



台冠科技

NEEQ : 837903

深圳市台冠科技股份有限公司



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记



随着公司业务的不发展壮大，为适应行业的发展趋势以及配合客户的各种需求，2016年1月22日设立全资子公司“惠州市唯冠汽车电子有限公司”，注册资金为6000万人民币，厂房面积约5.5万平方米，公司将大力建设ITO.FILM的生产线、光学玻璃镜片生产线、TP组装、全贴合生产线、以及工控与车载的专用生产线。子公司的搭建规划，不仅提升了公司产品的自制率，同时也增加了产品的多元化，并且，为未来导入国际知名品牌客户，促进营业收入的大幅提升奠定了基础。

2016 年 4 月 25 日，获得 ISO/TS16949：2009 的资格认证，对车载项目的发展有着重大的意义。

2016 年 6 月 28 日，变更“惠州市唯冠汽车电子有限公司”的公司名称，变更后的公司名称为“惠州市坚柔科技有限公司”。同时变更增加了子公司的经营范围，为满足未来多元化客户的发展需求有着重要的历史意义。

目 录

目 录.....	4
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 主要会计数据和关键指标	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16
第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注	32

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	(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)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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市台冠科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Top Group Technology Co., Ltd.
证券简称	台冠科技
证券代码	837903
法定代表人	潘尚锋
注册地址	深圳市龙华新区大浪街道浪口社区华荣路德泰科技工业园 3#厂房
办公地址	深圳市龙华新区大浪街道浪口社区华荣路德泰科技工业园 3#厂房
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周伟伟
电话	0755-33352588
传真	0755-33815252
电子邮箱	zww@taiguankj.com
公司网址	http://www.taiguankj.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙华新区大浪街道浪口社区华荣路德泰科技工业园 3#厂房 邮政编码:518109

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 7 月 19 日
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	触摸屏
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	81,000,000
控股股东	浙江晟方投资有限公司
实际控制人	潘尚锋、项延灶、骆赛枝、陈海君
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

公司拥有 8 项实用新型专利, 1 项发明专利, 3 项软件著作权, 获得质量管理体系认证 ISO9001:2008, 环境管理体系认证 ISO14001:2004, 质量管理体系 ISO/TS16949:2009, 以及获得军队网络采购信息发布资格认证。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	130,969,176.10	132,500,316.82	-1.16%
毛利率	21.88%	17.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,182,459.96	8,820,127.11	72.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,182,459.96	8,820,127.11	72.13%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.65%	14.55%	-
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）	15.65%	14.55%	-
基本每股收益	0.19	0.40	-52.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	161,157,203.27	156,817,052.96	2.77%
负债总计	56,584,243.61	67,426,553.26	-16.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,572,959.66	89,390,499.70	16.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.10	16.98%
资产负债率	35.11%	43.00%	-18.35%
流动比率	2.32	2.00	16.00%
利息保障倍数	-	-	-

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	7,274,341.97	-5,957,077.24	-
应收账款周转率	1.71	2.17	-
存货周转率	4.89	5.93	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.77%	32.55%	-
营业收入增长率	-1.16%	68.68%	-
净利润增长率	72.13%	3.30%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司的主营业务是触摸屏及触控显示一体化产品的研发、生产和销售,触摸屏主要运用于手机、平板电脑、车载、工控类等产品的触摸技术领域。

公司拥有 1 项发明专利, 8 项实用新型专利, 3 项软件著作权。公司主要服务的核心技术主要来自于研发技术人员, 研发中心专职工作人员 34 人, 具有本科以上学历 10 人。公司研发团队专业技术水平突出, 拥有多年从事电容式触摸屏产品研发的丰富经验, 具有较强的开发能力。随着公司业务不断发展壮大, 公司产品领域将进一步延展到车载、工控等触摸技术领域。

公司商业模式主要为“客户需求-产品研发-生产-销售-售后服务”。简言之: 公司基于对未来触摸屏市场需求的研究及分析, 并结合触摸屏未来的发展趋势, 使用“ODM+OEM”的业务模式, 根据客户的需求及自主研发的项目或技术, 将产品销售给客户并提供相应的售后服务, 由此来实现公司的营业收入。随着公司业务市场的不断拓展以及增加公司产品结构的垂直管理, 公司的产品业务将进一步得到巩固及延展。目前, 公司的主要客户有广达、精英电脑、万利达、车联天下、易方、海尔, 仁宝、宏基等著名品牌客户。

报告期内, 公司的商业模式较上年度没有发生变化。

二、经营情况

一、报告期内公司经营情况

1、财务状况

截止 2016 年 6 月 30 日, 公司总资产为 161,157,203.27 元, 较上年度末增涨了 2.77%; 总负债为 56,584,243.61 元, 比上年度末下降了 16.08%; 资产负债率为 35.11%, 比上年度末下降了 18.35%; 净资产为 104,572,959.66 元, 比上年度末增涨了 16.98%。

2、经营成果

报告期内, 实现营业收入130,969,176.10元, 同比下降了1.16%; 营业成本102,310,414.19元, 同比下降了7.00%; 净利润为15,182,459.96元, 同比增长了72.13%。报告期经营成果同比下滑与提高的主要原因: (1) 开拓新的市场和业务单元, 但受消费电子产品市场竞争激烈, 造成营业收入略有下滑; (2) 企业投入技术改造, 产品的技术附加值增加, 降低营业成本提高产品毛利率。

3、现金流量情况

报告期内, 经营活动产生的现金净流量为 7,274,341.97 元, 上年同期为-5,957,077.24 元, 同比增长了 222.11%, 主要是前期大量应收货款在本期收回, 上年同期销售商品提供劳务收回现金 97,501,467.26 元, 报告期收回现金 150,228,701.72 元, 同比增加了 54.08%。

二、报告期内业务情况

1、公司业务拓展方面

根据产品市场行业的发展需求, 公司逐步加快了现有产品的技术升级和品质提升, 并且进一步完善和拓展了公司的销售渠道。报告期内, 在巩固原有客户资源的基础上, 公司已成功进入蓝思科技、联想、中新国际、海尔等著名品牌客户的合格供应商体系, 另外, 公司目前潜在合作意向的知名品牌

客户还有：亚马逊、比亚迪等。

2、公司投资建设方面

为顺应触摸屏行业的发展趋势，配合公司多元化客户体系的建设以及满足国际一线客户的发展需求，股份公司于 2016 年 1 月 22 日投资设立惠州市全资子公司（1 月 22 日公司名称为“惠州市唯冠汽车电子有限公司”，6 月 28 日公司名称变更为“惠州市坚柔科技有限公司”）。子公司目前还在投资建设中，预计 2016 年 10 月开始投入试运营。惠州子公司厂房总面积约 5.5 万平方米，增加了 ITO.FILM 的生产线、光学玻璃镜片生产线、TP 组装、全贴合生产线、工控与车载的专用生产线。子公司的建设规划，不仅提升了公司产品的自制率，同时也增加了产品的多元化，并且，为未来导入国际知名品牌客户，促进营业收入的大幅提升奠定了基础。

