
证券代码：430554

证券简称：金正方

主办券商：银河证券

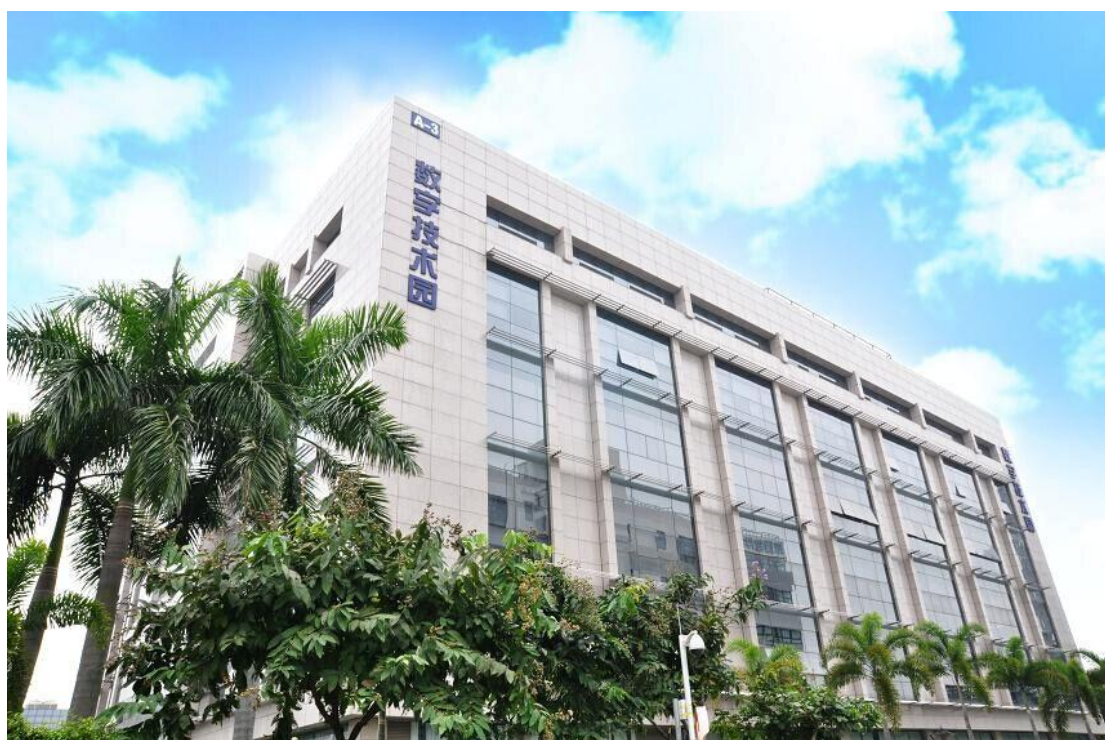


金正方

NEEQ :430554

深圳市金正方科技股份有限公司

(Shenzhen Golden Square Technology Co., Ltd.)



年度报告

—— 2016 ——

公 司 年 度 大 事 记

<p>通过产品的检验、试点、公司考察等工作，公司得到四川地方电力公司的高度认可，于 2016 年正式与四川地方电力公司签订合作协议，目前已经签单且供货给客户。为后续公司产品在四川市场推广奠定了非常好的基础。经过半年的现场运行，公司产品质量及可靠性得到客户高度认可。</p>	<p>公司获得 11 件发明专利证书，1 件实用新型专利证书，10 件发明专利授权。公司截止目前，已经申报 44 项发明专利、28 项实用新型专利、5 项外观专利和 21 项软件著作权，合计申报 98 项知识产权。</p>
<p>公司获得水表、燃气表、热量表制造计量器具许可证；水、电、气、热四表集抄系统通过 2015 年在辽宁省试点的成功运行，2016 年参加辽宁省四表集抄系统项目的招投标，成功中标。这标志着公司的四表集抄系统及产品已通过市场的严格检验，在 2017 年公司将继续加大省公司和政府的推广力度，让客户真正的体验到四表集抄所带来的高效便民服务。</p>	<p>公司成为国内首批拿到宽带载波芯片、宽带载波模块资质的八家厂商之一，2016 年在陕西，黑龙江，辽宁，河北，蒙东等省市开展试点工作，已相继获得成功运行报告。到 2025 年，国家电网和南方电网将陆续更换宽带载波模块约 6 亿片，总的招标额约为 500 亿元人民币左右。公司目前拥有宽带载波芯片及集抄系统 11 项发明专利、3 件实用新型专利、9 项软件著作权，将为后续的市场推广提供强大的技术支撑和专利保护，并努力实现宽带载波领域的第一品牌和国内市场前三的占有率。</p>
<p>公司取得电动汽车交直流充电设备生产能力的资质，具备交流及直流充电桩的研发、生产和销售能力，为正式进军充电设施领域提供有利支撑，是公司积极布局充电设施产业、扩充售电领域业务范畴的又一重要研究成果。8 月份公司储能充/放电系统及充电桩产品成功参加全国充电桩上海展会，并得到了来访人员的高度评价。在 2017 年公司 will 实施光伏、储能、充电桩，即光储充试点，正式开始征战全国万亿光储充市场。</p>	<p>控股子公司与吉尔吉斯斯坦天然气有限责任公司签署燃气表试点供货合同，且试点在 2017 年 3 月已经完成客户验收，并得到客户的高度赞扬。该试点的成功，将为后续吉国燃气表招投标的中标奠定良好的市场基础。</p>

致投资者的信：

尊敬的各位投资者：

2016年已经过去，在此我谨代表公司董事会，向各位呈报深圳市金正方科技股份有限公司年度报告。过去的2016年，世界经济和贸易增速7年来最低、全球经济复苏依旧缓慢，中国经济运行缓中趋稳、稳中向好，电力行业在步入中速发展期的过程中稳步前行。随着电力体制改革的不断深入落实，智能电网领域迎来全面发展阶段，在调整市场与行业竞争格局的同时，面临产业转型升级的机遇与挑战。对此，金正方人始终秉承“聚焦客户梦想，以雄厚的技术实力，提供有竞争力的智能电网产品服务”的理念，不断满足客户的基础上努力提升公司品牌形象，为客户创造最大化价值，共同实现新的成长。

2016年，公司坚持以市场为导向，加大对新产品、新技术的研发投入，进一步优化研发管理体系，创新营销模式，加大细分市场营销力度，不断拓宽营销渠道，力图做到精准营销，在产品大规模销售地区，组建驻外技术支持团队，加强客户的满意度和忠诚建设。受2016年国家电网业务优化布局和招标总量及次数的调整影响，2016年未能中到电网的标，导致报告期内公司业绩大幅下滑。

2017年是我国实施“十三五”规划的关键一年，也是电力体制改革的关键一年，电力行业必须在“建市场、转机制、调结构、促转型、提效率”上取得实质性突破。公司在电网领域率先改革，属于行业内首批拿到宽带载波资质的厂家之一，在各省市进行宽带载波试点并已陆续取得运行成功报告，预计今年相关收入将放量增长。此外，公司加大海外市场开拓力度，有针对性的进行市场定位及布局，在吉尔吉斯斯坦等东亚国家进行水电气热四表集抄项目试点、并取得了良好的试点效果。2017年希望能得到各位投资者一如既往的信任与支持，让我们并肩携手、共同努力，实现新的突破，创造新的亮点。

公司董事长
朱奎

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	主要会计数据和关键指标	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本、股东情况	25
第七节	融资情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	公司治理及内部控制	31
第十节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
金正方、公司、股份公司	指	深圳市金正方科技股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
高级管理人员	指	股份公司/有限公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《深圳市金正方科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
国家电网，国网	指	国家电网公司
南方电网，南网	指	中国南方电网公司
光储充	指	光伏、储能、充电桩
二级市场	指	各省市电力公司自行招标市场
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司、全国中小企业股份转让系统
报告期、报告期内	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元，人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，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	公司现阶段的主要产品为智能电能表、用电信息采集产品、光储充产品、宽带载波芯片和模块。国内同行业企业较多，进入行业较早的部分企业在技术和市场份额上已经形成规模且相对稳定。随着新一轮电改方案逐步落实，智能电网进入全面建设的重要阶段，在市场进一步打开的同时将面临一定的市场竞争环境，这对于中小企业而言，要在产品技术升级、营销方案和销售策略等方面进行及时调整优化，才能突破现状，改变市场竞争格局。
技术创新风险	一套完整的智能用电信息采集系统涉及电子、通信、软件开发等多学科的技术，属于技术密集型、知识密集型产品。随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短，技术突破创新是确保公司核心竞争力的关键所在，这就需要一个强大的研发团队，不断研发创新技术，并将新技术应用到高速发展的潮流中以保持核心竞争优势。若公司的研发团队不能保持持续的创新能力和创新能力，不能精准及时把握产品技术和市场的发展趋势，将会对公司竞争及长远发展造成不利影响。
人力资源流动的风险	随着公司主业及产业领域延伸的全面发展，公司将需要引进更多的高素质专业化人才，能否吸引和留住高素质人才，对

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

	<p>公司现状及未来发展起到至关重要的作用。深圳聚集了大批高科技创新人才，但也是国内人才流动性最强的地区之一。研发人员的流失，将会导致某些技术缺失，增加企业运营和管理成本。</p>
应收账款回收风险	<p>公司应收账款数额偏大，由于应收账款属于公司资产的重要组成部分，若公司主要客户的财务状况发生恶化或收款措施不当，致使应收账款不能及时收回，将对公司质量和财务状况产生不利影响。</p>
营业收入和净利润下降导致的持续经营风险	<p>报告期内，受 2016 年国家电网业务优化布局和招标总量及次数的调整影响，公司 2016 年未能中国电网的标。2016 年度营业收入 567.13 万元，与 2015 年度营业收入 7,416.04 万元相比减少 6,848.91 万元，降幅为 92.35%，由于营业收入大幅下滑，导致公司 2016 年度净利润-1,042.95 万元；2015 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-937.23 万元、-749.74 万元。收入与利润的下降可能对公司持续经营能力存在一定的不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市金正方科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Golden Square Technology Co., Ltd.
证券简称	金正方
证券代码	430554
法定代表人	朱奎
注册地址	深圳市南山区高新南七道 007 号深圳市数字技术园 A3 栋 5 楼 C 区
办公地址	深圳市龙岗区南湾街道南岭社区黄金北路 7 号
主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张顺和、韩燕
会计师事务所办公地址	河北省石家庄市长安区广安街 77 号安侨商务 4 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李苇
电话	0755-28324399
传真	0755-25501937
电子邮箱	samantha.lee@gstsz.com
公司网址	www.gstsz.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区南湾街道南岭社区黄金北路 7 号 A 栋 3 楼 518000
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	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	单三相智能电能表、智能售电管理装置及集中抄表系统整体解决方案、物联网、北斗产品、微电网、新能源建筑一体化、智能变电站及监控设备、电动汽车充/换电站、宽带载波芯片及模块、燃气表等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	55,500,000
做市商数量	6
控股股东	朱奎
实际控制人	朱奎

四、注册情况

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914403006875784305	是
税务登记证号码	914403006875784305	是
组织机构代码	914403006875784305	是

注：公司于 2016 年申请换发“三证合一”版营业执照，统一社会信用代码为：
914403006875784305

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	5,671,337.39	74,160,421.07	-92.35%
毛利率	23.27%	29.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,024,675.68	8,757,328.58	-214.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,842,877.42	6,852,876.96	-258.22%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.93%	14.61%	-
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）	-12.91%	11.44%	-
基本每股收益	-0.18	0.22	-181.82%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	110,506,447.04	137,881,608.91	-19.85%
负债总计	31,925,603.37	48,871,271.47	-34.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,036,372.85	89,061,048.53	-11.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.60	-11.25%
资产负债率（母公司）	28.47%	35.41%	-
资产负债率（合并）	28.89%	35.44%	-
流动比率	357.00%	340.00%	-
利息保障倍数	-10.17	10.19	-

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	-7,494,714.10	-9,372,291.37	-
应收账款周转率	0.10	1.11	-
存货周转率	0.41	4.14	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.85%	29.42%	-
营业收入增长率%	-92.35%	-11.44%	-
净利润增长率%	-219.79%	18.68%	-

五、股本情况

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	55,500,000	55,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	883,173.62
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,995.60
非经常性损益合计	893,169.22
所得税影响数	74,967.48
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	818,201.74

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司立足智能电网领域发展，致力于为电力行业客户提供智能自动化产品及整体解决方案，是一家集研发、制造、销售、服务为一体的国家高新技术企业。主要从事 AMI 集抄系统、售电系统、售电管理装置、智能计量计费管理信息系统、集中器、采集器、载波模块、智能电表、燃气表、充电桩等产品的研发、生产及销售。

从公司成立至今，为了应对市场竞争、提升公司综合实力，公司注重自主创新技术研发，截至报告期，公司申报 98 项知识产权，其中 44 项发明专利、5 项外观专利、28 项实用新型专利、21 项软件著作权；3 件商标获得授权；并通过 2 项科技成果鉴定和 3 件科技查新。

此外，公司不断加强流程体系建设，经过多年的业务发展和技术积淀，不仅掌握了先进的产品技术，还建立了科学的产品研发流程和质量保证体系，形成了自己的核心竞争力和持续性的盈利模式。在市场上也获取了一定的品牌知名度和美誉度。

公司通过与客户采用招投标和直销的方式开拓业务，主要收入来源是为国家电力部门提供智能自动化设备、整体解决方案及技术服务。公司坚持以市场为导向，不断优化产业结构，在稳固主营业务的基础上，围绕电力行业延伸发展相关领域，加大对新产品、新技术的研发投入，属于国内首批拿到电力系统新技术宽带载波资质的厂家之一，同时开展了四表集抄系统、充电桩、储能系统及智能监控管理系统等战略新兴项目的拓展工作，扩大公司在先进产能的市场份额，迅速提升公司经营业绩。

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
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：

