



华阳微电  
NEEQ :833363

深圳市华阳微电子股份有限公司  
Shenzhen Hyan Microelectronics Co.,Ltd



年度报告

2016

## 公司年度大事记

1. 2016年3月，公司荣获2015“物联之星”RFID创新产品奖；
2. 2016上半年，公司获得国家知识产权局授权的发明专利1项，实用新型专利1项，均已获得专利证书，尚有10项专利正在申请中；
3. 2016年1月11日-14日，公司嘀嘀尿布产品于中国香港会议展览中心参加《2016年香港婴童展》；
4. 2016年4月12日-14日，公司嘀嘀尿布产品于北京参加《第23届京正北京孕婴童产品博览会》；
5. 2016年6月17日-19日，公司嘀嘀尿布产品于郑州会展中心参加《2016年郑州欧亚孕婴童产品博览会》。

# 目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

## 释义

释义项目	指	释义
华阳微电、股份公司、公司、本公司	指	深圳市华阳微电子股份有限公司
大富科技	指	深圳市大富科技股份有限公司
广科投资	指	广州科技金融创新投资控股有限公司
长城证券	指	指长城证券股份有限公司
报告期	指	2016年1月1日-2016年12月31日
《公司法》	指	指《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	指经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	公司现行有效的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	指人民币元、人民币万元
专业词语		
RFID	指	指射频识别，又称无线射频识别，是一种通信技术，无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触即可通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据。
电子标签	指	指RFID系统的构成部件，也称射频标签、应答器、数据载体，在RFID系统中用以实现智能读写和加密通信的功能。
动视暴雪	指	指全球著名的视频游戏制作与发行公司，英文品牌名称为“Blizzard”，代表作品包括魔兽世界、星际争霸、暗黑破坏神系列等。2011年，暴雪娱乐创新性地开发出新型游戏模式 toys-to-life,通过RFID技术实现基于强大经典游戏角色的电子游戏互动用户体验。
UHF	指	超高频无线电波
NFC	指	指一种近距离无线通信技术，在单一芯片上结合感应式读卡器、感应式卡片和点对点的功能，能在短距离内与兼容设备进行识别和数据交换。

## 第一节 声明与提示

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

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

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 业绩下滑的风险	2015 年及 2016 年，公司营业收入分别为 2,318.30 万元和 1,652.55 万元，净利润分别为-341.51 万元和-546.27 万元。报告期内，玩具标签业务仍然是公司销售收入的主要来源。全球最大的电子游戏开发商暴雪娱乐是公司该业务的最大客户，自 2014 年底起公司在深化电子互动游戏周边市场合作的基础上，专注开拓智能可穿戴健康护理细分应用市场，公司将以独有的低成本工艺、传感器技术等自主技术为核心，开发以“生物计量”为特点的可穿戴健康护理系列产品，不断丰富公司产品结构，提升公司的盈利能力。如果公司新产品推广未达预期，公司可能存在业绩持续下滑的风险。
2. 客户较为集中的风险	2015 年及 2016 年，公司前五大客户所占各期主营业务销售收入比例分别为 84.17%和 87.04%，其中，香港亨利美尔敦有限公司、Kaba Ilco Inc.始终保持公司前二大客户地位，公司存在着客户相对集中的风险。
3. 税收优惠政策的风险	根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，2011 年 10 月 28 日经深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定本公司为国家高新技术企业，并颁发了编号为 GR201144200644 的高新技术企业证书，认定有效期

	3 年。2014 年 9 月 30 日，本公司高新技术企业复审通过并取得新的《高新技术企业证》，编号为 GF201444200090，有效期 3 年。未来如果税收优惠政策发生变化，或本公司不再满足前述税收优惠政策规定的条件，使得本公司不再享受相关的税收优惠政策，可能对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	深圳市华阳微电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Hyan Microelectronics Co.,Ltd
证券简称	华阳微电
证券代码	833363
法定代表人	滕玉杰
注册地址	深圳市宝安区石岩街道上排社区爱群路同富康工业区 1-2#厂房二至五楼
办公地址	深圳市宝安区石岩街道上排社区爱群路同富康工业区 1-2#厂房二至五楼
主办券商	长城证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	田景亮 陆贤锋
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赖月荣
电话	0755-28035310
传真	0755-28035315
电子邮箱	laiyr@hyanlabel.com.cn
公司网址	<a href="http://www.hyanlabel.com.cn/">http://www.hyanlabel.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区石岩街道上排社区爱群路同富康工业区 1-2#厂房二至五楼
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
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	2015-08-25
分层情况	基础层