三、风险与价值

（一）消费电子产品市场需求变化较快的风险

公司属于电容式触摸屏行业，下游行业为消费电子产品行业。由于消费电子产品具有时尚性强、产品性能更新速度快、品牌多等特点，消费者对不同品牌不同产品的偏好变化速度快，导致不同品牌的产品市场占有率的结构变化周期相对短于其他传统行业。如果公司下游行业的技术、产品性能在未来出现重大革新，消费电子产品行业的市场格局将发生变化，掌握新技术、新产品的企业的市场占有率将不断上升。虽然目前公司正在通过不断的技术创新和设备改进，以达到缩短工艺流程、提高良品率的目的。但是如果未来公司的研究开发能力、生产管理能力、产品品质不能持续满足下游市场的要求或者公司的主要客户在市场竞争中处于不利地位，公司产品的市场需求将会出现萎缩，产品价格和销售量将会下降，公司经营业绩存在大幅下降的可能性。

应对措施：（1）大力拓展公司客户，拓展产品的范围，逐渐建立多元化的产品服务范围，如车载和工控类领域。（2）逐步建立及加强公司产品的垂直管理建设，具体表现为玻璃盖板和功能片生产线的投入及建设。（3）加强公司产品开发的投入及建设，充分做好准备面对市场的变化。

（二）公司大客户集中及依赖风险

公司 2014 年度、2015 年度对前五大客户的销售收入占比分别为 97.95%、99.53%，占比较高，存在大客户集中风险。公司最近两年对精英电脑股份有限公司的销售占比分别为 72.52%、56.04%，对第一大客户存在一定的依赖性。主要是由于目前公司业务规模尚未完全扩张，市场营销和拓展的能力有限，导致了报告期内客户集中度较高，依赖性较强。虽然大客户对现有及未来业务发展起到保障和促进的作用，但如果公司大客户出现流失或者自身经营不善等情况发生，将对公司的业绩带来不利影响。

应对措施：（1）不断拓展公司产品业务，今年上半年增加的客户包括海尔、中新国际、易方、车联天下、仁宝、宏基等著名品牌客户。（2）逐步建立及加强公司产品的垂直管理建设，具体表现为玻璃盖板和功能片生产线的投入及建设。公司上半年对惠州子公司的投产及建设，将为公司发展多元化的产品以及满足客户全方位的服务奠定了扎实的基础。

（三）公司融资渠道单一带来的财务风险

公司目前主营业务正处于扩张时期，流动资金和项目建设及投入资金需求较多。报告期内，公司主要通过自有资金、滚存利润等方式来满足公司发展的资金需求。公司融资渠道的单一限制了公司的扩张及发展速度，不利于公司在市场中的竞争，同时，资金的缺乏或紧张还可能给公司带来一定的财务风险。

应对措施：（1）加强客户应收账款的管理，缩短收款周期，减少客户对公司的资金占用。（2）考虑增加股东的进一步资金投入，或引进战备投资者，以提高公司发展需要的资金规模。（3）多方式的增加银行借款，以降低公司流动资金缺乏或公司投资项目的资金压力。

（四）经营规模扩大导致的管理风险

随着公司业务的快速扩张，公司的经营规模、员工人数、组织机构也日益扩大，在工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、上下游管理等方面均面临着新的挑战。如果公司管理制度、组织机构模式等不能得到改进，管理层业务素质及管理能力水平不能随着公司规模扩张得到有交提升，公司将面临着较大的管理风险，从而影响公司业务的可持续增长。

应对措施：（1）公司将在经营规模扩大的同时，加强对管理层的培训，提升管理层的业务素质。（2）公司将合适地调整管理架构，改进管理制度，使公司管理能力得到不断提升，以适应公司扩张的需要。

（五）采购供应商依赖的风险

公司 2014 年度、2015 年度对前五大供应商的采购占比分别为 50.21%、55.73%，且公司对友达光电股份有限公司 2015 年度的采购额占年度采购总额的 23.79%，对芜湖长信科技股份有限公司 2014 年度、2015 年度的采购额分别占年度采购总额的 15.41%、10.21%，整体占比较高，公司采购较为集中。虽然公司与供应商建立了较好的合作关系，但是如果宏观环境发生变化，供应商发生经营困难，出现供货紧张等情况，可能对公司生产经营产生一定影响。

应对措施：（1）逐步建立及加强公司产品的垂直管理建设，具体表现为玻璃盖板和功能片生产线的投入及建设。目前，惠州子公司的玻璃盖板和功能片生产线基本完成，玻璃盖板和功能片的需求逐渐转为公司内部供应。（2）加强供应商管理机制，建立及完善“一料多家”的采购供应商管理机制。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（一）
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

公司与董事长、职工监事、高级管理人员签订了《劳动合同》，除此之外公司未与公司董事、监事、高级管理人员签有其他重要协议。

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“1、本人承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的台冠科技的全部经济损失。”

报告期内，上述人员均严格履行了承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	27,498,332	33.95%	0	27,498,332	33.95%
	其中：控股股东、实际控制人	3,878,332	4.79%	0	3,878,332	4.79%
	董事、监事、高管	2,305,000	2.85%	0	2,305,000	2.85%
	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	53,501,668	66.05%	0	53,501,668	66.05%
	其中：控股股东、实际控制人	38,741,668	47.83%	0	38,741,668	47.83%
	董事、监事、高管	11,115,000	13.72%	0	11,115,000	13.72%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		81,000,000	100.00%	0	81,000,000	100.00%
普通股股东人数		16				

二、报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江晟方投资有限公司	25,200,000	0	25,200,000	31.11%	25,200,000	0
2	深圳市中远智投控股有限公司	12,600,000	0	12,600,000	15.56%	12,600,000	0
3	潘尚锋	9,100,000	0	9,100,000	11.23%	7,875,000	1,225,000
4	周桂凤	3,800,000	0	3,800,000	4.69%	0	3,800,000
5	骆赛枝	3,500,000	0	3,500,000	4.32%	2,333,334	1,166,666
6	陈海君	3,380,000	0	3,380,000	4.17%	2,253,334	1,126,666
7	赵仁铜	3,300,000	0	3,300,000	4.07%	0	3,300,000
8	黄昌狄	3,300,000	0	3,300,000	4.07%	0	3,300,000
9	吴钦益	3,250,000	0	3,250,000	4.01%	0	3,250,000
10	郑少敏	3,000,000	0	3,000,000	3.70%	0	3,000,000
合计		70,430,000	0	70,430,000	86.95%	50,261,668	20,168,332
前十名股东间相互关系说明：							

潘尚锋是晟方投资的股东和监事，也是中远智投的股东，赵仁铜、黄昌狄、吴钦益均是项延灶的外甥，骆赛枝是项延灶的妻子，陈海君是潘尚锋的妻子。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

浙江晟方投资有限公司是股份公司的控股股东，浙江晟方投资有限公司成立于 2015 年 8 月 21 日，注册资本 5000 万人民币，法定代表人为项延灶，注册号码为 330326000150164，公司的经营范围为对工业、农业、娱乐业、餐饮业、建筑业、旅游业、房地产业、矿业、交通运输业、旅游业的投资；投资信息咨询服务；企业投资管理。浙江晟方投资有限公司的股份情况：项延灶认缴出资 1,500 万元，占注册资本的 30%；潘尚锋认缴出资 1,750 万元，占注册资本的 35%；王声共认缴出资 833.5 万元，占注册资本的 16.67%；林成格认缴出资 500 万元，占注册资本的 10%；郑钦豹认缴出资 415.5 万元，占注册资本的 8.33%。