2016 年电表行业整体发展趋稳，市场竞争激烈。随着行业的创新变革，宽带电力线载波产品将成为市场主流，另外根据国务院办公厅 2015 年发布的《关于加快电动汽车充电基础设施建设的指导意见》，国家电网及南方电网的招标产品进入了轮换期，公司在维持原有产品投入的基础上加大了宽带电力线载波产品和储能充电桩的投入。公司表计产品在市场方面取得积极进展，成功打开四川电力市场，取得试点成功并陆续开始供货；海外市场也取得骄人成绩，响应国家“一带一路”政策，在吉尔吉斯斯坦共和国成立控股子公司，成功入围燃气表公司招投标并取得试点成功，后续市场招标放量将给公司带来可观收入。水、电、气、热四表集抄系统经过前期铺垫及试点成功，在辽宁省成功中标。公司在领域属于国内先行试点成功单位，后续全国放量招标势必带来收入的大幅增长。公司技术方面积极创新，加大投入的宽带载波产品及充电桩均已取得资质，且都属于行业内首批拿到资质的厂家之一，在未来市场主流产品占领了技术先机，从而为市场的快速增长赢得优势。

受 2016 年国家电网业务优化布局和招标总量及次数的调整影响，公司 2016 年未能中国电网的标，

导致业绩大幅下滑。

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	5,671,337.39	-92.35%	-	74,160,421.07	-11.44%	-
营业成本	4,351,489.96	-91.71%	76.73%	52,507,994.22	-15.95%	70.80%
毛利率	23.27%	-	-	29.20%	-	-
管理费用	10,977,647.67	2.12%	193.56%	10,749,284.51	9.92%	14.49%
销售费用	2,552,023.98	19.16%	45.00%	2,141,747.62	-25.37%	2.89%
财务费用	538,615.47	-50.49%	9.50%	1,087,990.47	44.97%	1.47%
营业利润	-13,833,489.13	-314.84%	-243.92%	6,438,929.51	11.19%	8.68%
营业外收入	3,316,510.31	-11.69%	58.48%	3,755,511.82	60.33%	5.06%
营业外支出	-	-	-	1,936.16	4.48%	0.00%
净利润	-10,429,493.77	-219.79%	-183.90%	8,706,617.49	18.68%	11.74%

项目重大变动原因：

1、2016 年公司营业收入 567.13 万元，较上年同期减少 92.35%，主要原因为：（1）、报告期内电网的三次招标，本公司都有参与，每次都因为商务分数仅 0.1 分的差距而被拒之门外，本公司总结了每次的差距原因后都做了针对性的改善；（2）、移动电源项目帐期长，综合成本高而相关负责人员流动，未能及时补充合适人员而导致报告期移动电源项目无销售；（3）、本公司 2015 年销售前几大客户都因市场不景气而在报告期未有订单形成；（4）、2015 年本公司有中标湖北省电力公司 2,320 万元而报告期未中标。综上因素导致报告期营业额大幅下滑。

公司采取以下措施：（1）、2017 年 3 月 14 日与青龙满族自治县恒泰实业有限公司签订了 4800 万元的 PPP 项目合同；（2）、2016 年 8 月 29 日取得拜泉县电力局关于宽带载波模块试点运行成功报告；（3）、2017 年 1 月取得略阳县电力局出具的关于宽带载波模块试点运行成功报告；（4）公司正在洽谈绿色商场（或综合体）能效管理系统项目，公司负责承接整体解决方案，包括计量计费系统、集抄系统以及分项表计类产品，目前项目进展顺利，拟先在北京和成都进行试点。

2、2016 年公司营业成本 435.15 万元，较上年同期减少 91.71%，主要原因为营业收入下降导致营业成本也同时下降所致。

3、2016 年公司财务费用 53.86 万元，较上年同期减少 50.49%，主要原因为报告期外币帐户汇率调整调减财务费用 38.77 万元所致。

4、2016 年公司营业利润-1,383.35 万元，较上年同期减少 314.84%，主要原因为：（1）、毛利较去年同期下降 93.90%；（2）、管理费用比上年同期增加 22.83 万元，主要原因为报告期营业收入较上年同期下降 92.35%，生产设备未得到完全利用，部分未使用设备折旧记入管理费用；（3）、销售费用较上年同期增加 41.03 万元，主要原因为投标样品检测在报告期内需重新检测而增加 52.79 万元检测费；（4）、资产减值损失较上增加 37.21 万元，主要原因为 79.13 万元委外加工物资因无订单而在收回时由于保管条件有限，帐龄长而无法使用形成。综上因素加上营业收入大幅下滑导致。

5、2016 年公司净利润-1,042.95 万元，较上年同期减少 219.79%，主要原因：（1）、营业利润因以上原因较上年同期减少 314.84%；（2）、报告期的营业外收入比上年同期减少 43.90 万元，因上年同期的“新一代电信信息采集与管理系统”50 万元政府补贴是一次性补贴而本报告期无导致；综上原因导致净利润减少。

(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	5,205,228.48	3,932,755.49	74,160,421.07	52,507,994.22
其他业务收入	466,108.91	418,734.47	-	-
合计	5,671,337.39	4,351,489.96	74,160,421.07	52,507,994.22

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
移动电源	-	-	13,415,713.04	18.09%
电能表	1,132,018.10	19.96%	14,687,126.94	19.80%
集中器	98,837.61	1.74%	7,634,096.30	10.29%
采集器	964.10	0.02%	35,810,170.94	48.29%
部件	1,394,276.53	24.58%	2,460,544.53	3.32%
加工费	23,247.86	0.41%	152,769.32	0.21%
安装调试费	2,555,884.28	45.07%	-	-
合计	5,205,228.48	91.78%	74,160,421.07	100.00%

收入构成变动的原因：

1、2016 年公司移动电源较上年同期减少 100%，主要原因为：（1）、移动电源项目相关负责人员流动，公司未能及时补充合适人员；（2）、移动电源项目客户帐期长，综合成本高而导致报告期移动电源项目无销售。

2、2016 年公司电能表营业额 113.20 万元，较上年同期减少 92.29%，主要原因为公司的客户多为电网公司，电网公司基本通过招标形式开展，公司在报告期内投标成效不大；报告期只有少量的电力公司零散订单导致营业收入减少所致。

3、2016 年公司集中器营业额 9.88 万元，较上年同期减少 98.71%，主要原因为报告期内向电网公司投标未能中标，地方电力公司的零星订单多以电能表为主所致。

4、2016 年公司采集器营业额 0.096 万元，较上年同期减少接近 100%，主要原因采集器、电能表、集中器都是相关联产品，可以单独采购也可以按一定比例采购，报告期只有少量电能表、集中器销售而没能带动采集器的销售所致。

5、2016 年公司部件营业额 139.43 万元，较上年同期减少 43.33%，主要原因为报告期路灯项目较去年同期减少 122.03 万元，减少 53.04%所致。

6、2016 年公司加工费营业额 2.32 万元，较上年同减少 84.78%，主要原因为加工业务不是公司主攻业务，公司业务模式要求业务人员不多，有限人员基本都投入到电能表、集中器、采集器的业务当中，上年同期的加工费主要来源于一家公司的业务，但报告期未能接到相关订单。

7、2016 年公司安装调试费 255.58 万元，较上年同期增加 255.58 万元，主要原因为公司报告期在辽宁省有新增四表集抄业务项目所致。

(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	-7,494,714.10	-9,372,291.37
投资活动产生的现金流量净额	2,072,234.00	-6,946,099.15
筹资活动产生的现金流量净额	11,778,227.99	22,730,330.32

现金流量分析:

1、2016 年公司经营活动产生的现金流量净额-749.47 万元，较上年同期增加 187.76 万元，主要原因为报告期末应收帐款期初期末余额相差 2,754.36 万元，即收回应收帐款；而应付帐款期初期末余额相差 2,429.53 万元，即支付的应付帐款；收回款项大于支付款项 324.83 万元，其他项目基本持平所致。

2、2016 年公司投资活动产生的现金流量净额 207.22 万元，较上年同期增加 901.83 万元，主要原因为：（1）、收回前期深圳市海诺盛科技有限公司 100 万往来款和深圳莱洛电力科技有限公司往来款 110 万；（2）、上年同期有付往来款 560 万元而本期没有；（3）、上年同期有付装修费等长期资产 111.24 万元本期没有所致

3、2016 年公司筹资活动产生的现金流量净额 1,177.82 万元，较上年同期减少 1,095.21 万元，主要原因为：（1）、2015 年 6 月公司进行一轮定向增发，募集资金 2,976 万元，报告期未进行定向增发；（2）、报告期向杭州银行取得 2000 万元的银行短期借款。综上所述原因所致。

(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	昌都市天晖新能源科技开发有限公司	1,080,636.72	19.05%	否
2	哈尔滨今日电子有限公司	2,342,342.34	41.30%	否
3	乌鲁木齐林科鑫达电子科技有限公司	488,034.19	8.61%	否
4	广西水利电业集团有限公司平乐供电分公司	387,362.05	6.83%	否
5	广州蓝鱧电子科技有限公司	155,946.15	2.75%	否
合计		4,454,321.45	78.54%	-

(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	南京飞腾电子科技有限公司	173,611.11	22.81%	否
2	深圳市深成晟电子有限公司	132,136.74	17.36%	否
3	深圳市新越微电子有限公司	73,076.93	9.60%	否
4	宁波市全盛壳体有限公司	55,433.86	7.28%	否
5	青岛鼎信通讯股份有限公司	52,448.73	6.89%	否
合计		486,707.37	63.96%	-

(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	3,425,644.47	3,967,374.82
研发投入占营业收入的比例	60.40%	5.35%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	98
公司拥有的发明专利数量	44

研发情况:

为更好地满足市场需求，公司不断开发新型产品，2016 年公司投入的研发费用 342.56 万元。公司设立了研发中心，培养了一批电力行业领域的技术专家。大专以上学历科技人员 20 人，其中研发人员 10 人，具有中级职称人数 5 人。公司为研发部门专门配备了两名高级技术顾问，均为本领域内的高级工程师和深圳市入库专家。从事技术工作的研发人员大多毕业于国内知名理工科院校，具有大学本科以上学历，并从事近 10 年的技术开发相关工作。公司每年均会根据市场布局需要进行新项目的研发，不断满足国内外客户需求。2016 年度研发项目均按计划进度推进，并取得了一些研究成果。随着公司的研发实力和市场份额的不断提升，公司将陆续开展与国际科研机构、行业协会等建立起产业合作关系，参与制订国内行业标准，承接 863 计划或火炬计划等国家级科研项目，建立全国联网的营销平台，为公司提供新的利润增长点打下坚实基础。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	16,343,288.77	46.24%	14.79%	11,175,540.88	172.93%	8.11%	82.60%
应收账款	39,448,296.32	-41.15%	35.70%	67,026,375.07	15.92%	48.61%	-27.03%
存货	9,552,582.47	-11.88%	8.64%	10,840,856.76	-25.45%	7.86%	10.12%
长期股权投资	-	-	0.90%	-	-	-	-
固定资产	5,345,471.96	-18.44%	4.84%	6,554,432.98	-14.57%	4.75%	1.97%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	20,000,000.00	-	18.10%	-	-	0.00%	-
长期借款	-	-	-	7,280,000.00	-	5.28%	-100.00%
资产总计	110,506,447.04	-19.85%	-	137,881,608.91	29.42%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、2016 年公司货币资金 1,634.33 万元，较去年同期增加 46.24%，主要原因为短期借款次年 4 月份到期，公司为此在报告期末收回动力盈应收款项 1,312.78 万元，以备付将到期的短期借款所致。

2、2016 年公司应收帐款 3,944.83 万元，较去年同期减少 41.60%，主要原因是报告期内有深圳市穗明源投资有限公司 2,481.19 万元，宁县供电公司 379.50 万元，国网冀北电力公司 223.73 万元加其他合计共收回了 3,444.51 万元的应收帐款，同时报告期营业收入大幅下滑，新增应收帐款较少所致

3、2016 年公司资产总计 11,050.64 万元，较上年同期减少 19.85%，主要原因为报告期亏损 1042.95 万元，导致资产和所有者权益双双减少；报告期内营业收入大幅减少，新增应收帐款少而报告期内有大量到期应付帐款均已支付，导致资产和负债双双减少所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内，与丁海波、付全伟共同出资设立子公司广源吉尔吉斯斯坦有限责任公司，注册地为吉尔吉斯斯坦共和国，注册资本为索姆 5,000,000.00 元，其中公司出资索姆 4,250,000.00 元，投资比例为 85.00%；丁海波出资索姆 500,000.00 元，投资比例为 10%；付全伟出资索姆 250,000.00 元，投资比例为 5%。

公司无来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的控股子公司或参股公司。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

智能电网就是电网的智能化(智电电力),也被称为“电网 2.0”,它是建立在集成的、高速双向通信网络的基础上,通过先进的传感和测量技术、先进的设备技术、先进的控制方法以及先进的决策支持系统技术的应用,实现电网的可靠、安全、经济、高效、环境友好和使用安全的目标,其主要特征包括自愈、激励和包括用户、抵御攻击、提供满足 21 世纪用户需求的电能质量、容许各种不同发电形式的接入、启动电力市场以及资产的优化高效运行。

智能电网的建立是一个巨大的历史性工程。智能电网可极大提升电网接纳新能源的能力,实现大范围的资源配置,满足客户多样化的用电需求。为此,世界各国都加快建设智能电网以应对能源战略转型带来的挑战。国家电网公司积极支持和服务新能源发展,认真贯彻国家新能源战略决策部署,认真贯彻国家新能源战略决策部署,落实改革发展要求,围绕电网建设、运行消纳、并网服务、技术创新等方面,加大力度,创新服务,开展了大量工作。同时,打造一个智能、高效、可靠的绿色电网,也是南方电网发展的总体目标。其中,智能旨在实现电网信息的标准化、一体化、全局化、感知化、智能化,开展电网全方位、全过程、全要素的监测、诊断,完善电网精当决策、精准控制、精细管理,支撑电网的高效、可靠运行。