行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	无源、有源电子标签等 RFID 衍生应用产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15,610,170
做市商数量	0
控股股东	滕玉杰
实际控制人	滕玉杰

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440300733088919E	否
税务登记证号码	91440300733088919E	否
组织机构代码	91440300733088919E	否

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,525,467.66	23,182,980.11	-28.72%
毛利率%	9.45%	35.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,462,655.47	-3,415,086.60	-59.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,896,596.51	-3,803,081.58	-81.34%
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）	-12.82%	-7.67%	-
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）	-16.19%	-8.54%	-
基本每股收益	-0.35	-0.22	-59.09%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,033,235.76	52,180,481.17	-11.78%
负债总计	6,159,956.15	6,844,546.09	-10.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,873,279.61	45,335,935.08	-12.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.9	-12.05%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	13.38%	13.12%	-

流动比率	6.98	10.13	-
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	-3,533,747.96	2,993,495.14	-
应收账款周转率	9.16	8.29	-
存货周转率	2.92	2.46	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.78%	15.68%	-
营业收入增长率%	-28.72%	-43.26%	-
净利润增长率%	-59.96%	-153.99%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,610,170.00	15,610,170.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,698,989.46
其他营业外收入和支出	-12,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,686,989.46</b>
所得税影响数	253,048.42
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,433,941.04</b>



## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

##### 1. 所处行业

2016年12月，国务院印发的《“十三五”战略性新兴产业发展规划》中指出重点推进智能家居、智能汽车、智慧农业、智能安防、智慧健康的研发和产业化发展，促进物联网行业加速发展崛起。据中国产业信息网测算，到2018年，全球物联网行业市场规模将有望达到1,036亿美元，随着行业持续高速发展，万亿级市场可期。

RFID射频识别技术是从属于物联网技术的感知技术，是物联网产业发展的关键环节。RFID应用十分广泛，可应用于金融支付、交通运输、军事防务、资产管理、物流仓储、防伪溯源等领域。目前国内RFID技术在金融支付、身份识别、交通领域需求量非常大，分别站到整体应用的21.2%、12.4%和11.6%。随着“中国制造2025”、“互联网+”等战略的推进和物联网下游市场需求市场的驱动，金融支付、智慧城市、智慧医疗、智能物流、防伪溯源将成为国内RFID产业的未来增长点。

##### 2. 主营业务

公司的主营业务为无源、有源电子标签等RFID衍生应用产品的研发、生产和销售，是国内首批专业封装电子标签的企业之一，并致力于成为物联网RFID领域领先的系统解决方案提供商。所涉及到的下游领域包括互动娱乐、智能穿戴、安全溯源、智慧工厂。公司经历了漫长的转型，从电子元器件供应商逐步成为物联网解决方案提供商。

公司具备从产品设计、工艺设计、基材研究、设备研发、应用场景规划的产业链中心及周边生产环节的核心能力。公司拥有行业多产品应用及整体解决方案，可为虚拟现实、智能穿戴、健康护理、防伪溯源、智能制造等下游应用领域提供独具定制化的解决方案。

##### 3. 关键资源

在虚拟现实方面，公司与全球最大的游戏公司动视暴雪在Toys to life的玩具游戏场景的应用开发中建立了稳定的合作关系，与国内最大互联网游戏公司腾讯形成战略合作意向，提前抢占新一代互动游戏周边产品市场。

在健康护理行业，公司以独特的UHF分体技术为基础，提升关键产品的成本优势，重点打造“RFID+健康护理”、“RFID+智慧医疗”的模式，通过嵌入式RFID实现体征监测、患者追踪、新生儿跟踪、老年护理监测。

