司	销售款项	21,400.00	无法收回的款项	股东会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南中信通信益阳分公司	销售款项	840.00	无法收回的款项	股东会决议	否
湖南中信通信永州分公司	销售款项	550.00	无法收回的款项	股东会决议	否
湖南中信通信有限公司郴州分公司	销售款项	8,730.00	无法收回的款项	股东会决议	否
湖南中信通信有限公司长沙分公司	销售款项	1,460.00	无法收回的款项	股东会决议	否
湖南中信通信珠州分公司	销售款项	570.00	无法收回的款项	股东会决议	否
合计		60,736.00			

6.3.4 年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市聚为通信技术有限公司	关联方	1,600,940.00	14.65	
山东儒贝通信设备有限公司	非关联方	1,202,500.00	11.00	120,250.00
中国电信集团公司河南省安阳市电信分公司	非关联方	919,452.15	8.41	
EUROTELEKOM GROUP	非关联方	901,672.99	8.25	
北京海德满科技发展有限公司	非关联方	893,000.00	8.17	
合计		5,517,565.14	50.48	120,250.00

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,344,229.32	79.63	2,667,774.89	75.82
1至2年	401,231.46	13.63	744,665.01	21.16
2至3年	102,386.50	3.48	106,361.00	3.02
3年以上	96,054.00	3.26		
合计	2,943,901.28	100.00	3,518,800.90	100.00

6.4.2 年末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)	未结算原因
深圳市地利合贸易有限公司	1,500,000.00	43.05	交易未完成
上海宏临电子科技有限公司	186,447.17	5.35	交易未完成
深圳市晶琳进出口有限公司	114,492.19	3.29	交易未完成

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

深圳市万和电子有限公司	92,320.00	2.65	交易未完成
深圳市华富洋供应链有限公司	86,583.68	2.49	交易未完成
合计	1,979,843.04	56.83	

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 按账龄计提坏账准备的其他应收款	4,339,485.01	81.48	173,184.41	3.99	4,166,300.6
组合 2 不计提坏账准备的其他应收款	986,560.53	18.52			986,560.53
组合小计	5,326,045.54	100.00	173,184.41	3.25	5,152,861.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,326,045.54	100.00	173,184.41	3.25	5,152,861.13

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 按账龄计提坏账准备的其他应收款	799,012.85	90.41	33,981.47	4.25	765,031.38
组合 2 不计提坏账准备的其他应收款	84,746.80	9.59			84,746.80
组合小计	883,759.65	100.00	33,981.47	3.85	849,778.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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(%)	
合计	883,759.65	100.00	33,981.47	3.85	849,778.18

① 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,240,463.57	161,549.28	3.81
其中：1-6 个月	1,009,477.97		
7-12 个月	3,230,985.6	161,549.28	5.00
1-2 年	81,691.54	8,169.15	10.00
2-3 年	17,329.90	3,465.98	20.00
合计	4,339,485.01	173,184.41	3.99

② 不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额	不计提理由
吕增乾	858,642.03	预计可以收回
刘云鹏	114,918.50	预计可以收回
周震	12,000.00	预计可以收回
陈进崇	1,000.00	预计可以收回
合计	986,560.53	

6.5.2 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 233,856.94 元，其中本期核销坏账金额 94,654.00 元。

6.5.3 本年实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
张培杰	备用金	20,000.00	无法收回的款项	股东会决议	否
赵彦杰	备用金	4,600.00	无法收回的款项	股东会决议	否
深圳市达士信息数据有限公司	代垫款	70,054.00	无法收回的款项	股东会决议	是
合计		94,654.00			

6.5.4 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
往来款项	3,908,642.03	85,955.00
保证金、房屋押金	258,189.42	164,163.02
备用金	501,317.36	217,022.93

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

出口退税	654,163.23	413,518.70
复印机押金	3,100.00	3,100.00
公积金	633.50	
合计	5,326,045.54	883,759.65

6.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	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
深圳市原雷科技有限公司	往来	非关联方	3,050,000.00	1 年以内	57.27	152,500.00
吕增乾	往来	关联方	858,642.03	1 年以内	16.12	
出口退税	出口退税	非关联方	654,163.23	6 个月以内	12.28	
晶辉电器（深圳）有限公司	房屋押金	非关联方	225,396.12	6 个月以内 220,202.28 元；1-2 年 5,193.84 元	4.23	519.38
刘云鹏	备用金	关联方	114,918.50	6 个月以内	2.16	
合计			4,903,119.88		92.06	153,019.38