根据中共中央国务院此前发布的《关于加快推进生态文明建设的意见》提到,加快核电、风电、太阳能光伏发电等新材料、新装备的研发和推广,推进生物质发电、生物质能源、沼气、地热、浅层地温能、海洋能等应用,发展分布式能源,建设智能电网,完善运行管理体系。大力发展节能与新能源汽车,提高创新能力和产业化水平,加强配套基础设施建设,加大推广普及力度。表明我国智能电网建设将进入新的发展阶段,智能电网建设在能源结构优化中发挥更重要作用和也成为推动中国绿色发展转型的战略支点,智能电网发展令社会瞩目。

综上,智能电网建设和国家电网发展计划为公司的发展提供了良好的市场发展环境。

(四) 竞争优势分析

作为智能电网领域产品研发、制造、服务企业,公司在电力市场领域具有一定优势。公司业务主要集中于国家电网、南方电网和其他非统一招标的网省电力公司市场,在以上市场占有一定份额。

公司核心管理团队具备丰富的运营和管理经验,以及对行业前沿敏锐的洞察力。同时公司已经制定明确的发展战略及成熟的运营机制,确保公司业绩的持续稳定增长。未来公司将依托自身的核心技术优势和行业经验,为更多客户提供优质的服务,进一步提高公司在行业中的市场份额。

公司的竞争优势包括:

1、产品个性化服务优势:个性化服务优势是公司区别于其他竞争对手,保持影响力的重要手段。公司拥有经验丰富的研发团队,拥有多年的电力行业的技术研发工作经验,可以根据市场需求、客户需求,通过个性化的设计和研发,不断开发新的产品和提高已有产品的性能。

2、行业优势:公司在电力市场已有多年的产品开发和销售经验。目前公司的产品已经包括 AMI 集抄系统、售电系统、售电管理装置、智能计量计费管理信息系统、集中器、采集器、载波模块、无线模块、单相电能表、三相电能表、智能充电设施等,公司拥有行业产品经验的研发设计团队和销售团队,这些经验能够大大节省相似系统和产品的开发与成本,提高研发与应用效率,使公司能够为客户提供更为全面的电力系统整体解决方案。

3、市场和规模优势:公司客户包括国家电网公司、南方电网公司、各级供电局等,每年为电力市场提供多种类的服务,特别是在湖北和冀北电力市场,已经积累了丰富的交货经验,形成了一定的规模。鉴于电力产品交货后的品质验证和售后服务的质量,公司累计的市场优势将促进该行业发展,起到了良好的带头和示范意义。

（五）持续经营评价

1、从公司的市场开发能力来看：公司除了在国家电网和南方电网有稳定的投标，也在积极开拓地方电力市场并已取得良好成效，后续的中标量将会持续上升。在海外市场方面，响应国家“一带一路”号召，在吉尔吉斯斯坦共和国已铺垫试点成功，为后续招投标的中标量打下了坚实的基础。相关领域水、电、气、热四表集抄也试点成功并中标，打开了市场先机。

2、从公司的市场前景来看：国际上，智能电网时代已经来临，在世界范围内已经启动智能电网的电力改造工程；国内方面，国家十三五能源规划，明确提出能源的高效利用，国家能源局出台规划了一系列节能措施，包括了电力行业的节能计划，规划了建设智能电网、微电网等一系列举措。

3、从公司的核心竞争力开看：公司有研发部门，能够根据市场自主研发；公司注重知识产权的保护，申报 98 项知识产权，其中 44 项发明专利、5 项外观专利、28 项实用型专利、21 项软件著作权；3 件商标获得授权；并通过 2 项科技成果鉴定和 3 件科技查新。

4、报告期内，受 2016 年国家电网业务优化布局和招标总量及次数的调整影响，公司 2016 年未能中国国家电网的标。2016 年度营业收入 567.13 万元，与 2015 年度营业收入 7,416.04 万元相比减少 6,848.91 万元，降幅为 92.35%，由于营业收入大幅下滑，导致公司 2016 年度净利润-1,042.95 万元；2015 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-937.23 万元、-749.74 万元。收入与利润的下降可能对公司持续经营能力存在一定的不确定性。

（六）扶贫与社会责任

实际控制人朱奎代表公司加入社会慈善服务组织“深圳狮子会”，在中国残联、中国狮子联合会以及深圳市政府、市民政主管部门的关怀指导下，在深圳市残联的领导下，严格遵守国家法律法规，坚持“独立运作，自主创会”的方针，围绕“正己助人，服务社会”的宗旨，在医疗、赈灾、救灾、助残、助学、扶贫、环保等领域开展了一系列社会公益慈善活动，并获得“爱心奉献奖”。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

发展智能电网是推动我国电网改革的重要举措，是促进落实我国“一带一路”战略发展的基础。随着新一轮电改方案逐步落实，市场进一步打开，再加上国内打造智能微电网的新兴产业竞争激烈，我国智能电网发展空间将在一定程度上得到拓展。

此外，根据国家电网“十三五”发展规划显示，国家电网将围绕清洁能源开布局，扩大同步电网规模，建设跨流域、跨区域的互联大电网，实现更大范围水火互济、风光互补、大规模输送和优化配置。2020 年，国家电网形成东部、西部 2 个同步电网格局，西部电网将西南水电，西北风电、太阳能、煤电等不同资源类型的电网进行互联，解决新能源并网发电间歇性、随机性、不确定性等问题，改善新能源外送电力品质；东部电网将长三角、京津冀鲁、华中东部等主要受电地区电网进行互联，充分利用大电网调峰能力，扩大清洁能源消纳市场范围。“十三五”末，国家电网“西电东送”电力规模从目前的 1.1 亿千瓦提高到 3.1 亿千瓦，“三北”地区通过特高压电网向东中部负荷中心输送新能源约 1.48 亿千瓦。

同时有分析指出，未来的 10 年至 20 年将是我国智能电网建设的主要时期，智能电网总投资规模预计接近 4 万亿元。随着电力结构不断优化，电力设备市场需求的迅速增加，智能电网进入全面建设的重要阶段和我国城镇化建设的进一步推进，城乡配电网的智能化建设将全面拉开，智能电网及智能成套设备、智能配电、控制系统等三大领域将迎来黄金发展期。根据上述发展计划和建设意见，电力行业都拥有非常好的市场前景，公司业务将得到持续稳定发展。

（二）公司发展战略

金正方公司一直致力于智能电网领域产品的研发和制造，今后仍将不断运用先进的技术和理念，为智能电网领域提供产品和信息技术服务。同时，根据智能电网领域已有的技术优势，促进该技术成果在更多领域运用，通过资源整合、充分发挥公司在产品研发、质量管理、市场营销、成本控制、规模生产、品牌影响力、新业务等方面的优势，积极寻求节能环保和新能源等战略性新兴产业领域的协同和规模效应，不断加强技术创新的力度和深度，横向拓展企业发展渠道，以提升公司在业界的整体竞争力。

公司对电力市场的策略仍然是确保国家电网、南方电网统招和各省、市电力公司采购招标取得稳定市场份额，同时继续加强对地方电力市场、大型企业客户市场等高毛利业务市场的重点支持，巩固推进业务不断发展，继续加大渠道销售网络建设，从而优化业务结构，确保主营业务健康发展，提升公司利润。公司稳固发展主营业务并不断创新，抓住电力市场改革契机，加强技术研发投入，对电力市场后续的市场主流产品宽带载波做好积极应对和充分准备。积极创新拓展上下游渠道，顺应行业发展需求及未来智慧城市大趋势，四表集抄系统已在辽宁中标，后续将在全国各省市展开市场；响应国家新能源号召，充分发挥公司充电设施的技术独特性，力争在未来的新能源市场上占领一席之地。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

公司现阶段的主要产品为智能电能表和用电信息采集设备。国内同行业企业较多，进入行业较早的部分企业在技术和市场份额上已经形成规模且相对稳定。随着新一轮电改方案逐步落实，智能电网进入全面建设的重要阶段，在市场进一步打开的同时将面临更激烈的市场竞争环境，这对于中小企业而言，如果未能在产品技术升级、营销方案和销售策略等方面进行及时调整优化，要想突破现状改变市场竞争格局将会更加困难。

应对措施：公司坚持以市场为导向，创新营销模式，拓展上下游相关领域，加大细分市场营销力度，不断拓宽营销渠道，在产品大规模销售地区，组建驻外技术支持团队，加强客户的满意度和忠诚度，提升公司品牌形象。加大海外市场开拓力度，响应国家“一带一路”号召，有针对性的进行市场定位及布局，构建完备的营销体系及销售模式，全面提升市场竞争能力。

2、技术创新风险

一套完整的智能用电信息采集系统涉及电子、通信、软件开发等多学科的技术，属于技术密集型、知识密集型产品。随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短，技术突破创新是确保公司核心竞争力的关键所在，这就需要一个强大的研发团队，不断研发创新技术，并将新技术应用到高速发展的潮流中以保持核心竞争优势。若公司的研发团队不能保持持续的创新能力，不能精准及时把握产品技术和市场的发展趋势，将会对公司竞争及长远发展造成不利影响，从而直接影响公司生产经营弱化公司经济效益。

应对措施：公司注重主营业务产品的创新以及相关领域的技术创新，注重引进拥有较强研发创新能力的优秀人才，组建稳定的技术支持团队，加大新产品、新技术的研发投入，并将技术成果固化为自身知识产权。进一步优化研发管理体系，加强与科研院所、高等学校等合作，并密切关注行业内最新技术应用、发展趋势，时刻关注客户动态满足客户需求，掌握自主知识产权，培育企业核心竞争力。

3、人力资源流动的风险

随着公司主业及产业领域延伸的全面发展，公司将需要引进更多的高素质专业化人才，能否吸引和留住高素质人才，对公司现状及未来发展起到至关重要的作用。深圳聚集了大批高科技创新人才，但也是国内人才流动性最强的地区之一，研发人员的流失不仅将会导致某些技术缺失，增加企业运营和管理成本，及造成某些无法预估的风险。

应对措施：公司制定了具有较强吸引力的薪酬体系及绩效激励、项目奖金制度，为员工营造了一个良好的激励环境，最大程度保障核心人员及团队的稳定性。公司根据发展需要，引进咨询管理公司，定期对中、高级管理层及核心员工开展培训，强化管理提升工作效率。并不断优化绩效考核管理制度，激发员工

工作的积极性、主动性，减少人才的流失，打造稳固优秀的人才队伍。

4、应收账款回收风险

公司应收账款总额偏大，由于应收账款属于公司资产的重要组成部分，若公司主要客户的财务状况发生恶化或收款措施不当，致使应收账款不能及时收回，将对公司质量和财务状况产生重大不利影响，公司将面临一定的呆账、坏账风险。

应对措施：报告期内公司进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用调查和评估制度，组织专人进行管理，并加大对相关责任人的惩戒力度，同时，加强对主营业务及延伸业务的管控力度，注重提升客户满意度，从而促进应收款回收速度。

（二）报告期内新增的风险因素

营业收入和净利润下降导致的持续经营风险

报告期内，受 2016 年国家电网业务优化布局和招标总量及次数的调整影响，公司 2016 年未能中国电网的标。2016 年度营业收入 567.13 万元，与 2015 年度营业收入 7,416.04 万元相比减少 6,848.91 万元，降幅为 92.35%，由于营业收入大幅下滑，导致公司 2016 年度净利润-1,042.95 万元；2015 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-937.23 万元、-749.74 万元。收入与利润的下降可能对公司持续经营能力存在一定的不确定性。

应对措施：

1、加大应收帐款催收力度，截止 2017 年 5 月 31 日共收回应收帐款 970 万元。有效改善公司的资金状况。

2、尽快联系供应商进行款项催收，同时联系法律顾问商讨下一步追讨措施

3、积极开拓市场，2017 年 3 月 14 日与青龙满族自治县恒泰实业有限公司签订了 4800 万元的 PPP 项目合同。

4、2016 年 10 月在陕西省略阳县进行宽带载波模块试运行试点，此次试点达到预期效果，并于 2017 年 1 月取得略阳县电力局出具的试运行成功报告。

5、2016 年 8 月在黑龙江省拜泉县进行宽带载波模块试运行试点，此试点达到预期效果，并于 2016 年 8 月 29 日取得拜泉县电业局试运行成功报告。

6、公司正在洽谈绿色商场（或综合体）能效管理系统项目，公司负责承接整体解决方案，包括计量计费系统、集抄系统以及分项表计类产品，目前项目进展顺利，拟先在北京和成都进行试点。

7、2016 年下半年辽宁省四表集抄项目试点成功。

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”：	是
审计意见类型：	带强调事项段的保留意见
董事会就非标审计意见的说明：	
审计报告中导致保留意见的事项及强调事项	
截至 2016 年 12 月 31 日，金正方公司预付账款中有 416.68 万元，金正方公司未能提供债务人地址，鉴于我们无法实施函证以及其他满意的替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据。我们无法判断相关业务性质及该部分预付账款对报表的影响	
我们提醒财务报表使用者关注，如“财务报表附注二、2 持续经营”所述：公司 2016 年度营业收入 567.13 万元，与 2015 年度营业收入 7,416.04 万元相比减少 6,848.91 万元，降幅为 92.35%，由于营业收入大幅下滑，导致公司 2016 年度净利润-1,042.95 万元；2015 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分	

别为-937.23 万元、-749.47 万元。该事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。金正方公司已在财务报表附注二、2 持续经营中披露了拟采取的改善措施，但仍无法消除我们对公司持续经营能力疑虑，其持续经营能力仍然具有重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