（二）实际控制人情况

报告期内，晟方投资持有台冠科技 31.111% 的股份，中远智投持有台冠科技 15.556% 的股份，潘尚锋持有台冠科技 11.235% 的股份，项延灶持有台冠科技 1.778% 的股份。另外，潘尚锋和项延灶合计持有中远智投 100% 的股权，同时合计持有晟方投资 65% 的股权。另外骆赛枝（项延灶妻子）持有台冠科技 4.321% 的股份，陈海君（潘尚锋妻子）持有台冠科技 4.173% 股份。

因此，潘尚锋、项延灶、骆赛枝、陈海君直接、间接持有台冠科技 57.285% 的股份。项延灶担任股份公司董事长，潘尚锋担任公司董事、总经理和法定代表人。

2015 年 12 月 10 日，潘尚锋、项延灶、骆赛枝、陈海君签订《一致行动协议》，约定：“在处理公司所有需要公司股东大会或董事会同意事项的事项时均采取并保持一致意见；同意就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。《一致行动协议》同时约定，当实际控制人之间就行使相关表决权产生争议时，以股东项延灶的意见为准，本《一致行动协议》有效期自本协议签署之日起三年内有效。”

综上所述，公司的控股股东为晟方投资，实际控制人为潘尚锋、项延灶、骆赛枝、陈海君。

公司的实际控制人为潘尚锋、项延灶、骆赛枝、陈海君，其简历分别如下：

（1）项延灶先生，1975 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994 年 12 月至 2004 年 12 月，作为个体工商户经营户从事服装投资业务；2005 年 1 月至 2009 年 12 月，任温州市中晶家具配套有限公司董事长；2009 年 12 月至今，历任温州喜发实业有限公司法人代表、监事。股份公司成立后，任台冠科技董事长。

（2）潘尚锋先生，1978 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2001 年 2 月至 2008 年 2 月，从事矿山开采、矿产投资及管理；2008 年 3 月至 2012 年 5 月，任温州市联建混凝土有限公司总经理；2012 年 6 月至 2015 年 11 月，任台冠有限监事。股份公司成立后，任公司董事、总经理。

（3）骆赛枝女士，1975 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。2001 年 1 月至 2005 年 4 月，从事房产投资等。2005 年 4 月至今，历任温州喜发实业有限公司财务总监、副总经理、执行董事。

（4）陈海君女士，1979 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。2005 年 6 月至 2012 年 12 月，历任浙江华庆集团平阳县诚泰塑业有限公司出纳、会计、财务主管。2012 年 12 月至今，担任温州喜发实业有限公司财务经理。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
项延灶	董事长	男	41	高中	2015.10.31-2018.10.30	否
潘尚锋	董事、总经理	男	38	高中	2015.10.31-2018.10.30	是
余爱水	董事	男	50	博士	2015.10.31-2018.10.30	否
丁增光	董事	男	43	本科	2015.10.31-2018.10.30	否
任刚	董事	男	38	硕士	2015.10.31-2018.10.30	否
林成格	监事会主席	男	38	高中	2015.10.31-2018.10.30	是
王声共	监事	男	44	高中	2015.10.31-2018.10.30	是
王国建	职工代表监事	男	35	大专	2015.10.31-2018.10.30	是
刘冬发	副总经理	男	29	大专	2015.10.31-2018.10.30	是
陈锋	财务负责人	男	36	本科	2015.10.31-2018.10.30	是
周伟伟	信息披露人	男	36	大专	2015.10.31-2018.10.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
项延灶	董事长	1,440,000	0	1,440,000	1.78%	0
潘尚锋	董事、总经理	9,100,000	0	9,100,000	11.23%	0

余爱水	董事	0	0	0	0.00%	0
丁增光	董事	0	0	0	0.00%	0
任刚	董事	0	0	0	0.00%	0
林成格	监事会主席	1,080,000	0	1,080,000	1.33%	0
王声共	监事	1,800,000	0	1,800,000	2.22%	0
王国建	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
刘冬发	副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈锋	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
周伟伟	信息披露人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	13,420,000	0	13,420,000	16.57%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	576	500

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表(未经审计)

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)1	12,323,786.36	16,589,397.34
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	(一)2	-	1,082,925.26
应收账款	(一)3	71,065,327.17	82,545,256.13
预付款项	(一)4	5,639,565.93	1,027,313.15
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	(一)5	13,145,268.05	13,816,846.26
买入返售金融资产			
存货	(一)6	28,932,015.23	18,897,456.09
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	(一)7	-	931,525.88
流动资产合计		131,105,962.74	134,890,720.11
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	(一)8	18,783,086.85	19,925,846.18
在建工程	(一)9	7,960,120.44	-
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	(一)10	435,848.62	78,583.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,121,103.88	-
递延所得税资产	(一)11	1,751,080.74	1,921,903.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,051,240.53	21,926,332.85
资产总计		161,157,203.27	156,817,052.96
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(一)12	35,487,120.80	39,541,559.42
预收款项	(一)13	898,165.13	818,522.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(一)14	2,391,055.06	3,176,868.13
应交税费	(一)15	6,818,011.55	10,317,490.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(一)16	10,989,891.07	13,572,112.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		56,584,243.61	67,426,553.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		56,584,243.61	67,426,553.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一)17	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一)18	838,483.76	838,483.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(一)19	755,201.59	755,201.59
一般风险准备			
未分配利润	(一)20	21,979,274.31	6,796,814.35
归属于母公司所有者权益合计	(一)20	104,572,959.66	89,390,499.70
少数股东权益	(一)20		
所有者权益合计		104,572,959.66	89,390,499.70
负债和所有者权益总计		161,157,203.27	156,817,052.96

法定代表人：潘尚锋 主管会计工作负责人：潘尚锋 会计机构负责人：陈锋

(二) 母公司资产负债表(未经审计)

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,674,532.31	16,589,397.34
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		-	1,082,925.26
应收账款	1	71,065,327.17	82,545,256.13
预付款项	2	5,639,565.93	1,027,313.15
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	3	12,798,518.05	13,816,846.26
存货		28,932,015.23	18,897,456.09
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		-	931,525.88
流动资产合计		130,109,958.69	134,890,720.11
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	4	10,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		18,737,349.57	19,925,846.18
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		435,848.62	78,583.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,746,518.24	1,921,903.57
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		30,919,716.43	21,926,332.85
资产总计		161,029,675.12	156,817,052.96
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		35,487,120.80	39,541,559.42
预收款项		898,165.13	818,522.21
应付职工薪酬		2,391,055.06	3,176,868.13
应交税费		6,820,749.05	10,317,490.62
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		10,848,675.42	13,572,112.88
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		56,445,765.46	67,426,553.26
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		56,445,765.46	67,426,553.26
所有者权益：		-	-
股本		81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		838,483.76	838,483.76

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		755,201.59	755,201.59
未分配利润		21,990,224.31	6,796,814.35
所有者权益合计		104,583,909.66	89,390,499.70
负债和所有者权益合计		161,029,675.12	156,817,052.96

(三) 合并利润表(未经审计)