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,322,917.97	118,510.47	7,204,407.50
库存商品	2,989,244.41		2,989,244.41
委托加工物资	643,338.46		643,338.46
发出商品	4,624,256.12		4,624,256.12
合计	15,579,756.96	118,510.47	15,461,246.49

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,680,790.10		6,680,790.10
库存商品	4,123,087.43		4,123,087.43
委托加工物资	2,119,544.37		2,119,544.37
发出商品			
合计	12,923,421.90		12,923,421.90

6.6.2 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		118,510.47				118,510.47
合计		118,510.47				118,510.47

6.7 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	37,874.11	395,771.59
合计	37,874.11	395,771.59

6.8 固定资产

项目	生产设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,199,139.47	398,922.62	680,716.82	448,012.17	2,726,791.08
2、本年增加金额	89,522.09	21,347.91	239,349.95	141,925.64	492,145.59
(1) 购置	89,522.09	21,347.91	239,349.95	141,925.64	492,145.59
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,288,661.56	420,270.53	920,066.77	589,937.81	3,218,936.67
二、累计折旧					
1、年初余额	261,768.34	70,851.32	519,881.76	263,964.79	1,116,466.21
2、本年增加金额	64,673.71	56,124.13	151,727.26	48,171.26	320,696.36
(1) 计提	64,673.71	56,124.13	151,727.26	48,171.26	320,696.36
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	326,442.05	126,975.45	671,609.02	312,136.05	1,437,162.57
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	962,219.51	293,295.08	248,457.75	277,801.76	1,781,774.10
2、年初账面价值	937,371.13	328,071.30	160,835.06	184,047.38	1,610,324.87

6.9 无形资产

项目	软件使用权	合计
----	-------	----

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

一、账面原值		
1、年初余额	780,211.09	780,211.09
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额	158,158.04	158,158.04
2、本年增加金额	78,021.11	78,021.11
(1) 计提	78,021.11	78,021.11
3、本年减少金额		
4、年末余额	236,179.15	236,179.15
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	544,031.94	544,031.94
2、年初账面价值	622,053.05	622,053.05

6.10 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	年末余额
网站服务费	26,125.46		4,610.40		21,515.06
合计	26,125.46		4,610.40		21,515.06

6.11 递延所得税资产

6.11.1 未经抵消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	827,306.43	124,095.96	168,209.55	25,231.43
合计	827,306.43	124,095.96	168,209.55	25,231.43

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	5,911,951.74	
合计	5,911,951.74	

6.12 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证、抵押借款	9,330,000.00	3,168,000.00
合计	9,330,000.00	3,168,000.00

注：

1) 2016 年 01 月 20 日，公司与华夏银行股份有限公司深圳分行签订编号为 SHZZX2710120150028 的流动资金借款合同，合同金额为 550.00 万元人民

币（已归还 77.00 万元,期末余额 473.00 万元）。此借款合同由吕增乾、方成、韩淑梅提供个人保证；韩淑梅以其房地字第 4000397099 号房产为此授信协议提供抵押担保。

2) 2016 年 09 月 01 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山区支行签订纸质合同编号为 44008995100216054005 的流动资金借款合同，合同金额为 480.00 万元人民币（已归还 20.00 万元,期末余额 460.00 万元）。此借款合同由吕增乾、张文彦提供连带责任保证担保。张文彦以其深房地字第 4000209987 号房产为此授信协议提供抵押担保。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	16,260,393.28	9,322,135.38
代加工费用	1,993,030.34	1,406,824.51
服务费	398,577.00	472,177.00
合计	18,652,000.62	11,201,136.89

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未支付的原因
无锡市电子仪表工业有限公司	318,000.00	尾款
合计	318,000.00	

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,685,909.93	1,822,016.78
合计	1,685,909.93	1,822,016.78

6.14.2 账龄 1 年以上重要的预收款项

项目	金额	未结转的原因
OOO WinTelecom	375,214.64	合同未执行完毕
合计	375,214.64	

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	456,219.88	6,676,573.70	6,643,669.93	489,123.65
二、离职后福利—设定提存计划		423,834.71	423,834.71	

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

合计	456,219.88	7,100,408.41	7,067,504.64	489,123.65
----	------------	--------------	--------------	------------

6.15.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	456,219.88	6,284,894.88	6,251,991.11	489,123.65
2、职工福利费		127,497.30	127,497.30	
3、社会保险费		119,627.73	119,627.73	
其中：医疗保险费		94,168.21	94,168.21	
工伤保险费		9,617.33	9,617.33	
生育保险费		15,842.19	15,842.19	
4、住房公积金		144,553.79	144,553.79	
合计	456,219.88	6,676,573.70	6,643,669.93	489,123.65