涉及保留意见的非标审计意见的事项说明：

公司涉及无法提供债务人地址的预付帐款，分别情况是：预付深圳市鸿乔兴科技有限公司 148.39 万元，我公司于 2015 年 1 月开始向其采购物料，其已累计向我公司交付 661.32 万元物料和相对应发票，此预付余额是累计余额；预付深圳市华士郡实业有限公司 136.68 万元，我公司于 2014 年 9 月开始向其采购物料，其已累计向我公司交付 847.02 万元物料和相应发票，此余额是累计余额；预付深圳市万顺利电子科技有限公司 100 万元，我公司是 2014 年 10 月开始向其采购物料，其已累计向我公司交付 150.28 万元的物料和相应发票，此余额是累计余额；预付深圳市同壬辰科技有限公司 31.61 万元，我公司 2014 年 8 月向其采购物料，其已累计向我公司交付 325.86 万元的物料和相对应发票，此余额是累计余额。以上合计金额 416.68 万元。由于当时公司市场一片大好，据市场预测，公司业绩将有大幅度增长，后因市场未及预期，导致采购过程中多付的采购款即预付款未能履行。后续由于相关人员衔接，跟进不到位，未能将此业务相关工作进行及时处理。现因在工商登记网站上查询发现这几家公司已被移入异常经营信息名录，遂未能按工商信息登记的地址到现场进行走访询证。

公司董事会对上述事项的说明及改进措施：

公司董事会认为，导致以上事项的最终原因是过于看好市场前景，未能把握机遇加上流程脱节而导致。最终致使会计师事务所未能按工商登记地址取得现场走访而出具保留意见，公司董事会表示理解。同时向广大股东表示诚恳道歉。

针对保留意见及强调事项，公司和董事会采取了以下措施：

- 1、加大应收帐款催收力度，截止 2017 年 5 月 31 日共收回应收帐款 970 万元。有效改善公司的资金状况。
- 2、尽快联系供应商进行款项催收，同时联系法律顾问商讨下一步追讨措施。
- 3、积极开拓市场，2017 年 3 月 14 日与青龙满族自治县恒泰实业有限公司签订了 4800 万元的 PPP 项目合同。
- 4、2016 年 10 月在陕西省略阳县进行宽带载波模块试运行试点，此次试点达到预期效果，并于 2017 年 1 月取得略阳县电力局出具的试运行成功报告。
- 5、2016 年 8 月在黑龙江省拜泉县进行宽带载波模块试运行试点，此试点达到预期效果，并于 2016 年 8 月 29 日取得拜泉县电业局试运行成功报告。
- 6、公司正在洽谈绿色商场（或综合体）能效管理系统项目，公司负责承接整体解决方案，包括计量计费系统、集抄系统以及分项表计类产品，目前项目进展顺利，拟先在北京和成都进行试点。
- 7、2016 年下半年辽宁省四表集抄项目试点成功

公司未来将进一步细化工作，加强公司内部流程管理，客观充分评估和分析市场以坚决杜绝此类事件再次发生。并积极采取有效措施对相关公司展开帐款催收工作，公司也秉承谨慎原则，稳健经营，做好风险管控工作，使公司持续稳健发展。

（二）关键事项审计说明：

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）现对导致非标意见的事项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

- 1、保留意见的事项：截至 2016 年 12 月 31 日，金正方公司预付账款中有 416.68 万元，金正方

公司未能提供债务人地址，鉴于我们无法实施函证以及其他满意的替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据。我们无法判断相关业务性质及该部分预付账款对财务报表的影响。

2、强调的事项：公司 2016 年度营业收入 567.13 万元，与 2015 年度营业收入 7,416.04 万元相比减少 6,848.91 万元，降幅为 92.35%，由于营业收入大幅下滑，导致公司 2016 年度净利润 -1,042.95 万元；2015 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-937.23 万元、-749.47 万元。该事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。金正方公司已在财务报表附注二、2 持续经营中披露了拟采取的改善措施，但仍无法消除我们对公司持续经营能力疑虑，其持续经营能力仍然具有重大不确定性。

二、出具带强调事项段保留意见的依据和理由

1、根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号—在审计报告中发表非无保留意见》第八条的规定：“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但是认为未发现的错报对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性”。金正方公司截至 2016 年 12 月 31 日，预付账款中有 416.68 万元，金正方公司未能提供债务人地址，鉴于我们无法实施函证以及其他满意的替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据。我们无法判断相关业务性质及该部分预付账款对财务报表的影响。

2、根据《中国注册会计师审计准则第 1304 号—持续经营》及《中国注册会计师审计准则第 1503 号—在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》之相关规定，在审计报告中增加强调事项段，强调可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。金正方公司 2016 年度营业收入 567.13 万元，与 2015 年度营业收入 7,416.04 万元相比减少 6,848.91 万元，降幅为 92.35%，由于营业收入大幅下滑，导致公司 2016 年度净利润 -1,042.95 万元；2015 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-937.23 万元、-749.47 万元。该事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

三、非标准审计意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果的影响

- 1、由于我们无法获取充分、适当的审计证据，进而无法确定是否有必要对这些金额进行调整。我们无法判断上述保留事项对金正方公司报告期财务状况和经营成果可能产生的影响。
- 2、强调事项段中涉及事项对金正方公司报告期财务状况和经营成果无影响。

四、保留意见涉及事项是否违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定

鉴于目前审计证据的情况，我们无法判断上述保留意见事项是否明显违反企业会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

五、其他事项说明

本专项说明是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务注册会计师和所在的会计师事务所无关。

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	二（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二（四）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（五）
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）重大诉讼、仲裁事项

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

公司董事长朱奎与梅宗容借贷纠纷案件已于 2016 年 9 月依法结案。本次诉讼、仲裁系朱奎个人行为，对公司经营、财务方面不产生影响。

（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	0.00	0.00
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	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	3,000,000.00	0.00
总计	3,000,000.00	0.00

（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
朱奎	公司向杭州银行股份有限公司深圳宝安支行申请总额不超过 2000 万元的综合授信额度，公司股东朱奎自愿为此提供不可撤销	20,000,000.00	是

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

	的连带责任担保		
总计	-	20,000,000.00	-

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：

公司目前处于快速成长期，需要大量的资金来解决公司日常经营活动中流动资金周转的需要。

本次关联交易是公司股东以其个人财产为公司担保，关联方为公司提供财务支持，并未收取任何费用，有利于公司正常的生产经营活动。本次关联交易不存在损害本公司和其他股东利益的情形。

公司 2015 年年度股东大会决议公告（编号：2016-034）审议通过《关于关联方为公司贷款提供担保的关联交易的议案》。

（四）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

无

（五）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东关于避免同业竞争承诺（详见公司 2014 年 1 月 22 日披露登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“五、同业竞争”之“（二）控股股东、实际控制人为避免同业竞争的承诺”）；朱奎、刘梧良、杨开美、谢杏香对所认购股份自愿锁定的承诺（详见公司 2014 年 12 月 22 日披露登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《股票发行情况报告书》“三、新增股份限售安排”）；报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无已新增披露承诺事项。

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	21,129,850	38.07%	11,448,666	32,578,516	58.70%
	其中：控股股东、实际控制人	3,313,300	5.97%	3,241,750	6,555,050	11.81%
	董事、监事、高管	3,427,550	6.18%	3,280,500	6,708,050	12.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,370,150	61.93%	-11,448,666	22,921,484	41.30%
	其中：控股股东、实际控制人	22,754,900	41.00%	-3,197,750	19,557,150	35.24%
	董事、监事、高管	24,868,650	44.81%	-4,180,500	20,688,150	37.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		55,500,000	-	0	55,500,000	-
普通股股东人数		97				

(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	朱奎	26,068,200	44,000	26,112,200	47.05%	19,557,150	6,555,050
2	张昕	4,877,000	0	4,877,000	8.79%	0	4,877,000
3	中国银河证券股份有限公司	1,629,228	594,772	2,224,000	4.01%	0	2,224,000
4	刘梧良	2,168,400	0	2,168,400	3.91%	1,333,334	835,066
5	深圳市博雅智投资有限公司	1,704,000	325,228	2,029,228	3.66%	0	2,029,228
6	王永棋	2,045,000	-23,000	2,022,000	3.64%	0	2,022,000
7	顾卫	2,169,000	-249,000	1,920,000	3.46%	0	1,920,000
8	马丁	1,920,000	-314,000	1,606,000	2.89%	0	1,606,000
9	杨开美	1,350,000	0	1,350,000	2.43%	700,000	650,000
10	北京腾贝科技有限公司	1,350,000	0	1,350,000	2.43%	0	1,350,000
合计		45,280,828	378,000	45,658,828	82.27%	21,590,484	24,068,344

前十名股东间相互关系说明：

本公司前十大股东之间不存在任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为朱奎。朱奎持有公司 47.05%的股份，能够对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。报告期内公司控股股东未发生变更。朱奎先生，1980 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年毕业于黑龙江科技大学，电子信息工程专业，本科学历。2005 年 4 月至 2009 年 3 月于深圳长城开发科技股份有限公司任高级工程师、经理。2009 年 4 月作为创始人创立深圳市金正方科技有限公司，至今于公司任职，现任公司董事长、总经理。先后获得深圳市高层次专业人才及中级职称、南山区领航人才等。

(二) 实际控制人情况

同控股股东

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
2014-08-20	2014-12-25	4.00	2,750,000	11000000	2	-	2	-	-	否
2015-06-10	2015-10-28	3.75	8,000,000	30000000	5	3	2	1	-	否

募集资金使用情况：

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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
银行借款	杭州银行股份有限公司 深圳宝安支行	20,000,000.00	5.66%	2016年4月21日到 2017年4月20日	否
合计		20,000,000.00			

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
朱奎	董事长、总经理、 法定代表人	男	37	本科	2016.2.18-2019.2.17	是
左海浪	董事、副总经理	男	47	大专	2016.2.18-2019.2.17	是
彭芳祥	财务总监	男	41	大专	2016.2.18-2019.2.17	是
王林旺	董事	男	36	本科	2016.2.18-2019.2.17	否
瞿周强	董事、副总经理	男	33	本科	2016.2.18-2019.2.17	是
张建成	董事	男	36	本科	2016.2.18-2019.2.17	是
舒玉平	监事会主席	男	34	本科	2016.2.18-2019.2.17	否
张建平	监事	男	34	本科	2016.2.18-2019.2.17	否
孙萌	监事	女	30	大专	2016.2.18-2019.2.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：公司董事会于 2017 年 6 月 15 日收到监事张建平递交的辞职报告，并于 2017 年 6 月 19 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com）披露了《监事变动公告（辞职公告）》（公告编号：2017-020），因监事会还未选举出新的监事，张建平先生需在新的监事上任之前继续履行监事职责。

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：

公司董事长兼总经理朱奎为公司的控股股东、实际控制人。除此之外公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在任何关联关系；与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系。

(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
朱奎	董事长、总经理、 法定代表人	26,068,200	44,000	26,112,200	47.05%	0
彭芳祥	财务总监	0	0	0	0.00%	0
王林旺	董事	1,045,000	-240,000	805,000	1.45%	0
瞿周强	董事、副总经理	313,000	-3,000	310,000	0.56%	0
左海浪	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
张建成	董事	0	0	0	0.00%	0
舒玉平	监事会主席	47,000	-1,000	46,000	0.08%	0
张建平	监事	123,000	0	123,000	0.22%	0
孙萌	监事	0	0	0	0.00%	0
合计		27,596,200	-200,000	27,396,200	49.36%	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
谢杏香	董事、财务总监	换届	-	个人原因
张建成	-	换届	董事	选举
彭芳祥	-	换届	财务总监	选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

彭芳祥，男，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于江西财经学院（现为江西财经大学），涉外会计专业，大专学历。1996 年 9 月至 2000 年 1 月，于武宁县罐头厂任会计；2000 年 2 月至 2004 年 4 月，于深圳市百世德科技有限公司任财务主管；2004 年 5 月至 2010 年 2 月，于三洋马达部品（深圳）有限公司任财务经理；2010 年 3 月至 2015 年 2 月，于宝利時計表业（深圳）有限公司任财务经理；2015 年 3 月至今，于深圳市金正方科技股份有限公司任财务经理。

张建成，男，1980 年生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 7 月毕业于西华大学，计算机科学与技术专业，本科学历。2006 年 7 月至 2008 年 3 月，于成都英集电子高科技任软件工程师；2008 年 4 月至 2008 年 11 月，于深圳东洋旺和实业有限公司任软件研发工程师；2008 年 12 月至 2010 年 12 月，于深圳思达仪表有限公司任集抄项目主站高级工程师；2011 年 1 月至 2012 年 12 月，于深圳科陆电子科技股份有限公司任海外事业部主站系统主管；2013 年 1 月至今，于深圳市金正方科技股份有限公司任研发经理。

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	9	8
生产人员	42	35
销售人员	27	30
技术人员	26	23
财务人员	4	4
员工总计	108	100

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	25	23
专科	35	30
专科以下	46	45
员工总计	108	100

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、人才变动 公司按照年初制定的 2016 年人力资源战略规划，通过网络招聘、现场招聘、内部推荐、及劳务派遣等合作方式，招聘引进了各类所需要的人才，有效地补充了研发、技术、销售、管理等关键人才,为企业快速发展，提供了人才保障。

二、培养计划 公司基于战略原则、满足需求原则、全员参与原则、员工发展原则、动态开放原则、保持均衡原则。制定了年度培训计划，建立内部导师制度，在咨询管理顾问公司的指导下进一步完善了岗前、在职培训，通过内训、外训方式，分层级、分体系对公司员工进行了岗位技能、管理技能、综合素养等课程，有效的提升了管理人员的管理水平和个岗位职工的专业技能，保障了公司快速发展需求。

三、薪酬政策 公司具有完整的薪酬福利体系，包括薪金、津贴、福利等。同时，公司严格按照劳动法的相关规定推行各项社会社保、公积金、商业保险、过节礼品、福利金等项目。需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心员工以及核心技术人员

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

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司目前没有按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。本报告期内，核心技术团队或关键技术人员未发生重大变动。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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和其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司于第二届第二次董事会审议通过制定了《年度报告重大差错责任追究制度》、于 2016 年第二次临时股东大会审议通过制定了《募集资金管理制度》，详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告编号：2016-028、2016-057。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。2016 年能保证三会制度运行的规范性和有效性。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关制度、规则等执行，能够保证全体股东的知情权、参与权和表决权等权利。公司的治理制度和机制，能够为所有股东和投资者提供适合的保护和保障平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求履行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司无章程修改情况。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	第一届董事会第二十二次会议决议通过：公司董事会换届选举，选举朱奎、王林旺、瞿周强、左海浪、张建成成为董事。第二届董事会第一次会议决议通过：公司选举朱奎为第二届董事会董事长；续聘朱奎为公司总经理；续聘左海浪、瞿周强为公司副总经理；选举彭芳祥为公