在食品安全溯源领域，公司通过RFID条码技术全程追溯动植物基本状况（如生长、健康、流通等过程），从而形成一个完整的产业链食品药品安全控制体系。

在智能制造领域，公司将RFID应用于复杂零件加工过程，利用实时信息的采集和储存，进行品质监控，实现可视化的智能生产环节。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 1,652.55 万元，归属母公司所有者的净利润-546.27 万元，较上年同期均有下降，主要原因系暴雪系列《Landers: Super Chargers》受“Toys to life”（以下简称“TTL”）类型游戏激烈的市场竞争影响，整体销售不及预期，同时公司新产品处于刚刚推向市场的初期阶段，品牌效应未能得到很好的体现，业绩放量尚需时间，主要分析如下：

报告期内，公司聚焦玩具标签业务的持续研发、生产、销售，玩具标签业务收入 389.84 万元，受下游游戏开发厂商订单缩减的影响，公司业务略有下滑。但是，下游市场中动视暴雪、迪士尼、腾讯等全球知名游戏厂商对 TTL 模式均持乐观估计，据不完全统计，越来越多的家长倾向于这种不会令孩子完全沉迷于虚拟世界的游戏模式。且多数传统游戏玩家对 TTL 模式的认可，使得这种沉浸式游戏模式未来盈利前景值得期待。公司也将拓展下游客户群体，以低成本、高技术的产品享受 TTL 游戏模式的市场红利。

报告期内，公司推出的智能尿布监测仪产品处于初期销售的阶段，其市场占有率、品牌效应扩展尚需一定时间培育，同时公司也在不断对新产品进行客户反馈测试、升级优化。该产品在美加、日韩等国家母婴产品展销会中获得超高人气，在京东商城、国美在线、苏宁易购、当当网、1 号店等线下、线上热推销售。在老年护理领域，公司也积极寻求与日本知名养老监护设备厂商的合作，以期通过与优质客户合作形成示范效应，从而带动该领域业务的量级增长。

报告期内，公司凭借对物联网感知领域的深度理解，依托关联方中医药健康管理、机电共性制造的平台优势，联合研发最具万物互联时代特征的智慧产品，随着物联网场景的规模化应用、配套产业链的完善，公司安全溯源、智慧工厂的系列产品也将形成新的利润增长点。

## 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	16,525,467.66	-28.72%	-	23,182,980.11	-43.26%	-
营业成本	14,963,659.07	0.54%	90.55%	14,883,798.84	-40.43%	64.20%
毛利率	9.45%	-	-	35.80%	-	-
税金及附加	149,512.61	-45.40%	0.90%	273,811.70	-26.31%	1.18%
销售费用	1,577,701.83	0.29%	9.55%	1,573,117.09	-4.93%	6.79%
管理费用	7,765,474.58	-33.49%	46.99%	11,675,886.21	43.48%	50.36%
财务费用	-929,426.12	-30.88%	-5.62%	-710,150.83	118.44%	-3.06%
资产减值损失	1,039,732.72	116.49%	6.29%	480,267.36	616.75%	2.07%
营业利润	-8,041,187.03	-61.03%	-48.66%	-4,993,750.26	-183.67%	-21.54%
营业外收入	1,698,989.46	140.32%	10.28%	706,964.68	-33.84%	3.05%
营业外支出	12,000.00	-95.21%	0.07%	250,500.00	-	1.08%
利润总额	-6,354,197.57	-40.04%	-38.45%	-4,537,285.58	-164.47%	-19.57%
净利润	-5,462,655.47	-59.96%	-33.06%	-3,415,086.60	-153.99%	-14.73%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入同比减少了 28.72%，主要原因系暴雪娱乐客户因海外市场经济影响对玩具电子标签的需求有所下降及公司新业务嘀嘀尿布还处于市场开拓期对业绩的体现尚需一段时间所致。
2. 毛利率比上年同期下滑了 26.35%，主要是因为毛利率高的暴雪娱乐客户的玩具标签需求下降及营业收入减少制造费用中的固定费用摊高所致。
3. 税金及附加同比减少了 45.40%，主要原因系营业收入下滑所致。
4. 管理费用同比减少了 33.49%，主要原因系加强了费用管控并取得了一定的成效所致。
5. 财务费用同比减少 30.88%，主要原因系美元汇率变动影响汇兑损益所致。
6. 资产减值损失同比增加了 116.49%，主要原因系存货跌价准备增多所致。
7. 营业利润同比减少了 61.03%，主要原因系营业收入下滑所致。
8. 营业外收入同比增加了 140.32%，主要原因系政府补助款增加所致。
9. 营业外支出同比减少了 95.21%，变动原因是 15 年支付了安监局工伤行政处罚罚款费用所致。