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二)21	130,969,176.10	132,500,316.82
其中：营业收入	(二)21	130,969,176.10	132,500,316.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	(二)21	114,680,984.07	120,740,147.34
其中：营业成本	(二)21	102,310,414.19	110,006,097.56
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	(二)22	933,084.04	586,077.41
销售费用	(二)23	3,575,966.24	2,473,221.54
管理费用	(二)24	10,325,183.89	9,222,208.17
财务费用	(二)25	-1,780,372.96	-1,547,457.34
资产减值损失	(二)26	-683,291.33	-
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）		16,288,192.03	11,760,169.48
加：营业外收入	(二)27	1,774,493.61	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,062,685.64	11,760,169.48
减：所得税费用	(二)28	2,880,225.68	2,940,042.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,182,459.96	8,820,127.11
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		15,182,459.96	8,820,127.11
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综		-	-

合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
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		15,182,459.96	8,820,127.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,182,459.96	8,820,127.11
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		0	0
（一）基本每股收益		0.19	0.40
（二）稀释每股收益		0.19	0.40

法定代表人：潘尚锋 主管会计工作负责人：潘尚锋 会计机构负责人：陈锋

（四）母公司利润表(未经审计)

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	5	130,969,176.10	132,500,316.82
减：营业成本	5	102,310,414.19	110,006,097.56
营业税金及附加		933,084.04	586,077.41
销售费用		3,575,966.24	2,473,221.54
管理费用		10,325,183.89	9,222,208.17
财务费用		-1,780,372.96	-1,547,457.34

资产减值损失		-701,541.33	-
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)		16,306,442.03	11,760,169.48
加：营业外收入		1,774,493.61	-
其中：非流动资产处置 利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置 损失		-	-
三、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)		18,080,935.64	11,760,169.48
减：所得税费用		2,887,525.68	2,940,042.37
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)		15,193,409.96	8,820,127.11
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		15,193,409.96	8,820,127.11
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.19	0.40
（二）稀释每股收益		0.19	0.40

（五）合并现金流量表 (未经审计)

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		150,228,701.72	97,501,467.26
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		8,238,516.97	10,159,289.28
收到其他与经营活动有关的现金	(三)29	14,447,553.56	28,204,541.29
经营活动现金流入小计		172,914,772.25	135,865,297.83

购买商品、接受劳务支付的现金		120,423,515.73	105,546,729.95
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		16,112,555.66	16,567,143.92
支付的各项税费		5,632,733.82	7,045,655.38
支付其他与经营活动有关的现金	(三)29	23,471,625.07	12,662,845.82
经营活动现金流出小计		165,640,430.28	141,822,375.07
经营活动产生的现金流量净额		7,274,341.97	-5,957,077.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,759,579.99	9,887,521.54
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		9,759,579.99	9,887,521.54
投资活动产生的现金流量净额		-9,759,579.99	-9,887,521.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,780,372.96	-1,547,457.34
五、现金及现金等价物净增加额		-4,265,610.98	-17,392,056.12

加：期初现金及现金等价物余额		16,589,397.34	17,819,293.12
六、期末现金及现金等价物余额		12,323,786.36	427,237.00

法定代表人：潘尚锋 主管会计工作负责人：潘尚锋 会计机构负责人：陈锋

（六）母公司现金流量表(未经审计)

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		150,228,701.72	97,501,467.26
收到的税费返还		8,238,516.97	10,159,289.28
收到其他与经营活动有关的现金	6	14,447,553.56	28,204,541.29
经营活动现金流入小计		172,914,772.25	135,865,297.83
购买商品、接受劳务支付的现金		120,721,524.66	105,546,729.95
支付给职工以及为职工支付的现金		16,112,555.66	16,567,143.92
支付的各项税费		5,632,733.82	7,045,655.38
支付其他与经营活动有关的现金	6	21,829,330.63	12,662,845.82
经营活动现金流出小计		164,296,144.77	141,822,375.07
经营活动产生的现金流量净额		8,618,627.48	-5,957,077.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,753,119.55	9,887,521.54
投资支付的现金		10,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		11,753,119.55	9,887,521.54
投资活动产生的现金流量净额		-11,753,119.55	-9,887,521.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,780,372.96	-1,547,457.34
五、现金及现金等价物净增加额		-4,914,865.03	-17,392,056.12
加：期初现金及现金等价物余额		16,589,397.34	17,819,293.12
六、期末现金及现金等价物余额		11,674,532.31	427,237.00

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

深圳市台冠科技股份有限公司

2016 年半年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均人民币)

第一部分 公司基本情况

深圳市台冠科技股份有限公司（以下简称本公司）系由自然人潘尚锋、林成格、郑钦豹和项延灶共同投资组建的有限责任公司，于 2012 年 6 月 1 日在深圳市市场监督管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：91440300597759780Y。截至 2015 年 8 月 31 日，公司注册资本及实收资本：人民币 2,200 万元，法定代表人：徐良斌，控股股东：浙江晟方投资有限公司，注册地址：平阳县萧江镇棋桥村。

2012 年 6 月 1 日，有限责任公司成立。注册资本：人民币 200 万元，股权结构：潘尚锋出资人民币 70 万元，出资比例：35.00%；林成格出资人民币 45 万元，出资比例：22.50%；郑钦豹出资人民币 45 万元，出资比例：22.50%；项延灶出资人民币 40 万元，出资比例：20.00%。

本次出资经深圳新睿会计师事务所验证并出具《验资报告》（深新睿验字（2015）14 号验资报告）。

2014 年 1 月 7 日，股东增资人民币 2,000 万元。增加后的注册资本及实收资本：人民币 2,200 万元。增资后的股权结构：潘尚锋出资人民币 770 万元，出资比例：35.00%；林成格出资人民币 495 万元，出资比例：22.50%；郑钦豹出资人民币 495 万元，出资比例：22.50%；项延灶出资人民币 440 万元，出资比例：20.00%。本次增资经深圳新睿会计师事务所验证并出具《验资报告》（深新睿验字（2015）15 号验资报告）。

2015 年 8 月 21 日，根据公司股东会决议和修改后公司章程的规定：股东潘尚锋将其持有的公司 20%的股权转让于深圳市中远智投控股有限公司；股东郑钦豹将其持有的公司 10%的股权转让于深圳市中远智投控股有限公司；股东潘尚锋将其持有的公司 5%的股权转让于浙江晟方投资有限公司；股东林成格将其持有的公司 22.5%的股权转让于浙江晟方投资有限公司；股东郑钦豹将其持有的公司 12.5%的股权转让于浙江晟方投资有限公司；股东项延灶将其持有的公司 20%的股权转让于浙江晟方投资有限公司。变更后的股权结构：浙江晟方投资有限公司出资人民币 1,320 万元，出资比例：60.00%；深圳市中远智投控股有限公司出资人民币 660 万元，出资比例：30.00%；潘尚锋出资人民币 220 万元，出资比例：10.00%。

2015 年 10 月 30 日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定：各股东同意以经审计的 2015 年 8 月 31 日净资产为限额，按原出资比例认购公司股份。以 1.001392:1 的比例折合为股份有限公司股份 4200 万股。净资产折股后的股权结构：潘尚锋出资人民币 420 万元，出资比例：10.00%；深圳市中远智投控股有限公司出资人民币 1,260 万元，出资比例：30.00%；浙江晟方投资有限公司出资人民币 2,520 万元，出资比例：60.00%。本次折股由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第 110ZB0576 号验资报告。