		司财务总监。第二届董事会第二次会议决议通过：2015 年度董事会工作报告；2015 年度总经理工作报告；公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明；2015 年度财务决算报告；2016 年度财务预算报告；2015 年年度利润分配的方案；预计公司 2016 年度日常性关联交易；报出公司 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日财务报表；续聘 2016 年财务审计机构；2015 年年度报告及其摘要；年度报告重大差错责任追究制度；关联方为公司申请银行授信提供担保的关联交易；会计估计变更。第二届董事会第三次会议决议通过：关联方为公司贷款提供担保的关联交易。第二届董事会第四次会议决议通过：2016 年半年度报告。第二届董事会第五次会议决议通过：制定《募集资金管理制度》；制定《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。第二届董事会第六次会议决议通过：设立控股子公司《广源吉尔吉斯斯坦有限责任公司》。
监事会	4	第一届监事会第九次会议决议通过：公司监事会换届选举，选举舒玉平、张建平、孙萌为监事。第二届监事会第一次会议决议通过：选举舒玉平为公司监事会主席。第一届监事会第二次会议决议通过：2015 年度监事会工作报告；公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明；2015 年度财务决算报告；2016 年度财务预算报告；2015 年年度报告及其摘要；会计估计变更。第二届监事会第三次会议决议通过：2016 年半年度报告。
股东大会	3	2016 年第一次临时股东大会决议通过：公司董事会换届选举，选举朱奎、王林旺、瞿周强、左海浪、张建成为董事；公司监事会换届选举，选举舒玉平、张建平、孙萌为监事。2015 年年度股东大会决议通过：2015 年度监事会工作报告；2015 年度董事会工作报告；公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明；2015 年度财务决算报告；2016 年度财务预算报告；2015 年年度利润分配方案；2016 年度日常性关联交易；报出公司 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日财务报表；续聘 2016 年财务审计机构；2015 年年度报告及其摘要；关联方为公司申请银行授信提供担保的关联交易；关联方为公司贷款提供担保的关联交易。2016 年第二次临时股东大会决议通过：制定《募集资金管理制度》；制定《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项

作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，自觉遵守《公司章程》及有关内控制度的规定，勤勉尽责，恪尽职守，能够切实有效地履行各自的权利和义务。为更好地提升公司团队管理水平，引进专业的企业管理咨询机构。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照中国证监会有关法律法规以及全国中小企业股份转让系统的规章要求，与投资者之间保持良好畅通的沟通关系。在未经披露的情况下，做好未公开信息的保密工作，不透露影响公司股票市值及相关影响市场秩序的消息。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。1、业务独立性 公司拥有独立完整的业务体系，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。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关系，也未发生过显失公平的关联交易。2、人员独立性 公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生和任职，不存在控股股东及实际控制人越权做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领取薪酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，完全独立管理。3、资产独立性 公司合法独立拥有与目前业务有关的商标，计算机软件著作权，软件产品等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。4、机构独立性 公司机构独立，依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构。聘请了总经理，副总经理，财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有研发中心、市场部、生产部、人力资源部、财务部、采购部、仓管部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。5、财务独立性 公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度

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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守公司已制定的《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，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	带强调事项段的保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2017）第 327028 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	河北省石家庄市长安区广安街 77 号安侨商务四层
审计报告日期	2017-06-28
注册会计师姓名	张顺和、韩燕
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告

中兴财光华审会字（2017）第 327028 号

深圳市金正方科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市金正方科技股份有限公司（以下简称金正方公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金正方公司管理层的责任，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、导致保留意见的事项

截至 2016 年 12 月 31 日，金正方公司预付账款中有 416.68 万元，金正方公司未能提供债务人地址，鉴于我们无法实施函证以及其他满意的替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据。我们无法判断相关业务性质及该部分预付账款对报表的影响。

四、审计意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，金正方公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金正方 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

五、强调事项

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

我们提醒财务报表使用者关注，如“财务报表附注二、2 持续经营”所述：公司 2016 年度营业收入 567.13 万元，与 2015 年度营业收入 7,416.04 万元相比减少 6,848.91 万元，降幅为 92.35%，由于营业收入大幅下滑，导致公司 2016 年度净利润-1,042.95 万元；2015 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-937.23 万元、-749.47 万元。该事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。金正方公司已在财务报表附注二、2 持续经营中披露了拟采取的改善措施，但仍无法消除我们对公司持续经营能力疑虑，其持续经营能力仍然具有重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：张顺和

中国注册会计师：韩燕

二〇一七年六月二十八日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	16,343,288.77	11,175,540.88
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	39,448,296.32	67,026,375.07
预付款项	五、3	25,996,929.11	30,019,893.60
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	五、4	11,614,178.32	9,930,285.13
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	9,552,582.47	10,840,856.76
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	五、6	9,067.11	-

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

流动资产合计	-	102,964,342.10	128,992,951.44
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	5,345,471.96	6,554,432.98
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	五、8	437,927.64	515,491.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、9	889,920.00	1,112,400.00
递延所得税资产	五、10	868,785.34	706,332.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,542,104.94	8,888,657.47
资产总计	-	110,506,447.04	137,881,608.91
流动负债：	-		
短期借款	-	20,000,000.00	-
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	五、12	-	3,900,000.00
应付账款	五、13	3,118,914.74	27,414,208.39
预收款项	五、14	288,584.03	1,419,480.48
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	2,145,952.79	1,250,114.09
应交税费	五、16	2,577,917.02	3,030,610.50
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	716,076.12	958,162.58
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	28,847,444.70	37,972,576.04
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	7,280,000.00
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	五、19	3,078,158.67	3,618,695.43
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,078,158.67	10,898,695.43
负债合计	-	31,925,603.37	48,871,271.47
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、20	55,500,000.00	55,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	21,978,006.28	21,978,006.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	2,636,082.32	2,636,082.32
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	-1,077,715.75	8,946,959.93
归属于母公司所有者权益合计	-	79,036,372.85	89,061,048.53
少数股东权益	-	-455,529.18	-50,711.09
所有者权益合计	-	78,580,843.67	89,010,337.44
负债和所有者权益总计	-	110,506,447.04	137,881,608.91

法定代表人：朱奎

主管会计工作负责人：彭芳祥

会计机构负责人：彭芳祥

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	16,342,515.74	10,269,255.84
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	39,448,296.32	67,026,375.07
预付款项	-	25,600,929.11	30,019,893.60
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	11,662,102.04	9,917,360.52
存货	-	9,552,582.47	10,840,856.76
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	-	7,580.61	-
流动资产合计	-	102,614,006.29	128,073,741.79
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	5,345,471.96	6,554,432.98
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	-	437,927.64	515,491.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	889,920.00	1,112,400.00
递延所得税资产	-	868,785.34	706,332.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,542,104.94	9,888,657.47
资产总计	-	111,156,111.23	137,962,399.26
流动负债：	-		
短期借款	-	20,000,000.00	-

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	3,900,000.00
应付账款	-	3,118,914.74	27,414,208.39
预收款项	-	288,584.03	1,419,480.48
应付职工薪酬	-	1,856,645.60	1,229,990.10
应交税费	-	2,577,917.02	3,028,292.81
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	725,396.12	957,902.58
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	28,567,457.51	37,949,874.36
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	7,280,000.00
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	-	3,078,158.67	3,618,695.43
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,078,158.67	10,898,695.43
负债合计	-	31,645,616.18	48,848,569.79
所有者权益：	-		
股本	-	55,500,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	21,978,006.28	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,636,082.32	-
未分配利润	-	-603,593.55	8,999,740.87
所有者权益合计	-	79,510,495.05	89,113,829.47
负债和所有者权益合计	-	111,156,111.23	137,962,399.26

法定代表人：朱奎

主管会计工作负责人：彭芳祥

会计机构负责人：彭芳祥

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告
合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、24	5,671,337.39	74,160,421.07
其中：营业收入	五、24	5,671,337.39	74,160,421.07
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、24	19,504,826.52	67,721,491.56
其中：营业成本	五、24	4,351,489.96	52,507,994.22
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、25	2,032.57	523,595.71
销售费用	五、26	2,552,023.98	2,141,747.62
管理费用	五、27	10,977,647.67	10,749,284.51
财务费用	五、28	538,615.47	1,087,990.47
资产减值损失	五、29	1,083,016.87	710,879.03
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）	-	-13,833,489.13	6,438,929.51
加：营业外收入	五、30	3,316,510.31	3,755,511.82
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、31	-	1,936.16
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-10,516,978.82	10,192,505.17
减：所得税费用	五、32	-87,485.05	1,485,887.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-10,429,493.77	8,706,617.49
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	-	-10,024,675.68	8,757,328.58
少数股东损益	-	-404,818.09	-50,711.09
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	-	-	-

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-10,429,493.77	8,706,617.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-10,024,675.68	8,757,328.58
归属于少数股东的综合收益总额	-	-404,818.09	-50,711.09
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.18	0.22
(二) 稀释每股收益	-	-0.18	0.22

法定代表人：朱奎

主管会计工作负责人：彭芳祥

会计机构负责人：彭芳祥

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

(三) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	5,671,337.39	74,160,421.07
减：营业成本	-	4,351,489.96	52,507,994.22
营业税金及附加	-	2,032.57	523,595.71
销售费用	-	2,552,023.98	2,140,433.62
管理费用	-	10,152,528.97	10,647,472.34
财务费用	-	537,574.82	1,087,624.61
资产减值损失	-	1,083,016.87	710,879.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-13,007,329.78	6,542,421.54
加：营业外收入	-	3,316,510.31	3,755,511.82
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	1,936.16
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-9,690,819.47	10,295,997.20
减：所得税费用	-	-87,485.05	1,485,887.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,603,334.42	8,810,109.52
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-9,603,334.42	8,810,109.52
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：朱奎

主管会计工作负责人：彭芳祥

会计机构负责人：彭芳祥

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

(四) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,445,077.40	73,025,277.00
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	-	2,423,341.09	1,512,772.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	13,424,131.40	5,199,213.07
经营活动现金流入小计	-	50,292,549.89	79,737,262.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,859,134.44	63,470,984.74
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	-	4,356,994.41	7,995,950.32
支付的各项税费	-	3,957,763.73	6,187,796.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	11,613,371.41	11,454,822.18
经营活动现金流出小计	-	57,787,263.99	89,109,553.72
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,494,714.10	-9,372,291.37
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	五、33(3)	2,100,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	2,100,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	27,766.00	1,346,099.15
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	-	-	-

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	五、33(4)	-	5,600,000.00
投资活动现金流出小计	-	27,766.00	6,946,099.15
投资活动产生的现金流量净额	-	2,072,234.00	-6,946,099.15
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	29,760,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33(5)	-	19,124,546.69
筹资活动现金流入小计	-	20,000,000.00	56,884,546.69
偿还债务支付的现金	-	7,280,000.00	13,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	941,772.01	1,109,669.68
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	五、33(6)	-	19,124,546.69
筹资活动现金流出小计	-	8,221,772.01	34,154,216.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,778,227.99	22,730,330.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	11,199.56
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,355,747.89	6,423,139.36
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,772,540.88	3,349,401.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,128,288.77	9,772,540.88

法定代表人：朱奎

主管会计工作负责人：彭芳祥

会计机构负责人：彭芳祥

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

(五) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,445,077.40	73,025,277.00
收到的税费返还	-	2,423,341.09	1,512,772.28
收到其他与经营活动有关的现金	-	13,376,248.31	5,199,213.07
经营活动现金流入小计	-	50,244,666.80	79,737,262.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,463,134.44	63,470,984.74
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,821,412.41	7,905,525.15
支付的各项税费	-	3,957,763.73	6,187,796.48
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,486,457.82	11,451,532.39
经营活动现金流出小计	-	56,728,768.40	89,015,838.76
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,484,101.60	-9,278,576.41
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	-	2,805,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	2,805,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	27,766.00	1,346,099.15
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
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	-	810,100.49	5,600,000.00
投资活动现金流出小计	-	837,866.49	7,946,099.15
投资活动产生的现金流量净额	-	1,967,133.51	-7,946,099.15
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	29,760,000.00
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	19,124,546.69
筹资活动现金流入小计	-	20,000,000.00	56,884,546.69
偿还债务支付的现金	-	7,280,000.00	13,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	941,772.01	1,109,669.68
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	19,124,546.69
筹资活动现金流出小计	-	8,221,772.01	34,154,216.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,778,227.99	22,730,330.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	11,199.56
五、现金及现金等价物净增加额	-	7,261,259.90	5,516,854.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,866,255.84	3,349,401.52

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

六、期末现金及现金等价物余额	-	16,127,515.74	8,866,255.84
----------------	---	---------------	--------------

法定代表人：朱奎

主管会计工作负责人：彭芳祥

会计机构负责人：彭芳祥

(六) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,500,000.00	-	-	-	21,978,006.28	-	-	-	2,636,082.32	-	8,946,959.93	-50,711.09	89,010,337.44
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	55,500,000.00	-	-	-	21,978,006.28	-	-	-	2,636,082.32	-	8,946,959.93	-50,711.09	89,010,337.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,024,675.68	-404,818.09	-10,429,493.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,024,675.68	-404,818.09	-10,429,493.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

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、本期末余额	55,500,000.00	-	-	-	21,978,006.28	-	-	-	2,636,082.32	-	-1,077,715.75	-455,529.18	78,580,843.67