10. 利润总额、净利润同比分别减少了 40.04%，59.96%，主要原因系暴雪娱乐客户因海外市场经济影响对玩具电子标签的需求有所下降及公司新业务嘀嘀尿布还处于市场开拓期对业绩的体现尚需一段时间所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	16,525,467.66	14,963,659.07	23,182,980.11	14,883,798.84
其他业务收入	-	-	-	-
合计	16,525,467.66	14,963,659.07	23,182,980.11	14,883,798.84

**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%
高频 RFID 产品	14,440,073.18	87.38%	21,662,679.67	93.44%
超高频 RFID 产品	2,085,394.48	12.62%	1,520,300.44	6.56%
合计	16,525,467.66	100.00%	23,182,980.11	100.00%

**收入构成变动的的原因：**

暴雪娱乐客户因海外市场经济影响使得高频 RFID 产品中的玩具电子标签需求下降，同时零散客户对远距离读写的超高频 RFID 产品需求有所增加。

**(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	-3,533,747.96	2,993,495.14
投资活动产生的现金流量净额	-1,957,363.27	-360,136.18
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,000,000.00

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额减少，主要是由于本期公司业务量尤其是利润较高的玩具标签业务销售减少导致。
2. 投资活动产生的现金流量净额减少，主要是由于固定资产投入增加导致。
3. 本期未发生筹资活动产生的现金流量，上期金额是 2015 年 3 月广科投资以 1,000 万元认购新发行股份 26.017 万股的投资款。

**(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	Kaba Ilco Inc.	8,209,111.18	49.68%	否
2	香港亨利美尔敦有限公司	2,441,659.98	14.78%	否
3	伟力高（深圳）企业有限公司	1,456,705.54	8.81%	否
4	PT PURA BARUTAMA	1,231,972.47	7.45%	否
5	Doctor Tour INC, DBA E-2 HOLIDAYS	1,044,336.51	6.32%	否
	合计	14,383,785.68	87.04%	

**(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	AGES TECHNOLOGY CO.,LTD	4,431,251.76	45.42%	否
2	深圳市芯的科技有限公司	753,605.55	7.72%	否
3	常州爱博瑞电子科技有限公司	422,863.79	4.33%	否
4	江阴宏凯塑胶有限公司	296,789.56	3.04%	否
5	台州红炭电子科技有限公司	276,647.03	2.84%	否
合计		6,181,157.69	63.36%	

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,950,558.26	5,332,919.26
研发投入占营业收入的比例	29.96%	23.00%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	27
公司拥有的发明专利数量	4

**研发情况：**

公司总经理滕玉杰，主要负责研发总体构思、可行性分析，重点技术问题指导，指导公司多项专利发明的研发。副总经理滕玉东负责研发项目的协调，关键技术问题攻关。乐永斗负责研发项目的立项及项目的实施，负责工艺设计、标准研制、策划等。2016年公司重点的研发项目为智能尿布的大小便监测系统、婴幼儿智能尿警电子标签，已经向美国、欧洲地区、日本、韩国、台湾提交了磁吸持式尿布监测器、尿布用传感器、其制备方法及其尿布的发明专利申请。2016年10月份该项目的嘀嘀尿布产品已经小批量量产，并在国内、日本、台湾小批量供货。此产品市场容量大，在吸收市场反馈的基础上，不断改善幼儿使用的舒适度，并延伸到老人护理应用市场，对公司未来的业绩将会产生积极的贡献。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	13,732,328.82	-24.25%	29.83%	18,129,508.75	278.35%	34.74%	-4.91%
应收账款	1,864,239.49	6.85%	4.05%	1,744,649.76	-54.68%	3.34%	0.71%
预付款项	110,819.92	-57.80%	0.24%	262,609.82	-66.45%	0.50%	-0.26%
其他应收款	442,571.26	-43.52%	0.96%	783,543.22	4.51%	1.50%	-0.54%
存货	4,998,477.04	-4.99%	10.86%	5,261,138.49	-22.81%	10.08%	0.78%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	21,312,070.80	-12.06%	46.30%	24,234,094.57	-11.13%	46.44%	-0.15%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
开发支出	1,021,813.66	-	2.22%	-	-	-	2.22%
长期待摊费用	315,376.37	-38.74%	0.69%	514,785.05	16.23%	0.99%	-0.30%
递延所得税资产	2,141,693.61	71.31%	4.65%	1,250,151.51	207.25%	2.40%	2.26%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	2,137,076.12	42.70%	4.64%	1,497,586.67	-40.41%	2.87%	1.77%