2015 年 11 月 18 日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定：公司以每股 1.02 元，发行 3900 万股，本次发行由潘尚锋认购 490 万股；周桂凤认购 380 万股；骆赛枝认购 350 万股；陈海君认购 338 万股；赵仁铜认购 330 万股；黄昌狄认购 330 万股；吴钦益认购 325 万股；郑少敏认购 300 万股；魏平认购 295 万股；喻惠芳认购 240 万股；王声共认购 180 万股；项延灶认购 144 万股；林成格认购 108 万股；郑钦豹认购 90 万股。本次股票发行后股权结构：潘尚锋出资人民币 910 万元，出资比例：11.23%；深圳市中远智投控股有限公司出资人民币 1260 万元，出资比例：15.56%；浙江晟方投资有限公司出资人民币 2,520 万元，出资比例：31.11%；周桂凤出资人民币 380 万元，出资比例：4.69%；骆赛枝出资人民币 350 万元，出资比例：4.32%；陈海君出资人民币 338 万元，出资比例：4.17%；赵仁铜出资人民币 330 万元，出资比例：4.07%；黄昌狄出资人民币 330 万元，出资比例：4.07%；吴钦益出资人民币 325 万元，出资比例：4.01%；郑少敏出资人民币 300 万元，出资比例：3.70%；魏平出资人民币 295 万元，出资比例：3.64%；喻惠芳出资人民币 240 万元，出资比例：2.96%；王声共出资人民币 180 万元，出资比例：2.22%；项延灶出资人民币 144 万元，出资比例：1.78%；林成格出资人民币 108 万元，出资比例：1.33%；郑钦豹出资人民币 90 万元，出资比例：1.11%。本次发行股票由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第 110ZC0623 号验资报告。

2016 年 1 月 22 日设立全资子公司“惠州市唯冠汽车电子有限公司”，注册资金为 6000 万

人民币，厂房面积约 5.5 万平方米，公司将大力建设 ITO.FILM 的生产线、光学玻璃镜片生产线、TP 组装、全贴合生产线、以及工控与车载的专用生产线。2016 年 6 月 28 日，变更“惠州市唯冠汽车电子有限公司”的公司名称，变更后的公司名称为“惠州市坚柔科技有限公司”。同时变更增加了子公司的经营范围，为满足未来多元化客户的发展需求有着重要的历史意义。

本公司属于触摸屏制造业。经营范围为：触摸屏的研发、生产及销售；电子产品的销售；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）

第二部分 财务报表的编制及重要会计政策

一、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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。

二、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 6 月 30 日的公司财务状况以及 2016 年半年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、

流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（本项第 9 条）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法（本项第 8 条）。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	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	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，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存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本项第 15 条。

(4) 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。

(5) 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。

12、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。

在建工程计提资产减值方法见本项第 15 条。

13、无形资产

本公司无形资产为软件。

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。

本公司无形资产均为使用寿命有限的软件,采用直线法摊销,使用年限如下:

无形资产类别	使用年限	备注
软件	3	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见本项第 15 条。

14、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。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

15、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

17、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继

续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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) 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

①国外销售：

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司主要以 DDP、DDU 形式出口，在对产品验收后对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2) 产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；3) 出口产品的成本能够合理计算。

② 国内销售：

公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2) 产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够合理计

算。

18、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（1）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；

（2）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：

（1）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；

（2）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。

19、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键

假设列示如下：

递延所得税资产

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称企业会计准则第 33 号），在 2016 年 1 月 1 日及以后期间的财务报告中使用起施行。

上述会计政策变更对本公司无重大影响，无需追溯调整事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内主要会计估计无变更。

三、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
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	25

第三部分：合并报表注释

下边所披露的财务报表数据，除特别说明之外，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“期初”系指 2015 年 12 月 31 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币。

（一）资产负债表

1、货币资金

项目	外币金额	期末数		外币金额	期初数	
		折算率	人民币金额		折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	36,773.72	--	--	8,175.03
人民币	--	--	36,773.72	--	--	8,175.03
银行存款：	--	--	12,287,012.64	--	--	16,581,222.31
人民币	--	--	1,067,729.20	--	--	10,824,882.08
美元	1,691,893.39	6.63	11,219,283.44	886,463.63	6.4936	5,756,340.23
其他货币资金：	--	--	--	--	--	--
人民币	--	--	--	--	--	--
合计			12,323,786.36			16,589,397.34

说明：

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	1,082,925.26

（1）期末本公司无已质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,039,963.35	--

说明：本公司已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票主要为：本公司在生产经营中取得的国有大中型银行开具的银行承兑汇票，背书或贴现后，票据的被迫索时存在的支付风险较小。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	74,811,727.53	100%	3,746,400.36	5.01%	71,065,327.17
账龄组合	74,811,727.53	100%	3,746,400.36	5.01%	71,065,327.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	74,811,727.53	100%	3,746,400.36	5.01%	71,065,327.17

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	86,949,830.51	100%	4,404,574.38	5.07%	82,545,256.13
账龄组合	86,949,830.51	100%	4,404,574.38	5.07%	82,545,256.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	86,949,830.51	100%	4,404,574.38	5.07%	82,545,256.13

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	本期数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	74,695,447.80	99.84%	3,734,772.39	5.00%	70,960,675.41
1-2 年	116,279.73	0.16%	11,627.97	10.00%	104,651.76
2-3 年	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--
合计	74,811,727.53	100.00%	3,746,400.36	5.01%	71,065,327.17

续：

账龄	初期数				
----	-----	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	86,494,173.41	99.48%	4,324,708.67	5.00%	82,169,464.74
1-2 年	112,657.10	0.13%	11,265.71	10.00%	101,391.39
2-3 年	343,000.00	0.39%	68,600.00	20.00%	274,400.00
3 年以上	--	--	--	--	--
合计	86,949,830.51	100.00%	4,404,574.38	5.07%	82,545,256.13

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额：658174.02

元。

③ 本期无实际核销的应收账款

(2) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末数	占应收账款期末 数合计数的比例%	坏账准备 期末数
达丰（上海）电脑有限公司	35,678,372.47	47.69%	1,783,918.62
精英电脑（苏州工业园区）有限公司	11,694,519.27	15.63%	584,725.96
南靖万利达科技有限公司	6,359,022.04	8.50%	317,951.10
深圳市易方数码科技股份有限公司	5,848,596.51	7.82%	292,429.83
中新国际电子有限公司	2,424,977.00	3.24%	121,248.85
合计	62,005,487.29	82.88%	3,100,274.36

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		初期数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,318,953.23	94.31%	1,027,313.15	100%
1-2 年	320,612.70	5.69%	--	--
2 年以上	--	--	--	--
合计	5,639,565.93	100.00%	1,027,313.15	100%

(2) 按预付对象归集的预付款项期末数前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末数	占预付款项期末数 合计数的比例%
东莞市莱宝机电科技有限 公司	1,296,000.00	22.98%
AVNETASIAPTE. LTD	952,873.62	16.90%
深圳南玻伟光导电膜有限 公司	463,634.03	8.22%
志圣科技（广州）有限公 司	396,000.00	7.02%
深圳市佳良鑫洁净装饰工 程有限公司	350,000.00	6.21%
合计	3,458,507.65	61.33%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数 坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,847,353.18	100%	702,085.13	5.07%	13,145,268.05
账龄组合	13,847,353.18	100%	702,085.13	5.07%	13,145,268.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款	--	--	--	--	--
合计	13,847,353.18	100%	702,085.13	5.07%	13,145,268.05