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	上期											少数股东 权益	所有者权 益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	23,750,000.00	-	-	-	9,243,006.28	-	-	-	1,755,071.37	-	15,795,642.30	-	50,543,719.95
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	23,750,000.00	-	-	-	9,243,006.28	-	-	-	1,755,071.37	-	15,795,642.30	-	50,543,719.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,750,000.00	-	-	-	12,735,000.00	-	-	-	881,010.95	-	-6,848,682.37	-50,711.09	38,466,617.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,757,328.58	-50,711.09	8,706,617.49
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	21,760,000.00	-	-	-	881,010.95	-	-881,010.95	-	29,760,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	21,760,000.00	-	-	-	-	-	-	-	29,760,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	881,010.95	-	-881,010.95	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	23,750,000.00	-	-	-	-9,025,000.00	-	-	-	-	-	-14,725,000.00	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,025,000.00	-	-	-	-9,025,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	14,725,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,725,000.00	-	-
(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	55,500,000.00	-	-	-	21,978,006.28	-	-	-	2,636,082.32	-	8,946,959.93	-50,711.09	89,010,337.44

法定代表人：朱奎

主管会计工作负责人：彭芳祥

会计机构负责人：彭芳祥

(七) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	55,500,000.00	-	-	-	21,978,006.28	-	-	-	2,636,082.32	8,999,740.87	89,113,829.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,999,740.87	89,113,829.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	55,500,000.00	-	-	-	21,978,006.28	-	-	-	2,636,082.32	-9,603,334.42	-9,603,334.42
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,603,334.42	-9,603,334.42
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

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	55,500,000.00	-	-	-	21,978,006.28	-	-	-	2,636,082.32	-603,593.55	79,510,495.05

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	23,750,000.00	-	-	-	9,243,006.28	-	-	-	1,755,071.37	15,795,642.30	50,543,719.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,750,000.00	-	-	-	9,243,006.28	-	-	-	1,755,071.37	15,795,642.30	50,543,719.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,750,000.00	-	-	-	12,735,000.00	-	-	-	881,010.95	-6,795,901.43	38,570,109.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,810,109.52	8,810,109.52
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	21,760,000.00	-	-	-	-	-	29,760,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	21,760,000.00	-	-	-	-	-	29,760,000.00

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	881,010.95	-881,010.95	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	881,010.95	-881,010.95	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	23,750,000.00	-	-	-	-9,025,000.00	-	-	-	-	-14,725,000.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,025,000.00	-	-	-	-9,025,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	14,725,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,725,000.00	-
(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	55,500,000.00	-	-	-	21,978,006.28	-	-	-	2,636,082.32	8,999,740.87	89,113,829.47

法定代表人：朱奎

主管会计工作负责人：彭芳祥

会计机构负责人：彭芳祥

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 基本情况

中文名称：深圳市金正方科技股份有限公司

注册地址：深圳市南山区高新南七道 007 号深圳市数字技术园 A3 栋 5 楼 C 区

注册资本：5550 万元；实收资本：5550 万元

营业执照统一社会信用代码：914403006875784305

企业类型：非上市股份有限公司

法定代表人：朱奎

营业期限：永续经营

深圳市金正方科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2009 年 4 月 13 日由刘益生、朱奎共同出资设立的有限责任公司，取得了深圳市市场监督管理局注册号 440301103945153 号《企业法人营业执照》。

2014 年 1 月 24 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，本公司证券简称：金正方，证券代码：430554。

(二) 股权变化情况

2012 年 12 月 22 日，深圳市金正方科技有限公司股东会通过了如下决议：同意将深圳市金正方科技有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为深圳市金正方科技股份有限公司。以 2012 年 11 月 30 日经中兴财光华会计师事务所有限责任公司审计的净资产账面价值为人民币 21,993,006.28 元，以发起设立的方式申请变更为股份有限公司。公司名称由“深圳市金正方科技有限公司”变更为“深圳市金正方科技股份有限公司”。根据发起人协议和股东会决议，股份公司由深圳市金正方科技有限公司整体改制变更设立，按照 1:0.954849 的比例，折合为 21,000,000 股股份（每股面值人民币 1 元），余额人民币 993,006.28 元计入股份有限公司的资本公积。该净资产出资业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司出具中兴财光华审验字（2012）第 7028 号《验资报告》验证。

2014 年 12 月，根据《深圳市金正方科技股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议》和修改后章程的规定，公司非公开发行股票 275 万股。至 2014

年 11 月 3 日止，贵公司已收新增投资款人民币 1100 万元，其中缴纳股本 275 万元，溢缴 825 万元计入资本公积。该增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2014）第 07120 号《验资报告》验证。

2015 年 5 月，根据《深圳市金正方科技股份有限公司 2014 年度资本公积金转增股本和利润分配的议案》，以总股本 23,750,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 6.2 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.8 股。共计转增股本 2375 万股。

2015 年 6 月，根据股东会决议和修改后章程的规定，新增投资款人民币 3000 万元，其中缴纳股本 800 万元，溢缴 2200 万元计入资本公积。该增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2015）第 07140 号《验资报告》验证。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 5550 万元，实收资本为人民币 5550 万元。

一般经营项目：智能电能表、集抄类产品、智能用电系统及设备、物联网及传感器技术、养老监控系统及产品、北斗 GPS 产品、微电网及储能单元、新能源建筑一体化、电厂节能技术及产品、配网自动化、智能变电站及监控设备、电力测量仪器仪表及检查装置、电能质量监测与控制设备、电力在线监测设备及系统、电力企业过程信息化解决方案、输电线路巡检解决方案、自动化生产检定系统及设备、电力保护控制及智能电力装备、变压器、互感器、高压计量表、智能水表、智能燃气表、智能热量表、台区识别仪、标准仪器仪表、手持终端（PDA）、缴费终端及系统、缴费 POS 机及系统、封印、电动汽车充/换电站及充/换电设备及设备检定装置、箱式移动电池储能电站、高中低压变频器、高中低压开关及智能化设备、电力电缆、无功补偿器（SVG/SVC/STATCOM）、风电变流器、光伏逆变器、离网/并网光伏发电设备及新能源电站设计、建设、安装、运营及维护；风光互补路灯系统及产品、蓄电池、控制器、新能源组件产品、射频识别系统及产品、直流电源、逆变电源、移动电源、通信电源、LED 及相关产品、航空电源、化学储能电池、电能计量箱（屏）、电能表周转箱、环网柜、物流系统集成（自动化仓储、订单拣选、配送）、自动化装备、蓝牙产品、元器件及原材料的研发、设计、销售、技术咨询及技术服务（与上述业务相关的生产项目由分支机构经营,另行申办营业执照）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营）；

物流供应链规划、设计及咨询；自动化制造工艺系统研发及系统集成；软件系统开发、系统集成、销售及服务；软件工程及系统维护；项目投资；能源项目贸易、能源服务工程建设；投资兴办实业（具体项目另行申报）；开办新能源汽车充电设施（具体项目另行申报）。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司 2016 年度合并范围与上年度相比，无变化。

本公司子公司经营范围

公司名称	经营范围
中航天停车装备（深圳）有限公司	立体停车设备的技术开发、销售；停车管理软件的技术开发；精密机械加工系统、焊接自动化系统、自动化铆接及装配系统、数字化试验系统的技术开发、设计、销售及相关技术咨询、技术转让；机械设备、电子设备的销售；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；国内贸易、经营进出口业务（不含专营、专控、专卖商品）。（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）立体停车设备的生产、安装工程施工；仓储服务

本财务报表于 2016 年 6 月 28 日经公司董事会批准报出。

公司所属行业

本公司所属行业为电气机械和器材制造业

二、财务报表的编制基础

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》和各项具体会计准则、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”），以及参照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》（2015 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、持续经营

本公司 2016 年度营业收入 567.13 万元，与 2015 年度营业收入 7,416.04 万元相比减少 6,848.91 万元，降幅为 92.35%，由于营业收入大幅下滑，导致公司 2016 年度净利润-1,042.95 万元；2015 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-937.23 万元、-749.74 万元。该事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述情况，本公司管理层采取了相应的改善措施以避免公司经营进一步受到影响，具体措施如下：

1、加大应收帐款催收力度，截止 2017 年 5 月 31 日共收回应收帐款 970 万元。有效改善公司的资金状况。

2、积极开拓市场，2017 年 3 月 14 日与青龙满族自治县恒泰实业有限公司签订了 4800 万元的 PPP 项目合同。

3、2016 年 10 月在陕西省略阳县进行宽带载波模块试运行试点，此次试点达到预期效果，并于 2017 年 1 月取得略阳县电力局出具的试运行成功报告。

4、公司大力开拓新的业务平台增加收入：洽谈综合体能效管理系统，本公司负责商场内电表类产品和软件提供。

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，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“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）。

6、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

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。

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”（详见本附注三、13、（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”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确

认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

10、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。

（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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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

单项余额 100 万元及以上的应收款项视为重大应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备
----------------------	--

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合,主要为员工借款、关联方往来、押金保证金等

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	一般不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	单项余额未达到 100 万元,且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、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三、10“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。

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。

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，按本附注三、6、(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。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备		10	0	10
运输设备		5	0	20
电子设备		3	0	33.33
家具及其他		4	0	25.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当

期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、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。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时确认为研发费用计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、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。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入的确认原则

（1）收入的确认原则

1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销

售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的方法

1) 硬件收入

本公司按订单约定的交货时间送货，销售商品收入以客户验收并确认无质量问题的时点，即将主要风险或报酬转移给购货方、能够按订单或合同价款确定销售收入收款、成本能够在同一会计期予以确认计量的时点作为确认商品销售收入的时点。

2) 软件收入

A、独立软件产品销售收入：本公司自主开发、委托开发或拥有知识产权的独立软件产品销售所获得的收入。**B、嵌入式软件收入：**本公司自主研发同硬件产品构成使用功能完整的产品的一类软件，随同硬件产品一起销售所取得的收入。

3) 提供服务收入

主要是按合同要求向客户提供咨询、实施和产品售后服务的业务。合同约定服务期限的，按合同约定的服务期限分期确认收入。

4) 加工费收入

指本公司完成的对外承接的工业品加工的加工费收入和对外工业修理作业所取得的加工费收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均

分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

26、递延所得税资产/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。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未

来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本报告期无因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、11
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、增值税

(1) 本公司为一般纳税人增值税率为 17%，其购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(2) 本公司提供服务收入按 6%缴纳增值税。

3、城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

根据国家和地区有关税收法规，本公司按应缴流转税的 7%计缴城市维护建设税，按应缴流转税的 3%计缴教育费附加，按应缴流转税的 2%计缴地方教育费附加。

4、企业所得税

公司为国家高新技术企业，取得深圳市南山区国家税务局税收事项通知书“深国税南减免备案【2016】945 号”的文件。符合国家高新技术企业（15%税率）

的税收优惠，同意按规定享受税收优惠，有期限为“2016-01-01 至 2017-12-31”。

本公司 2016 年度企业所得税税率为 15%；中航天停车装备（深圳）有限公司税率为 25%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项目	期末	期初
库存现金	98,402.90	6,205.82
银行存款	16,029,885.87	9,766,335.06
其他货币资金	215,000.00	1,403,000.00
合计	16,343,288.77	11,175,540.88
其中：使用受限的其他货币资金	215,000.00	1,403,000.00

本公司 2016 年 12 月 31 日，使用受限其他货币资金系投标保证金，金额 215,000.00 元。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,833,217.12	100.00	4,384,920.80	10.00	39,448,296.32
其中：账龄组合	43,833,217.12	100.00	4,384,920.80	10.00	39,448,296.32
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,833,217.12	100.00	4,384,920.80	10.00	39,448,296.32

(续)

类别	2015.12.31			
----	------------	--	--	--

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,376,857.06	100.00	4,350,481.99	6.10	67,026,375.07
其中：账龄组合	71,376,857.06	100.00	4,350,481.99	6.10	67,026,375.07
无风险组合					-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	71,376,857.06	100.00	4,350,481.99	6.10	67,026,375.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额
1 年以内	11,758,689.32	26.82	587,934.47	5.00	11,170,754.85
1-2 年	27,087,581.65	61.80	2,708,758.17	10.00	24,378,823.49
2-3 年	4,538,376.44	10.35	907,675.29	20.00	3,630,701.15
3-4 年	437,319.71	1.00	174,927.88	40.00	262,391.83
4-5 年	11,250.00	0.03	5,625.00	50.00	5,625.00
5 年以上					
合计	43,833,217.12	100.00	4,384,920.80		39,448,296.32

续：

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额
1 年以内	56,600,616.90	79.3	2,830,030.85	5.00	53,770,586.05
1-2 年	14,370,468.91	20.13	1,437,046.89	10.00	12,933,422.02
2-3 年	394,521.25	0.55	78,904.25	20.00	315,617.00
3-4 年	11,250.00	0.02	4,500.00	40.00	6,750.00
4-5 年					
5 年以上					
合计	71,376,857.06	100	4,350,481.99		67,026,375.07

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金额	4,350,481.99	34,438.81			4,384,920.80

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,913,520.06 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 91.06%。相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,683,810.77 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市穗明源投资有限公司	22,260,027.11	1-2 年	50.78	2,226,002.71
甘肃省宁县供电公司	8,595,600.00	1 年以内 8,508,000.00 元、 1-2 年 87,600.00 元	19.61	434,160.00
哈尔滨今日电子有限公司	4,014,000.00	1 年以内 2,600,000.00 元、 1-2 年 1,414,000.00 元	9.16	271,400.00
深圳市乾舜威科技发展有限公司	2,555,080.21	1-2 年	5.83	255,508.02
STANDSYS ELECTRONICS LIMITED	2,488,812.74	1-2 年 10,225.05 元、 2-3 年 2,478,587.69 元	5.68	496,740.04
合计	39,913,520.06		91.06	3,683,810.77

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,735,287.38	37.45	21,486,425.34	71.57
1-2 年	8,917,068.42	34.30	4,774,552.12	15.91
2-3 年	4,025,665.56	15.49	3,737,716.14	12.45
3-4 年	3,737,109.47	12.68	21,200.00	0.07
4-5 年	21,200.00	0.08		
5 年以上				

合计	25,996,929.11	100.00	30,019,893.60	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付账款:

单位名称	金额	账龄	未结算原因
深圳市金源供应链管理有限公司	6,528,782.00	1-2 年	尚未履行
深圳市新越微电子有限公司	2,740,092.28	2-3 年、3 年以上	尚未履行
深圳市鸿乔兴科技有限公司	1,483,853.63	1-2 年	尚未履行
陕西众投电力器材有限公司	414,994.80	3 年以上	尚未履行
合计	11,167,722.7		