预收款项	-	-	-	107,905.95	182.55%	0.21%	-0.21%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
未分配利润	-4,258,003.67	-453.46%	-9.25%	1,204,651.80	-73.92%	2.31%	-11.56%
资产总计	46,033,235.76	-11.78%	-	52,180,481.17	15.68%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金同比减少 24.25%，主要原因是收入下滑收到的销售商品现金减少所致。
2. 预付账款同比减少 57.80%，主要原因是公司加强了与供应商的沟通改变了部分材料的结算方式。
3. 其他应收款同比减少 43.52%，主要原因是收入下滑出口退税减少所致。
4. 开发支出，系婴幼儿智能尿警标签研发项目 16 年 10 月份进入了开发阶段，其支出符合资本化的五个条件而计入了开发支出。
5. 长期待摊费用同比减少 38.74%，是摊销了本期金额所致。
6. 递延所得税资产同比增加 71.31%，主要原因是本期亏损使可弥补亏损增加所致。
7. 应付账款同比增加 42.70%，主要原因是公司加强了供应商的沟通改变了部分供应商的结算方式和周期及年底备了客户 Kaba Ilco Inc 订单所需芯片的库存。
8. 未分配利润同比减少 453.46%，系是本期亏损所致。

本期资产总计为 46,033,235.76 元，其中流动资产为 21,207,031.32 元，非流动资产为 24,826,204.44 元，流动负债为 3,036,393.50 元，非流动负债为 3,123,562.65 元，净资产为 39,873,279.61 元。每股净资产为 2.55 元，资产负债率为 13.38%，流动比率为 6.98。

目前公司现金流充足，资产变现能力强，负债主要为供应商货款和待摊政府补助，无长短期借款，负债不会对公司的现金流造成压力。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

##### 1. 宏观环境

2016 年国内经济延续“底部徘徊”的阶段不变，并在趋势上呈现边际改善迹象。全年国内 GDP 增速始终维持在 6.7%，虽然相对前几年有所回落，但依然在稳步增长实现预期，相比世界主要经济体及一些新兴经济体来说增速较快，这是高基础水平上实现的高水平增长。宏观层面上表现出稳态势，预期

2017 年经济依旧能够实现稳步增长。中国在 2017 年将在继续推进去产能的基础上，配合“稳增长、防风险”的策略，以促进经济的稳步增长。

## 2. 行业发展

物联网的价值源于万物互联的智能化，是新一代信息技术的发展方向，被称为继计算机、互联网之后的第三次世界信息产业浪潮。物联网应用极为广泛，遍及交通、工业、医疗、电力、水利、安防等，中国社科院数据显示，未来物联网产业规模比互联网大 30 倍，科技研究机构 IDC 称 2015 年全球物联网市场规模约为 6986 亿美元，到 2020 年市场规模将达到 1.7 万亿美元。

物联网感知、网络、应用的三层架构是其业务的主要路径，从感知层获取信息，然后通过网络传输，最后汇总到下游应用，因此行业发展最先受益的必将是上游感知层和网络层等基础部件厂商。长远来看，应用领域将成为数量级规模的主战场。

物联网架构中，感知层的基本硬件包括各类传感器，RFID 标签、GPS 和各类识读器等基本标识和传感器件，是物联网产业发展的基础，而 RFID 是物联网的核心关键技术，物联网的发展有赖于 RFID 技术的进步和 RFID 标签的大规模应用。

RFID 作为新一代标签技术，在防伪性、便捷度、信息容量等性能具有其他标签技术不可比拟的优势，但是高昂的成本是 RFID 迅速普及的主要障碍。但近期，RFID 价格已明显下降，2007 年，RFID 单价约 2-20 元，主要应用在身份证件、公交卡、高端白酒、烟草等高附加值产品，目前，RFID 价格已降至 0.5-5 元，这将大幅激发其在物流、零售、食品溯源等领域的应用。