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数 坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,544,048.70	100%	727,202.44	5.00%	13,816,846.26
账龄组合	14,544,048.70	100%	727,202.44	5.00%	13,816,846.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款	--	--	--	--	--
合计	14,544,048.70	100%	727,202.44	5.00%	13,816,846.26

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	13,653,003.76	98.60%	682,650.19	5.00%	12,970,353.57
1-2 年	194,349.42	1.40%	19,434.94	10.00%	174,914.48
3 年以上	--	--	--	--	--
合计	13,847,353.18	100%	702,085.13	5.07%	13,145,268.05

续：

账龄	初期数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	14,544,048.70	100%	727,202.44	5.00%	13,816,846.26

1-2 年	---	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---	---
合计	14,544,048.70	100%	727,202.44	5.00%	13,816,846.26

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额：25117.31 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收账款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
保证金	7,392,943.00	9,335,720.42
出口退税	4,142,643.64	5,076,476.51
其他	2,311,766.54	131,851.77
合计	13,847,353.18	14,544,048.70

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末数前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末数	账龄	占其他应收款 期末数合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末数
中华人民共和国南头海关	保证金	7,392,943.00	1 年以内	53.39%	369,647.15
出口退税	出口退税	4,142,643.64	1 年以内	29.92%	207,132.18
德泰科技（深圳）有限公司	保证金	558,780.00	1 年以内	4.04%	27,939.00
惠州市德威集团有限公司	保证金	674,260.00	1 年以内	4.87%	33,713.00
吴尚谦	业务预支	232,000.00	1 年以内	1.68%	11,600.00
合计		13,000,626.64		93.89%	650,031.33

(6) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股权的股东单位款。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面数	跌价准备	账面价值	账面数	跌价准备	账面价值
原材料	13,539,647.40	254,192.91	13,285,454.49	6,358,325.18	254,192.91	6,104,132.27
库存商品	15,763,211.61	2,301,644.54	13,461,567.07	8,502,837.68	2,301,644.54	6,201,193.14
在途材料	---	---	---	6,085,600.84	---	6,085,600.84
周转材料	206,865.72	---	206,865.72	366,150.22	---	366,150.22
委托加工物资	1,978,127.95	---	1,978,127.95	140,379.62	---	140,379.62
合计	31,487,852.68	2,555,837.45	28,932,015.23	21,453,293.54	2,555,837.45	18,897,456.09

(2) 存货跌价准备

存货种类	期末数	本期增加		本期减少		期初数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	254,192.91	-	---	-	---	254,192.91
库存商品	2,301,644.54	-	---	-	---	2,301,644.54
合计	2,555,837.45	-	---	-	---	2,555,837.45

7、其他流动资产

项目	本期数	期初数
待抵扣进项税	-	931,525.88

8、固定资产

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初数	16,958,815.48	2,375,307.22	3,700,368.83	23,034,491.53
2. 本期增加金额				
(1) 购置	-	-	580,925.95	580,925.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废	---	---	---	---
(2) 其他减少	---	---	---	---
4. 期末数	16,958,815.48	2,375,307.22	4,281,294.78	23,615,417.48
二、累计折旧				
1. 期初数	1,790,423.91	496,122.42	822,099.02	3,108,645.35
2. 本期增加金额				
(1) 计提	782,288.84	282,067.76	659,328.68	1,723,685.28
(2) 其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废	---	---	---	---
(2) 其他减少	---	---	---	---
4. 期末数	2,572,712.75	778,190.18	1,481,427.70	4,832,330.63
三、减值准备				
1. 期初数	---	---	---	---
2. 本期增加金额				
(1) 计提	---	---	---	---
(2) 其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废	---	---	---	---
(2) 其他减少	---	---	---	---
4. 期末数	---	---	---	---
四、账面价值				

1. 期末数账面价值	14,386,102.73	1,597,117.04	2,799,867.08	18,783,086.85
2. 期初数账面价值	15,168,391.57	1,879,184.80	2,878,269.81	19,925,846.18

9、在建工程

工程项目	期末数			期初数		
	期末余额	减值准备	期末净值	期初余额	减值准备	期初净值
生产线项目	7,960,120.44	-	7,960,120.44	-	-	-

10、无形资产 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初数	104,205.13	104,205.13
2. 本期增加金额		
(1) 购置	370,859.85	370,859.85
(2) 内部研发	--	--
3. 本期减少金额		
(1) 处置	--	--
(2) 其他减少	--	--
4. 期末数	475,064.98	475,064.98
二、累计摊销		
1. 期初数	25,622.03	25,622.03
2. 本期增加金额		
(1) 计提	13,594.33	13,594.33
(2) 其他增加	--	--
3. 本期减少金额		
(1) 处置	--	--
(2) 其他减少	--	--
4. 期末数	39,216.36	39,216.36
三、减值准备		
1. 期初数	--	--
2. 本期增加金额		
(1) 计提	--	--
(2) 其他增加	--	--
3. 本期减少金额		
(1) 处置	--	--
(2) 其他减少	--	--
4. 期末数	--	--
四、账面价值		
1. 期末数账面价值	435,848.62	435,848.62

11、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,004,322.96	1,751,080.74	7,687,614.27	1,921,903.57

12、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	35,487,120.80	39,541,559.42

说明：期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股权的股东单位或关联方款项情况。

13、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	898,165.13	818,522.21

说明：

(1) 本期无超过 1 年的重要预收款项。

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东

单位或关联方款项。

2. 期初数账面价

值	78,583.10	78,583.10
---	-----------	-----------

14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,176,868.13	13,895,994.74	14,681,807.81	2,391,055.06
离职后福利-设定提存计划	--	1,430,747.85	1,430,747.85	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	3,176,868.13	15,326,742.59	16,112,555.66	2,391,055.06

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,176,868.13	13,499,157.4	14,284,970.47	2,391,055.06
职工福利费	--	162,611.44	162,611.44	--
社会保险费	--	234,225.90	234,225.90	--
其中：1. 医疗保险费		189,346.87	189,346.87	

2. 工伤保险费		12,889.28	12,889.28	
3. 生育保险费		31,989.75	31,989.75	
住房公积金	--	15,798.00	15,798.00	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	3,176,868.13	13,895,994.74	14,681,807.81	2,391,055.06

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--			--
其中：1. 基本养老保险费		1,347,751.30	1,347,751.30	
2. 失业保险费		82,996.55	82,996.55	
合计	--	1,430,747.85	1,430,747.85	--

15、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	4,331,909.80	7,549,328.93
增值税	2,252,745.41	2,598,110.87
城市维护建设税	107,759.40	82,266.62
教育费附加	46,182.59	35,257.11
地方教育费附加	30,788.40	23,504.73
个人所得税	48,625.95	29,022.36
合计	6,818,011.55	10,317,490.62

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	10,331,763.90	13,343,467.98
其他	658,127.17	228,644.90
合计	10,989,891.07	13,572,112.88