1

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市酷悦嘉欣科技有限公司	非关联方	8,348,500.00	32.11	1 年以内	尚未履行
深圳市金源供应链管理有限公司	非关联方	6,528,782.00	25.11	1-2 年	尚未履行
深圳市新越微电子有限公司	非关联方	2,740,092.28	10.54	2-3 年、3 年以上	尚未履行
深圳市鸿乔兴科技有限公司	非关联方	1,483,853.63	5.71	1-2 年	尚未履行
深圳市华士郡实业有限公司	非关联方	1,366,825.90	5.26	1-2 年、2-3 年	尚未履行
合计		20,468,053.81	78.73		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				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	12,229,869.20	100.00	615,690.88	5.03	11,614,178.32
其中：账龄组合	8,559,275.64	69.99	615,690.88	7.19	7,943,584.76

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	3,670,593.56	30.01	-		3,670,593.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,229,869.20	100.00	615,690.88	5.03	11,614,178.32

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	10,288,688.52	100.00	358,403.39	3.48	9,930,285.13
其中：账龄组合	7,091,167.88	68.92	358,403.39	5.05	6,732,764.49
无风险组合	3,197,520.64	31.08			3,197,520.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,288,688.52	100.00	358,403.39	3.48	9,930,285.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额
1 年以内	4,837,721.64	56.52	241,886.08	5.00	4,595,835.56
1-2 年	3,716,056.00	43.42	371,605.60	10.00	3,344,450.40
2-3 年	-	-	-	-	-
3-4 年	5,498.00	0.06	2,199.20	40.00	3,298.80
4-5 年					
5 年以上					
合计	8,559,275.64	100.00	615,690.88		7,943,584.76

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

续：

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额
1 年以内	7,065,067.88	99.63	353,253.39	5.00	6,711,814.49
1 至 2 年	700.00	0.01	70.00	10.00	630.00
2 至 3 年	25,400.00	0.36	5,080.00	20.00	20,320.00
3 年以上					-
合计	7,091,167.88	100.00	358,403.39		6,732,764.49

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金额	358,403.39	257,287.49			615,690.88

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
暂借款	3,500,000.00	5,600,000.00
往来款	1,757,956.83	1,491,167.88
代垫款	3,301,318.81	
押金、保证金	3,263,038.00	3,009,806.00
代扣代缴社保、个税	116,040.14	29,159.64
备用金	291,515.42	158,555.00
合计	12,229,869.20	10,288,688.52

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	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
深圳市中讯京能装饰设计工程有限公司	否	暂借款	3,200,000.00	1 年以内 100,000.00 元; 1-2 年 3,100,000.00 元	26.17	410,000.05
深圳市金源供应链管理有限公司	否	保证金	2,047,700.00	1-2 年	16.74	

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	是否关联方	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
深圳市重汗嘉科技有限公司	否	代垫款	2,105,925.09	1 年以内	17.22	105,296.25
深圳市德耀升贸易有限公司	否	代垫款	1,195,393.72	1 年以内	9.77	59,769.69
深圳市新越微电子有限公司	否	往来款	456,075.00	1 年以内 156,825.00; 1-2 年 299,250.00	3.73	37,766.25
合计			9,005,093.81		73.63	612,832.24

5、存货

(1) 存货分类

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,851,614.25		2,851,614.25
库存商品	6,553,892.47	791,290.57	5,762,601.90
生产成本	938,366.32		938,366.32
合计	10,343,873.04	791,290.57	9,552,582.47

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,157,519.97		3,157,519.97
库存商品	5,567,173.15		5,567,173.15
委托加工物资	1,040,718.29		1,040,718.29
生产成本	1,075,445.35		1,075,445.35
合计	10,840,856.76		10,840,856.76

(2) 存货跌价准备

项目	2016.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		791,290.57				791,290.57

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

合计		791,290.57			791,290.57
----	--	-------------------	--	--	-------------------

(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
库存商品	部分库存因保管不善无法使用		

6、其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	9,067.11	
合计	9,067.11	

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	家具及工具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,800,305.59	752,553.07	2,348,481.15	407,147.28	11,308,487.09
2、本年增加金额		25,686.77			25,686.77
(1) 购置		25,686.77			25,686.77
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4、年末余额	7,800,305.59	778,239.84	2,348,481.15	407,147.28	11,334,173.86
二、累计折旧					-
1、年初余额	2,015,341.53	705,303.83	1,726,444.30	306,964.45	4,754,054.11
2、本年增加金额	776,909.40	32,322.46	357,643.08	67,772.85	1,234,647.79
(1) 计提	776,909.40	32,322.46	357,643.08	67,772.85	1,234,647.79
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4、年末余额	2,792,250.93	737,626.29	2,084,087.38	374,737.30	5,988,701.90
三、减值准备					-
1、年初余额					-

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	机器设备	运输设备	电子设备	家具及工具	合计
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	5,008,054.66	40,613.55	264,393.77	32,409.98	5,345,471.96
2、年初账面价值	5,784,964.06	47,249.24	622,036.85	100,182.83	6,554,432.98

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	775,641.05			775,641.05
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	775,641.05			
二、累计摊销				
1、年初余额	260,149.37			260,149.37
2、本年增加金额	77,564.04			77,564.04
(1) 计提	77,564.04			77,564.04
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
4、年末余额	337,713.41			337,713.41
三、减值准备				-
1、年初余额				-

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
2、本年增加金额				-
(1) 计提				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
4、年末余额				-
四、账面价值				-
1、年末账面价值	437,927.64			437,927.64
2、年初账面价值	515,491.68			515,491.68

注：本期末公司无内部研究开发形成的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31
装修费	1,112,400.00		222,480.00		889,920.00
合计	1,112,400.00		222,480.00		889,920.00

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	750,091.75	5,000,611.68	706,332.81	4,708,885.38
存货跌价准备	118,693.59	791,290.57		
合计	868,785.34	5,791,902.25	706,332.81	4,708,885.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣亏损	8,588,948.82	103,492.03
合计	8,588,948.82	103,492.03

注：未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此 2016 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016.12.31	2015.12.31	备注
2020		103,492.03	
2021	8,588,948.82		
合计	8,588,948.82	103,492.03	

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
抵押、保证借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

注：借款期限自 2016.4.21-2017.4.20 止。借款利率 4.7125%。

①保证：公司股东朱奎以其个人财产为该贷款提供了不可撤销的连带责任保证。保证期限自主合同债务履行期起始日至履行期届满之日后两年；

②抵押：抵押人：王振荣；抵押物：顾林雅院 6 栋 208，深房地字 3000587454 号；顾林雅院 6 栋 308，深房地字 3000587470 号；顾林雅院 7A 栋 112，深房地字 3000600335 号；万托家园 20H 深房地字第 3000537316 号；万托家园 31A 深房地字 3000537300 号；抵押期间：2016.03.14-2018.03.14 日。

2017 年 4 月 25 日，朱奎以 1200 万股个人股权质押给石磊（王振荣为石磊母亲），作为王振荣贷款抵押的反担保，详见附注十二、资产负债表日后事项(三)。

12、应付票据

种类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票		3,900,000.00
合计		3,900,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2016.12.31	2015.12.31
应付材料款	3,118,914.76	27,414,208.39
合计	3,118,914.76	27,414,208.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

款项性质	2016.12.31	账龄	未偿还或结转的原因
深圳市硕美联创科技有限公司	950,040.00	1-2 年	超期支付
北京中宸泓昌科技有限公司	436,411.11	1-2 年	超期支付
上海万佳联众电子有限公司	241,877.00	1-2 年	超期支付
宁波创付电气有限公司	100,000.00	1-2 年	超期支付
合计	1,728,328.11		

14、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	2016.12.31	2015.12.31
一年以内	288,584.03	1,419,480.48
合计	288,584.03	1,419,480.48

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,270,238.08	4,947,175.19	4,071,460.48	2,145,952.79
二、离职后福利-设定提存计划		285,533.93	285,533.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,250,114.09	5,232,709.12	4,356,994.41	2,145,952.79

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,270,238.08	4,318,557.34	3,442,842.63	2,145,952.79
2、职工福利费	-	362,469.61	362,469.61	
3、社会保险费	-	248,558.84	248,558.84	
其中：1、医疗保险费		118,411.51	118,411.51	
2、工伤保险费		5,252.83	5,252.83	
3、生育保险费		11,852.50	11,852.50	
4、住房公积金		126,086.40	126,086.40	

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,270,238.08	4,947,175.19	4,071,460.48	2,145,952.79

(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		270,008.50	270,008.50	
2、失业保险费		15,525.43	15,525.43	
合计		285,533.93	285,533.93	

注：2016 年 12 月 31 日止，应付职工薪酬为 2016 年 10、11、12 月份工资。

16、应交税费

税项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	2,529,474.44	1,103,619.59
城建税	28,249.31	161,693.56
个人所得税		20,611.65
企业所得税		1,622,791.68
教育费附加	12,115.95	69,306.34
地方教育费附加	8,077.32	46,204.25
合计	2,577,917.02	3,030,610.50

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
员工借款	190,181.00	360,649.73
往来款	525,895.12	597,512.85
合计	716,076.12	958,162.58

18、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
保证借款		7,280,000.00
合计		7,280,000.00

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,618,695.43		540,536.76	3,078,158.67	
合计	3,618,695.43		540,536.76	3,078,158.67	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	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
智能售电管理装 置产业化项目	3,618,695.43		540,536.76		3,078,158.67	与资产相关
合计	3,618,695.43		540,536.76		3,078,158.67	

根据《深圳市发展改革委关于深圳市金正方科技有限公司智能售电管理装置产业化项目资金申请报告的批复》（深发改[2013]694号），本公司“智能售电管理装置产业化项目”取得政府补助金额 500 万元，用于购置相关设备等。按设备使用期限由递延收益转入营业外收入。

20、股本

项目	2016.01.01	本期增减					2016.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	55,500,000.00						55,500,000.00

详见附注一、企业基本情况。

21、资本公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	21,978,006.28			21,978,006.28
合计	21,978,006.28			21,978,006.28

22、盈余公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	2,636,082.32			2,636,082.32

合计	2,636,082.32	2,636,082.32
----	---------------------	---------------------

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,946,959.93	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,946,959.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,024,675.68	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,077,715.75	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,205,228.48	3,932,755.49	74,160,421.07	52,507,994.22
其他业务	466,108.91	418,734.47		
合计	5,671,337.39	4,351,489.96	74,160,421.07	52,507,994.22

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
移动电源			13,415,713.04	10,710,862.81
电能表	1,132,018.10	848,108.77	14,687,126.94	11,068,022.36
集中器	98,837.61	73,883.74	7,634,096.30	6,327,747.37
采集器	964.10	489.62	35,810,170.94	22,052,308.40
部件	1,394,276.53	1,060,593.25	2,460,544.53	2,237,965.41
加工费	23,247.86	16,195.17	152,769.32	111,087.88

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

安装调试费	2,555,884.28	1,933,484.94		
合计	5,205,228.48	3,932,755.49	74,160,421.07	52,507,994.22

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	173,846.15	135,021.01	26,923.08	21,229.26
华南地区	863,344.25	666,279.44	55,726,174.74	38,686,922.61
西北地区	518,995.73	454,153.63	2,300,887.10	2,215,410.02
华中地区			14,752,590.00	10,763,986.47
东北地区	2,568,405.64	1,941,886.04	1,353,846.15	820,445.86
西南地区	1,080,636.72	735,415.37		
合计	5,205,228.48	3,932,755.49	74,160,421.07	52,507,994.22

25、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城建税	1,185.67	305,430.84
教育费附加	508.14	130,898.93
地方教育费附加	338.76	87,265.94
合计	2,032.57	523,595.71

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

26、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资	445,207.33	631,053.83
电话费	100.00	2,462.00

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

差旅费	354,373.57	162,017.70
办公费	26,465.64	93,805.01
物料费	251,592.92	11,566.34
服务费	278,690.54	481,099.97
装运费	11,251.50	176,602.92
检测费	527,868.74	
社保/公积金	59,234.22	77,203.01
折旧费	2,907.04	3,923.33
业务招待费	387,135.35	233,965.72
业务宣传费	190,323.54	
其他	16,873.59	268,047.79
合计	2,552,023.98	2,141,747.62

27、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
市内交通费	101,505.64	247,443.06
电话费	20,614.13	54,758.69
办公费	385,650.81	420,108.74
工资	1,659,049.89	1,797,655.37
福利费	307,781.77	141,852.44
房租水电费	1,527,270.86	1,155,990.68
社保/公积金	232,329.21	178,785.70
折旧/摊销	1,410,110.79	512,222.87
差旅费	63,528.22	67,817.00
招待费	457,877.78	422,258.70
车辆使用费	147,128.01	96,393.57
研发费	3,425,644.47	3,967,374.82
堤围费/税金	8,436.93	25,716.92
服务费	1,192,317.92	1,511,216.15
其他	38,401.24	149,689.80

合计	10,977,647.67	10,749,284.51
----	---------------	---------------

28、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	941,772.01	1,109,669.68
减：利息收入	34,030.40	81,450.47
手续费	18,547.61	70,970.82
汇兑损益	-387,673.75	-11,199.56
合计	538,615.47	1,087,990.47

29、资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
坏账损失	291,726.30	710,879.03
存货跌价准备	791,290.57	
合计	1,083,016.87	710,879.03

30、营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	883,173.62	2,178,157.76	883,173.62
增值税即征即退	2,423,341.09	1,512,772.28	
其他	9,995.60	64,581.78	9,995.60
合计	3,316,510.31	3,755,511.82	893,169.22

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
智能售电管理装置产业化项目	540,536.76	与资产相关
政府稳岗补贴款	48,606.86	与收益相关
南山区标准化项目资助	20,000.00	与收益相关
南山区自助创新产业发展专项资金资助	65,000.00	与收益相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金小型微型企业培育项目拟资助	198,030.00	与收益相关