6.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		406,438.94	406,438.94	
2、失业保险费		17,395.77	17,395.77	
合计		423,834.71	423,834.71	

6.16 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	15,725.58	
企业所得税	20,328.40	163,887.74
城市维护建设税	24,711.19	14,395.75
教育费附加	10,590.51	6,169.61
地方教育费	7,060.34	4,113.07
个人所得税	24,056.88	17,727.83
合计	102,472.90	206,294.00

6.17 其他应付款

6.17.1 款项性质

项目	年末余额	年初余额
押金、保证金		10,300.00
往来款	2,050,371.12	3,407,417.91
代垫款	39,685.42	
社保	11,992.01	
其他	2,500.00	40,000.00
合计	2,104,548.55	3,457,717.91

6.17.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市领傲投资管理中心（有限合伙）	299,000.00	借款

合计	299,000.00
----	------------

6.18 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,945,000.00		1,200,000.00	745,000.00	项目补助
合计	1,945,000.00		1,200,000.00	745,000.00	

其中，涉及政府补助项目

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变 动	年末余额	与资产相关/与收 益相关
深圳市-消防物联网智能声像识别信息采集终端	1,200,000.00		1,200,000.00			与资产相关
国家-消防物联网智能声像识别信息采集终端	420,000.00				420,000.00	与资产相关
深圳市配套-消防物联网智能声像识别信息采集终端	100,000.00				100,000.00	与资产相关
广东省产学研-城市消防远程智能监控与信息服务平台关键技术研究	180,000.00				180,000.00	与资产相关
广东省配套-城市消防远程智能监控与信息服务平台关键技术研究	45,000.00				45,000.00	与资产相关
合计	1,945,000.00		1,200,000.00		745,000.00	

6.19 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	10,000,000.00						10,000,000.00

注：股本结构详见 1、基本情况（7）。

6.20 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	772,344.36			772,344.36
合计	772,344.36			772,344.36

6.21 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-93,763.08	-604,673.77
调整年初未分配利润合计数		

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

调整后年初未分配利润	-93,763.08	-604,673.77
加：本年归属于母公司股东的净利润	-6,818,945.66	1,283,255.05
减：提取法定盈余公积		137,701.81
净资产折股		634,642.55
年末未分配利润	-6,912,708.74	-93,763.08

6.22 营业收入/营业成本

6.22.1 明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,517,855.88	38,799,555.03	37,409,555.50	26,691,572.51
其他业务	343,870.69	274,134.75	16,713.96	
合计	43,861,726.57	39,073,689.78	37,426,269.46	26,691,572.51

注：2016 年度公司进行了市场战略调整，为迅速开拓海外市场，采取了“低价格”策略，同时国内市场由售价高、账期较长的客户转为主要面向售价低、账期较短的客户，由此导致公司整体的毛利率下降 17.81%，其中，国外市场毛利率下降 18.75，国内市场毛利率下降 17.64%。

6.22.2 主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售收入	20,239,693.51	18,128,825.23	25,843,079.15	18,589,786.87
出口销售收入	23,278,162.37	20,670,729.80	11,566,476.35	8,101,785.64
合计	43,517,855.88	38,799,555.03	37,409,555.50	26,691,572.51

6.22.3 主营业务（国内销售分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
无源光接入设备	4,313,194.46	3,393,097.18	10,464,673.15	7,703,464.70
以太网同轴传输设备	10,959,475.11	10,159,547.41	12,567,688.20	8,855,727.26
以太网光纤传输交换机	4,967,023.94	4,576,180.64	2,810,717.80	2,030,594.91
合计	20,239,693.51	18,128,825.23	25,843,079.15	18,589,786.87

6.22.4 主营业务（出口销售分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
无源光接入设备	19,938,711.36	18,638,303.31	6,991,187.55	4,886,646.57
以太网同轴传输设备	3,325,965.69	2,025,250.56	6,763.79	1,348.02
以太网光纤传输交换机	13,485.32	7,175.93	4,568,525.01	3,213,791.05

合计	23,278,162.37	20,670,729.80	11,566,476.35	8,101,785.64
----	---------------	---------------	---------------	--------------

6.22.5 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Optilink Network Pvt.Ltd. (印度)	6,364,083.06	14.51
深圳市国电科技通信有限公司	6,125,042.76	13.96
Romsat Ltd (乌克兰)	2,778,395.52	6.33
深圳市聚为通信技术有限公司	2,776,382.13	6.33
广东东研网络科技股份有限公司	2,431,204.42	5.54
合计	20,475,107.89	46.67