说明：期末无账龄超过 1 年的其他应付款

17、股本

项目	期初数	本期变动情况		期末数
		发行新股、转送	公积金转股、其他	
股份总数	81,000,000.00			81,000,000.00

18、资本公积

项目	期初数	本期变动情况		期末数
		增加	减少	
股份总数	838,483.76			838,483.76

19、盈余公积

项目	期初数	本期变动情况	期末数
	增加	减少	
股份总数	755,201.59		755,201.59

20、未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上年年末未分配利润	6,796,814.35	4,349,867.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	6,796,814.35	4,349,867.17
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,182,459.96	22,777,313.95
本年归属于少数股东权益		
减：提取法定盈余公积		755,201.59
转作股本的普通股股利		19,575,165.18
年末未分配利润	21,979,274.31	6,796,814.35

21、营业收入和营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	130,957,156.04	132,493,479.21
其他业务收入	12,020.06	6,837.61
营业成本	102,310,414.19	110,006,097.56

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
光学、光电子元器件制造	130,969,176.10	102,310,414.19	132,500,316.82	110,006,097.56

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
TP（触摸屏）	37,031,089.74	22,396,322.62	80,848,449.50	65,845,373.57
ZC（触摸屏+模组）	92,924,269.47	79,071,651.75	50,126,478.92	42,966,205.42
ZP（触摸屏+模组+支架）	92,882.42	65,001.06	1,387,084.49	1,015,056.21
辅料	920,934.47	777,438.76	138,303.91	179,462.36
合计	130,969,176.10	102,310,414.19	132,500,316.82	110,006,097.56

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	30,998,739.90	22,873,864.33	29,424,062.42	25,203,665.68
境外	99,970,436.20	79,436,549.86	103,076,254.40	84,802,431.88
合计	130,969,176.10	102,310,414.19	132,500,316.82	110,006,097.56

(4) 前五名客户营业收入情况

购货单位	营业收入总额	占公司营业收入比例
广达電腦股份有限公司	80,619,905.16	61.56%
精英电脑（苏州）工业园区有限公司	13,151,965.49	10.04%
万利达集团 南靖万利达科技有限公司	9,262,203.19	7.07%
深圳市易方数码科技股份有限公司	4,998,800.43	3.82%
兴英科技深圳有限公司	4,142,466.96	3.16%
合计	112,175,341.23	85.65%

22、营业税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	544,299.04	341,878.50
教育费附加	233,271.00	146,519.35
地方教育费附加	155,514.00	97,679.56
合计	933,084.04	586,077.41

23、销售费用

项目	本期数	上期数
业务招待费	1,374,698.95	879,000.00
工资薪酬	1,256,007.77	167,784.30
办公费差旅费	468,223.69	229,328.00
运输及货运代理费	186,529.70	293,626.24
仓储费	68,693.38	13,243.00
其他	221,812.75	890,240.00
合计	3,575,966.24	2,473,221.54

24、管理费用

项目	本期数	上期数
研发支出	4,187,117.56	3,332,989.48
职工薪酬	1,670,847.37	1,994,298.81
办公差旅费	210,712.84	958,189.99
业务招待费	102,633.50	745,030.00
租赁水电费	1,070,402.66	743,905.35
折旧与摊销	810,470.63	392,274.27
装修费	257,168.81	197,203.10
中介费用服务费	690,438.32	201,599.82
福利费	318,097.69	422,332.10

社会保险费	132,859.50	43,628.89
税金	149,769.95	5,251.50
年费支出	461,343.96	0.00
其他	263,321.10	185,504.86
合计	10,325,183.89	9,222,208.17

25、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	--	--
减：利息收入	13,389.56	5,379.82
汇兑损益	-1,796,734.54	-1,570,494.98
手续费及其他	29,751.14	28,417.46
合计	-1,780,372.96	-1,547,457.34

26、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	-683,291.33	-
存货跌价损失		-
合计	-683,291.33	

27、营业外收入

项目	本期数	上期数
非流动资产处理利得合	-	-
计		
其中：固定资产	-	-
处置		
无形资产处	-	-
置		
政府补助	-	-
无需支付款项	-	-
其他	1,774,493.61	-
合计	1,774,493.61	-

说明：(1) 其他项构成是供应商供料不达标、供料期延误，经协商让步特采让利处理；

(2) 部分由于延期无法联系到供应商无法支付款项为 29005.53 元。

28、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,709,402.85	2,940,042.37
递延所得税调整	170,822.83	
合计	2,880,225.68	2,940,042.37

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期数	上期数
利润总额	18,062,685.64	11,760,169.48
按法定税率计算的所得 税费用	2,709,402.85	2,940,042.37
不可抵扣的成本、费用 和损失	170,822.83	
所得税费用	2,880,225.68	2,940,042.37

(三) 合并现金流量表

29、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	期末数	上期数
收到单位及个人往来	14,434,164.00	28,199,161.47
利息收入	13,389.56	5,379.82
合计	14,447,553.56	28,204,541.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	期末数	上期数
支付单位及个人往来	17,513,010.52	7,574,559.40
支付各项费用	5,958,614.55	5,088,286.42
合计	23,471,625.07	12,662,845.82

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	期末数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,182,459.96	8,820,127.11
加：资产减值准备	-683,291.33	-
固定资产折旧	1,723,685.28	873,886.39
无形资产摊销	13,991.26	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失（收益 以“-”号填列）	-	-
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）	-	-
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）	170,822.83	-
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）	-7,478,721.69	3,153,278.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,439,687.96	-47,226,687.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,094,292.30	28,422,318.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,274,341.97	-5,957,077.24

3、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	--	--

4、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末数	12,323,786.36	427,237.00
减：现金的期初数	16,589,397.34	17,819,293.12
加：现金等价物的期末数		---
减：现金等价物的期初数		

现金及现金等价物净增加额	-4,265,610.98	-17,392,056.12
--------------	---------------	----------------

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	12,323,786.36	16,589,397.34
其中：库存现金	36,773.72	8,175.03
可随时用于支付的银行存款	12,287,012.64	16,581,222.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--

三、期末现金及现金等价物数	12,323,786.36	16,589,397.34
---------------	---------------	---------------

（四）、关联方及关联交易

1、本公司控制股东及实际控制人

名称	与本公司关系	直接拥有股份比例%	直接拥有表决权比例%	出资方式
浙江晟方投资有限公司	控股股东	31.11%	31.11%	货币出资

2、本公司的子公司情况

名称	经营地与注册地	直接持有股份比例%	直接持股比例%	取得方式
惠州市坚柔科技有限公司	惠州市	100%	-	货币出资

3、合并范围

本公司本期合并范围是 1 家，即全资子公司惠州市坚柔科技有限公司。

说明：子公司惠州市坚柔科技有限公司于 2016 年 6 月 28 日由原公司名称惠州市唯冠汽车电子有限公司变更而来。

（四）、关联方及关联交易

1、本公司控制股东及实际控制人

名称	与本公司关系	直接拥有股份比例%	直接拥有表决权比例%	出资方式
浙江晟方投资有限公司	控股股东	31.11%	31.11%	货币出资

2、本公司的子公司情况

名称	经营地与注册地	直接持有股份比例%	直接持股比例%	取得方式
惠州市坚柔科技有限公司	惠州市	100%	-	货币出资

3、合并范围

本公司本期合并范围是 1 家，即全资子公司惠州市坚柔科技有限公司。

说明：子公司惠州市坚柔科技有限公司于 2016 年 6 月 28 日由原公司名称惠州市唯冠汽车电子有限公司变更而来。

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期数
无				

（2）关键管理人员薪酬

本公司 2016 年上半年度关键管理人员 6 人，2015 年度关键管理人员为 4 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期数	上期数
关键管理人员薪酬	329,448.77	145,927.06