知识产权专项资金资助	11,000.00	与收益相关
合计	883,173.62	

续：

补助项目	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
智能售电管理装置产业化项目	537,257.76	与资产相关
新一代电信信息采集与管理系统	500,000.00	与收益相关
中小企业信息化专项资金资助等	29,000.00	与收益相关
南山财政局小额贷贴息补贴	464,300.00	与收益相关
区政府 2015 年科技专项资金	600,000.00	与收益相关
其他	47,600.00	与收益相关
合计	2,178,157.76	

31、营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
罚款支出		1,541.67	
其他		394.49	
合计		1,936.16	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税	74,967.48	1,692,469.70
递延所得税	-162,452.53	-206,582.02
合计	-87,485.05	1,485,887.68

(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	-10,516,978.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,577,546.82
子公司适用不同税率的影响	-82,615.94

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

调整以前期间所得税的影响	74,967.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,751.97
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	1,370,958.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-87,485.05

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
利息收入	34,030.40	81,450.47
补贴收入	342,636.86	1,640,900.00
往来款	13,047,464.14	3,476,862.60
合计	13,424,131.40	5,199,213.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
管理费用	5,616,952.79	5,586,647.25
销售费用	2,044,675.39	1,429,567.45
财务费用	18,547.61	70,970.82
往来款	3,933,195.62	4,367,636.66
合计	11,613,371.41	11,454,822.18

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
暂借款	2,100,000.00	
合计	2,100,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
暂借款		5,600,000.00

合计		5,600,000.00
(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2016年度	2015年度
暂借款		19,124,546.69
合计		19,124,546.69
(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2016年度	2015年度
暂借款		19,124,546.69
合计		19,124,546.69

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,429,493.77	8,706,617.49
加：资产减值准备	1,083,016.87	710,879.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,234,647.79	1,351,259.04
无形资产摊销	77,564.04	77,564.04
长期待摊费用摊销	222,480.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
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)	496,983.72	1,098,470.12
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-162,452.53	-206,582.02
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)	941,772.01	3,701,087.94
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	28,599,789.70	-23,610,806.35
	0	
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-29,559,021.93	-1,200,780.70

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

其他

经营活动产生的现金流量净额 **-7,494,741.10** **-9,372,291.37**

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	16,128,288.77	9,772,540.88
减：现金的期初余额	9,772,540.88	3,349,401.52
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	6,355,747.89	6,423,139.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年度	2015年度
一、现金	16,128,305.77	9,772,540.88
其中：库存现金	98,402.90	6,205.82
可随时用于支付的银行存款	16,029,902.87	9,766,335.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,128,305.77	9,772,540.88
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		

31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末帐面价值	受限原因
货币资金	215,000.00	保证金存款
合计	215,000.00	

32、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.10		0.69
其中：美元	0.10	6.937	0.69
应收账款	487,637.44		3,382,740.92
其中：美元	487,637.44	6.937	3,382,740.92

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中航天停车装备（深圳）有限公司	深圳	深圳	制造业	51		设立
福州金正方信息技术有限公司	福州	福州	技术开发	100		设立
金正方长征装备（香港）有限公司	香港	香港	技术开发		51	设立

注：（1）本公司于 2015 年 5 月 25 日设立子公司福州金正方信息技术有限公司，注册资本 100 万元，持股比例 100%，至 2016 年 12 月 31 日未实缴。该子公司尚未开展经营业务，未纳入合并范围。

（2）中航天停车装备（深圳）有限公司原名“深圳金正方三农长征装备电力技术有限公司”，于 2016 年 7 月 8 日工商信息变更为中航天停车装备（深圳）有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
中航天停车装备（深圳）有限公司	49.00	-404,818.09		-455,529.18

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中航天停车装备（深圳）有限公司	455,436.30		455,436.30	385,087.68		385,087.68

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中航天停车装备（深圳）有限公司		-826,159.35	-826,159.35	-905,512.01

八、关联方及其交易

1、控股股东及最终控制方：至 2016 年 12 月 31 日止本公司控股股东为朱奎，任职公司董事长。

控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例%	
	2016/12/31	2015/12/31	2016/12/31	2015/12/31
朱奎	2,611.22 万元	2,606.82 万元	47.0490	46.96973

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

本公司不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	持股比例%		与本公司关系
	2016/12/31	2015/12/31	
张昕	8.7874	8.7874	持股 5%以上股东
舒玉平	0.0829	0.0847	监事会主席
张建平	0.2216	0.2216	监事
瞿周强	0.5586	0.5586	董事；公司副总经理
王林旺	1.4504	1.88	董事

关联方名称	持股比例%		与本公司关系
	2016/12/31	2015/12/31	
左海浪			董事；公司副总经理
张建成			董事
孙萌			监事
彭芳祥			财务总监

5、关联方交易情况：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联方担保

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
朱奎	杭州银行股份有限公司 深圳宝安支行	2,000.00	2016年3月14日	2018年3月14日	否

(3) 关联方资金拆借

无

(4) 关键管理人员报酬

项目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	614,000.00	732,000.00

6、关联方应收应付款项余额

项目	金额		所占余额比例%	
	2016/12/31	2015/12/31	2016/12/31	2015/12/31
其他应收款-左海浪	22,249.00		0.18	
其他应付款-瞿周强	31,302.40		0.04	
其他应付款-左海浪		22,181.07		2.31

注：其他应收款余额为备用金借款、其他应付款余额为垫付差旅费款项。

九、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项；

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

（一）、持有控股子公司股权转让事项

2017 年 1 月 18 日，金正方与石志涛签订《股权转让协议书》，将持有中航天停车装备（深圳）有限公司 51% 股权出售给石志涛，出售价格为 306,030.00 元，并将其对中航天停车装备（深圳）有限公司应出资 510 万元的出资义务一并转让给乙方，交易对价以现金支付。公司股权已于 2017 年 2 月 13 日工商变更完毕。

（二）本公司拟与丁海波、付全伟共同出资设立控股子公司广源吉尔吉斯斯坦有限责任公司，注册地为吉尔吉斯斯坦共和国，2017 年 4 月 12 日取得深圳市发改委的批文（深发改函[2017]906 号），设立手续尚在办理中。

（三）朱奎质押 1200 万股用于抵押担保债权反担保

2017 年 4 月 25 日，本公司法定代表人朱奎将其持有的公司 1200 万股股权质押给石磊，用于金正方与杭州银行股份有限公司深圳宝安支行签订的银行融资合同约定的，并由王振荣提供最高额抵押担保的总金额为人民币 2000 万元的借款及由此产生的复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权和担保权利的费用以及其他金正方与杭州银行股份有限公司深圳宝安支行签订的合同项下债务人的应付费用。质押期限为 2017 年 4 月 25 日起至 2017 年 10 月 24 日止。2017 年 5 月 2 日该股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司办理证券质押登记。

十一、其他重要事项

朱奎质押 200 万股用于股东借款

2016 年 12 月 30 日，本公司法定代表人朱奎（甲方）与吴乐辉（乙方）签订《股权质押合同》，将其持有的公司 200 万股股权质押给吴乐辉，用于向吴乐辉借款 185 万元的质押担保。质押期限为该担保债权全部清偿。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按风险分类

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,833,217.12	100.00	4,384,920.80	10.00	39,448,296.32
其中：账龄组合	43,833,217.12	100.00	4,384,920.80	10.00	39,448,296.32
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,833,217.12	100.00	4,384,920.80	10.00	39,448,296.32

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,376,857.06	100.00	4,350,481.99	6.10	67,026,375.07
其中：账龄组合	71,376,857.06	100.00	4,350,481.99	6.10	67,026,375.07
无风险组合					-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	71,376,857.06	100.00	4,350,481.99	6.10	67,026,375.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额
1 年以内	11,758,689.32	26.82	587,934.47	5.00	11,170,754.85
1-2 年	27,087,581.65	61.80	2,708,758.16	10.00	24,378,823.49

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

2-3 年	4,538,581.65	10.35	907,675.29	20.00	3,630,701.15
3-4 年	437,319.71	1.00	174,927.88	40.00	262,391.83
4-5 年	11,250.00	0.03	5,625.00	50.00	5,625.00
5 年以上					
合计	43,833,217.12	100.00	4,384,920.80		39,448,296.32

续:

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额
1 年以内	56,600,616.90	79.3	2,830,030.85	5.00	53,770,586.05
1-2 年	14,370,468.91	20.13	1,437,046.89	10.00	12,933,422.02
2-3 年	394,521.25	0.55	78,904.25	20.00	315,617.00
3-4 年	11,250.00	0.02	4,500.00	40.00	6,750.00
4-5 年					
5 年以上					
合计	71,376,857.06	100.00	4,350,481.99		67,026,375.07

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金额	4,350,481.99	34,438.81			4,384,920.80

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,913,520.06 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 91.06%。相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,683,810.78 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市穗明源投资有限公司	22,260,027.11	1-2 年	50.78	2,226,002.71
甘肃省宁县供电公司	8,595,600.00	1 年以内 8,508,000.00 元、 1-2 年 87,600.00 元	19.61	434,160.00

深圳市金正方科技股份有限公司

2016 年度报告

哈尔滨今日电子有限公司	4,014,000.00	1 年以内 2,600,000.00 元、 1-2 年 1,414,000.00 元	9.16	271,400.00
深圳市乾舜威科技发展有限公司	2,555,080.21	1-2 年	5.83	255,508.02
STANDSYS ELECTRONICS LIMITED	2,488,812.74	1-2 年 10,225.05 元、2-3 年 2478587.69 元	5.68	496,740.04
合计	39,913,520.06		91.06	3,683,810.78

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	12,277,792.92	100.00	615,690.88	5.01	11,662,102.04
其中：账龄组合	8,559,275.64	69.71	615,690.88	7.19	7,943,584.76
无风险组合	3,718,517.28	30.29			3,718,517.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,277,792.92	100.00	615,690.88	5.01	11,662,102.04

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	10,275,763.91	100.00	358,403.39	3.49	9,917,360.52
其中：账龄分析组合	7,091,167.88	69.01	358,403.39	5.05	6,732,764.49
无风险组合	3,184,596.03	30.99			3,184,596.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,275,763.91	100.00	358,403.39	3.49	9,917,360.52

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额
1 年以内	4,837,721.64	56.52	241,886.08	5.00	4,595,835.56
1-2 年	3,716,056.00	43.42	371,605.60	10.00	3,344,450.40
2-3 年		-	-		-
3-4 年	5,498.00	0.06	2,199.20	40.00	3,298.80
4-5 年					
5 年以上					
合计	8,559,275.64	100.00	615,690.88	7.19	7,943,584.76

续：

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额
1 年以内	7,065,067.88	99.63	353,253.39	5.00	6,711,814.49
1-2 年	700.00	0.01	70.00	10.00	630.00
2-3 年	25,400.00	0.36	5,080.00	20.00	20,320.00
3-4 年					-
4-5 年					
5 年以上					
合计	7,091,167.88	100.00	358,403.39		6,732,764.49

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金额	358,403.39	257,287.49			615,690.88

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
暂借款	3,500,000.00	5,600,000.00
往来款	1,757,956.83	1,491,167.88
代垫款	3,301,318.81	

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

押金、保证金	3,263,038.00	3,009,806.00
代扣代缴社保、个税	93,950.37	29,159.64
备用金	361,528.91	145,630.39
合计	12,277,792.92	10,275,763.91

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市中讯京能装饰设计工程有限公司	否	暂借款	3,200,000.00	1 年以内 100,000.00 元、 1-2 年 3,100,000.00 元	26.06	410,000.05
深圳市金源供应链管理有限公司	否	保证金	2,047,700.00	1-2 年	16.68	
深圳市重汗嘉科技有限公司	否	代垫款	2,105,925.09	1 年以内	17.15	105,296.25
深圳市德耀升贸易有限公司	否	代垫款	1,195,393.72	1 年以内	9.74	59,769.69
深圳市新越微电子公司	否	往来款	456,075.00	1 年以内 156,825.00; 1-2 年 299,250.00	3.71	37,766.25
合计			9,005,093.81		73.34	612,832.24

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中航天停车装备（深圳）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
福州金正方信息技术有限公司				

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期投资减值准备				
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

注：福州金正方信息技术有限公司注册资本 100 万元，本公司持股 100%，尚未实缴。

(3) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,205,228.48	3,932,755.49	74,160,421.07	52,507,994.22
其他业务	466,108.91	418,734.47		
合计	5,671,337.39	4,351,489.96	74,160,421.07	52,507,994.22

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
移动电源			13,415,713.04	10,710,862.81
电能表	1,132,018.10	848,108.77	14,687,126.94	11,068,022.36
集中器	98,837.61	73,883.74	7,634,096.30	6,327,747.37
采集器	964.10	489.62	35,810,170.94	22,052,308.40
部件	1,394,276.53	1,060,593.25	2,460,544.53	2,237,965.41
加工费	23,247.86	16,195.17	152,769.32	111,087.88
安装调试费	2,555,884.28	1,933,484.94		
合计	5,205,228.48	3,932,755.49	74,160,421.07	52,507,994.22

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	173,846.15	135,021.01	26,923.08	21,229.26

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

华南地区	863,344.25	666,279.44	55,726,174.74	38,686,922.61
西北地区	518,995.73	454,153.63	2,300,887.10	2,215,410.02
华中地区			14,752,590.00	10,763,986.47
东北地区	2,568,405.64	1,941,886.04	1,353,846.15	820,445.86
西南地区	1,080,636.72	735,415.37		
合计	5,205,228.48	3,932,755.49	74,160,421.07	52,507,994.22

十三、补充资料

1、按中国证监会发布的《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》的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	883,173.62	2,178,157.76
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期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		

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

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	9,995.60	62,645.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	893,169.22	2,240,803.38
减：非经常性损益的所得税影响数	74,967.48	336,351.76
非经常性损益净额	818,201.74	1,904,451.62
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	818,201.74	1,904,451.62

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的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	-11.93	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.91	-0.20	-0.20

深圳市金正方科技股份有限公司

2017 年 6 月 28 日

深圳市金正方科技股份有限公司
2016 年度报告

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：

董事会办公室