6.23 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	42,911.19	93,158.05
教育费附加	18,390.51	39,924.87
地方教育附加	12,260.34	26,616.58
印花税	11,185.67	
合计	84,747.71	159,699.50

6.24 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资费用	1,692,446.43	1,050,148.29
差旅费	749,091.23	340,111.40
运输费	430,170.80	367,142.44
房租	77,416.85	82,335.56
展览费和广告费	215,205.89	70,467.50
业务招待费	45,028.05	24,575.90
折旧费	6,302.04	18,003.47
汽车燃油费	2,800.90	8,678.50
水电费	9,493.77	9,275.44
市内交通费	1,770.73	6,043.30
通讯费	4,373.00	4,680.00
办公费用	37,680.16	5,490.00
物业管理费		4,960.00
签证费		27,198.90
培训费		2,500.00
维修费	24,012.26	128.21
其他	9,545.60	6,014.98
合计	3,305,337.71	2,027,753.89

6.25 管理费用

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
工资费用	1,954,781.76	2,789,894.86
研发费用	4,671,915.61	1,676,517.80
中介费	1,035,167.45	1,390,306.51
办公费用	388,157.71	105,778.57
折旧费	83,965.13	114,970.61
差旅费	164,149.68	120,817.07
业务招待费	108,631.89	58,802.00
房租	85,507.45	71,259.66
汽车燃油费	84,053.45	71,081.31
通讯费	14,899.17	18,973.97
维修费	48,614.29	14,558.00
市内交通费	9,702.00	19,385.10
水电费	12,290.87	11,717.91
无形资产摊销	7,512.48	4,141.43
税金		8,451.70
其他	73,982.59	49,438.29
绿化环保费	6,180.00	2,100.00
培训费	4,439.62	2,100.00
财产保险费	5,400.00	5,220.46
合计	8,759,351.15	6,535,515.25

注：

1.工资费用的减少主要为公司高管工资费用的减少；

2.研发费用主要由在研项目消防物联网智能声像识别信息采集终端，城市消防远程智能监控与信息服务平台关键技术以及新增研发项目达士科技智慧家庭网关 A9 所产生的费用。

6.26 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	661,912.67	471,278.16
减：利息收入	1,569.90	5,782.47
汇兑损益	7,436.20	-233,216.65
银行手续费	24,263.09	35,809.46
合计	692,042.06	268,088.50

6.27 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	814,486.88	208,874.97
合计	814,486.88	208,874.97

6.28 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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
无需支付的款项			
其他	120,000.00	0.25	120,000.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,835,521.61	73,339.00	1,835,521.61
合计	1,955,521.61	73,339.25	1,955,521.61

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
经贸信提升国际经验能力资金		56,665.00	与收益相关
银行贷款担保费补贴		10,800.00	与收益相关
展会补贴款		5,874.00	与收益相关
质量监督管理委员会补贴款	7,200.00		与收益相关
社会保险基金管理局稳岗补助款	28,321.61		与收益相关
上市融资补贴款	600,000.00		与收益相关
消防物联网智能声像识别信息采集终端	1,200,000.00		与资产相关
合计	1,835,521.61	73,339.00	

6.29 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
罚款、滞纳金支出	231.67	557.37	231.67
其他	5,403.08	78,799.60	5,403.08
合计	5,403.08	79,356.97	5,403.08

6.30 所得税费用

6.30.1 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		265,005.97
递延所得税费用	-98,864.53	-19,513.90
合计	-98,864.53	245,492.07

6.30.2 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	-6,917,810.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,037,671.53

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

子公司适用不同税率的影响	
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	52,014.24
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	886,792.76
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-98,864.53

6.31 现金流量表项目

6.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	1,353,169.36	20,031,994.09
政府补助	635,521.61	218,339.00
利息收入	1,569.90	5,782.47
合计	1,990,260.87	20,256,115.56

6.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	9,099,898.53	10,138,105.53
费用付现	4,153,132.17	3,573,332.28
合计	13,253,030.70	13,711,437.81

6.32 现金流量表补充资料

6.32.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,818,945.66	1,283,255.05
加：资产减值准备	814,486.88	208,874.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	320,696.36	336,994.04
无形资产摊销	78,021.11	75,962.69
长期待摊费用摊销	4,610.40	1,536.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	661,912.67	471,278.16
投资损失		
递延所得税资产减少	-98,864.53	-19,513.90
递延所得税负债增加		