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	潘尚锋	29,199.50	435,663.95
其他应付款	林成格	301,585.00	508,665.00
其他应付款	项延灶	9,662,350.00	638,681.50
其他应付款	深圳市晨利电子经营部	—	11,518,994.43
其他应付款	潘尚权	115,340.00	241,463.10

（五）、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（六）、资产负债表日后事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

第四部分：母公司报表注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	74,811,727.53	100%	3,746,400.36	5.01%	71,065,327.17
账龄组合	74,811,727.53	100%	3,746,400.36	5.01%	71,065,327.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

合计	74,811,727.53	100%	3,746,400.36	5.01%	71,065,327.17
----	---------------	------	--------------	-------	---------------

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	86,949,830.51	100%	4,404,574.38	5.07%	82,545,256.13
账龄组合	86,949,830.51	100%	4,404,574.38	5.07%	82,545,256.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	86,949,830.51	100%	4,404,574.38	5.07%	82,545,256.13

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	74,695,447.80	99.84%	3,734,772.39	5.00%	70,960,675.41
1-2 年	116,279.73	0.16%	11,627.97	10.00%	104,651.76
2-3 年	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--
合计	74,811,727.53	100%	3,746,400.36	5.01%	71,065,327.17

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	86,494,173.41	99.48%	4,324,708.67	5.00%	82,169,464.74
1-2 年	112,657.10	13.00%	11,265.71	10.00%	101,391.39
2-3 年	343,000.00	39.00%	68,600.00	20.00%	274,400.00
3 年以上	--	--	--	--	--
合计	86,949,830.51	100%	4,404,574.38	5.07%	82,545,256.13

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额：658174.02 元。

③本期无实际核销的应收账款

(2)按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末数	占应收账款期末数 合计数的比例%	坏账准备 期末数
达丰（上海）电脑有限公司	35,678,372.47	47.69%	1,783,918.62
精英电脑（苏州工业园区）有限公司	11,694,519.27	15.63%	584,725.96
南靖万利达科技有限公司	6,359,022.04	8.50%	317,951.10
深圳市易方数码科技股份有限公司	5,848,596.51	7.82%	292,429.83
中新国际电子有限公司	2,424,977.00	3.24%	121,248.85
合计	62,005,487.29	82.88%	3,100,274.36

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数 金额	比例%	期初数	比例%
1 年以内	5,318,953.23	94.31%	1,027,313.15	100%
1-2 年	320,612.70	5.69%	--	--
合计	5,639,565.93	100.00%	1,027,313.15	100%

(2) 按预付对象归集的预付款项期末数前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末数	占预付款项期末数
东莞市莱宝机电科技有限公司	1,296,000.00	22.98%
AVNETASIAPTE. LTD	952,873.62	16.90%
深圳南玻伟光电膜有限公司	463,634.03	8.22%
志圣科技（广州）有限公司	396,000.00	7.02%
深圳市佳良鑫洁净装饰工程有限公司	350,000.00	6.21%
合计	3,458,507.65	61.33%

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数 坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并 单项计提坏账准备 的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账 准备的其他应收款	13,482,353.18	100%	683,835.13	5.07%	12,798,518.05

账龄组合	13,482,353.18	100%	683,835.13	5.07%	12,798,518.05
单项金额虽不重 大但单项计提坏账 准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	13,482,353.18	100%	683,835.13	5.07%	12,798,518.05

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并 单项计提坏账准备 的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账 准备的其他应收款	14,544,048.70	100%	727,202.44	5.00%	13,816,846.26
账龄组合	14,544,048.70	100%	727,202.44	5.00%	13,816,846.26
单项金额虽不重 大但单项计提坏账 准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	14,544,048.70	100%	727,202.44	5.00%	13,816,846.26

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	13,288,003.76	98.56%	664,400.19	5.00%	12,623,603.57
1-2 年	194,349.42	1.44%	19,434.94	10.00%	174,914.48
3 年以上	--	--	--	--	--
合计	13,482,353.18	100%	683,835.13	5.07%	12,798,518.05

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	14,544,048.70	100%	727,202.44	5.00%	13,816,846.26
1-2 年	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--
合计	14,544,048.70	100%	727,202.44	5.00%	13,816,846.26

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 43367.31 元。

③ 本期无实际核销的其他应收款

（2）其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

保证金	7,392,943.00	9,335,720.42
出口退税	4,142,643.64	5,076,476.51
其他	1,946,766.54	131,851.77
合计	13,482,353.18	14,544,048.70

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末数前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款		占其他 应收款 期末数 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末数
		期末数	账龄		
中华人民共和国南头 海关	保证金	7,392,943.00	1 年以内	54.83%	369,647.15
出口退税	出口退税	4,142,643.64	1 年以内	30.73%	207,132.18
德泰科技（深圳）有 限公司	保证金	558,780.00	1 年以内	4.14%	27,939.00
惠州市德威集团有限 公司	保证金	674,260.00	1 年以内	5.00%	33,713.00
吴尚谦	业务预支	232,000.00	1 年以内	1.72%	11,600.00
合计		13,000,626.64		96.43%	650,031.33

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股权的股东单位款。

4、长期股权投资

子公司名称	期末数			期初数		
	期末余额	减值准备	账面价值	期初余额	减值准备	账面价值
惠州市坚柔科技有 限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	0

5、营业收入和营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	130,957,156.04	132,493,479.21
其他业务收入	12,020.06	6,837.61

营业成本
102,310,414.19 110,006,097.56

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
光学、光电子元器件制造	130,969,176.10	102,310,414.19	132,500,316.82	110,006,097.56

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
TP（触摸屏）	37,031,089.74	22,396,322.62	80,848,449.50	65,845,373.57
ZC（触摸屏+模组）	92,924,269.47	79,071,651.75	50,126,478.92	42,966,205.42
ZP（触摸屏+模组+支架）	92,882.42	65,001.06	1,387,084.49	1,015,056.21
辅料	920,934.47	777,438.76	138,303.91	179,462.36
合计	130,969,176.10	102,310,414.19	132,500,316.82	110,006,097.56

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	30,998,739.90	22,873,864.33	29,424,062.42	25,203,665.68
境外	99,970,436.20	79,436,549.86	103,076,254.40	84,802,431.88
合计	130,969,176.10	102,310,414.19	132,500,316.82	110,006,097.56

6、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到单位及个人往来		
来	14,434,164.00	28,199,161.47
利息收入	13,389.56	5,379.82
合计	14,447,553.56	28,204,541.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付单位及个人往来		
来	16,215,837.08	7,574,559.40
支付各项费用	5,613,493.55	5,088,286.42
合计	21,829,330.63	12,662,845.82

7、补充资料

加权平均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	15.67%	0.1876	0.1876
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	15.67%	0.1876	0.1876

深圳市台冠科技股份有限公司
2016 年 8 月 23 日