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

存货的减少	-2,656,335.06	-6,281,445.20
经营性应收项目的减少	-1,841,126.72	260,679.35
经营性应付项目的增加	2,622,903.07	7,001,959.00
其他	1,320,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-5,592,641.48	3,339,580.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	507,547.78	1,158,967.28
减：现金的期初余额	1,158,967.28	304,014.67
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	-651,419.50	854,952.61

6.32.2 现金和现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	507,547.78	1,158,967.28
其中：库存现金	29,386.98	42,190.48
可随时用于支付的银行存款	478,160.80	1,116,776.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	507,547.78	1,158,967.28

6.33 所有权或使用权受到限制的资产

无。

6.34 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	25,303.28	6.9370	175,528.85
卢比	17,625.00	0.0978	1,723.73
应收账款			
其中：美元	371,835.85	6.9370	2,579,425.30
预收账款			
其中：美元	223,713.55	6.9370	1,551,900.19

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的控股股东

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

关联方名称	住址	身份证号	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吕增乾	河南省长垣县薄东区长城大道东段南京路	41072819780615001X	控股股东	51.00	51.00
合计				51.00	51.00

7.2 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	说明
深圳市达士信息数据有限公司	股东吕增乾、方成分别持有其 63.00%、37.00%的股份	2016 年 1 月 15 日注销
深圳市达则全息数据股份有限公司	股东吕增乾、方成分别持有其 63.00%、37.00%的股份	
深圳市聚为通信技术有限公司	股东吕增乾任董事之公司	2016 年 6 月 28 日不再担任董事
张文彦	股东吕增乾的配偶	
覃秀梅	股东方成的配偶	
韩淑梅	董事	
刘云鹏	董事	
吴正祥	董事	2016 年 5 月 19 日离职
王湘苹	董事	
张安涓	监事	2016 年 7 月 1 日离职
周震	监事	
栗永峰	监事	
陈进崇	监事	

7.3 关联交易情况

7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市聚为通信技术有限公司	销售交换机	1,408,057.31	146,592.74

7.3.2 关联方资金拆借

关联方	年初余额	拆入金额	拆出金额	年末余额
拆入：				
方成	2,964,035.31	3,288,025.40	4,790,556.59	1,461,504.12
深圳市领傲投资管理中心(有限合伙)	299,000.00			299,000.00
韩淑梅		289,867.00		289,867.00
拆出：				
吕增乾	-136,294.10	4,668,401.85	5,663,337.98	858,642.03
刘云鹏	-1,905.50	21,548.00	138,372.00	114,918.50

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

周震	10,500.00	12,742.00	14,242.00	12,000.00
深圳市达士信息数据有限公司	70,054.00	70,054.00		
深圳市聚为通信技术有限公司	4,192.80	4,192.80		

7.4 关联方应收应付款项

7.4.1 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
深圳市聚为通信技术有限公司		119,863.51
其他应收款：		
吕增乾	858,642.03	
刘云鹏	114,918.50	
周震	12,000.00	10,500.00
陈进崇	1,000.00	
深圳市达士信息数据有限公司		70,054.00
深圳市聚为通信技术有限公司		4,192.80

7.4.2 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
吕增乾		136,294.10
方成	1,461,504.12	2,964,035.31
刘云鹏		1,905.50
吴正祥		340.00
张安涓		1,914.00
栗永峰		259.00
深圳市领傲投资管理中心(有限合伙)	299,000.00	299,000.00
韩淑梅	289,867.00	
合计	2,050,371.12	3,403,747.91

7.5 关联方担保情况

7.5.1 本公司作为被担保方情况

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩淑梅、方成、吕增乾	抵押担保、保证	5,500,000.00	2016.1.20	2017.1.16	否

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕增乾、张文彦	抵押担保	4,800,000.00	2016.9.1	2017.1.16	否

注：相关担保事项见 6.12 短期借款

8、承诺及或有事项

8.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

9、资产负债表日后事项

公司第一大股东吕增乾于 2017 年 2 月 27 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持达士科技股份 246,000 股，占公司总股本的 2.46%，持股比例由 51%变成为 48.54%，本次股份转让完成后，吕增乾仍是公司第一大股东，实际控制人。

10、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

11、补充资料

11.1 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		
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	1,835,521.61	
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		

深圳市达士科技股份有限公司
2016 年度报告

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	114,596.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,950,118.53	
所得税影响额	292,552.53	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,657,566.00	

11.2 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	-93.81%	-0.68	-0.68
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-116.61%	-0.85	-0.85

深圳市达士科技股份有限公司

二〇一七年六月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市南山区西丽塘郎同富裕工业城 8 号厂房 3 楼深圳市达士科技股份有限公司