目前，我国 RFID 产业链已初步形成，应用领域主要涉及：农业领域的家禽、家畜饲养及食品加工的实时动态、可追溯的管理；工业领域的煤矿安全生产、对矿工的安全监护；工业生产的托盘管理；药品及烟酒的动态可追溯监管；物流领域的邮政包裹、民航行李、铁路货车调度监管等、远洋运输集装箱；医疗健康领域的婴幼儿体征监测、老年人健康护理等。

### （四）竞争优势分析

#### 1. 核心技术奠定企业竞争力

公司是物联网射频识别生产、应用全面解决方案提供商，公司的产品涉及天线、UHF分体标签、超高频抗金属标签。公司提前储备国内领先的超高频RFID技术，超高频系统的标签采用电磁后向散射耦合原理进行数据交换，一次性读取多个标签、穿透性强、可多次读写、数据的存储容量大、阅读距离较远（可达十几米）、适应物体高速运动、性能稳定，在智能制造、医疗保健等领域应用前景十分广阔。

公司配套研制专用制造设备，利用多个放卷装置和收卷装置模切出天线形状，并一次性复合小模块电子标签、基材、离型纸并切出成品形状，提高了各环节的生产效率以降低各环节的材料制造成本，实现分体标签的低成本制造，让利于客户。

## 2. 多场景应用开拓市场空间

伴随着超高频 RFID 行业由幼稚期跨入成长期，公司也培育了极具发展前景的下游应用领域，形成了以“RFID+健康护理”、“RFID+防伪溯源”为核心的多场景应用模式。

公司凭借已有的技术优势，打破目前智能可穿戴市场区分简单、成本高居不下、同质竞争激烈的局面，凭借对市场的迅速反应能力，开辟了可穿戴领域的新天地，以新生儿和老年人为切入点，专注于人体的监护，生理参数的测量等，可以对于人体的各种状况进行监控，将数据传送到各种通信终端上。各种传感器可以把测量数据通过无线方式传送到专用的监护仪器、或者各种通信终端上，如 PC、手机、PDA 等。

在食品药品安全溯源的必然趋势引领下，消费者、生产企业以及监管部门均对食品、药材的安全溯源提出了迫切的需求。溯源系统由中心数据库系统、种植养殖安全管理系统、安全生产与加工管理系统、食品供应链管理系统、监控系统、信息服务系统等组成。系统通过对种植养殖生产、加工生产、流通、消费等各环节建立起信息链接，实现企业内部生产过程的安全控制和对流通环节的实时监控。公司凭借与深圳市大富配天集团下属中医药企业的联合研发，运用 RFID 标签来全程追溯中药材的基本状况（如生长、收成、加工、物流、零售），从而形成一个完整的产业链药品安全控制体系。

公司借助超高频 RFID 技术在识别、感知、联网、定位等方面的强大功能，将其应用于智慧工厂生产过程管控和生产状态监控。利用实时信息的采集和存储，进行质量监控，识别产品是否合格。通过对制造资源的自动识别与跟踪定位，企业管理者可以实时掌握车间生产进度，发现生产瓶颈，识别机器故障、改善生产过程，实现整个生产过程的稳定均衡。

### （五）持续经营评价

#### 1. 产品前景

报告期内，公司主要产品为 RFID 衍生产品，其下游市场围绕健康护理、电子互动游戏周边发展。此外，公司基于其特有的 NFC 技术、UHF 抗金属标签技术，联合研发布局安全溯源、智慧工厂系列产品。

在电子互动游戏周边玩具标签市场，公司基于 NFC（近场无线通讯）的技术，将游戏与玩具手办相结合，这种模式不仅打破了次元壁障，让玩家以玩具手办作为连接二次元游戏与三次元现实道具，为玩家带来的新颖的沉浸式游戏体验，也为购买实物手办作为游戏付费方式的全新付费模式奠定了基础，这种破陈出新的模式必将打开互动游戏的蓝海市场。

在健康护理领域，公司自 2014 年起布局可穿戴健康护理领域，专注于婴幼儿体征监测和老年人护理两大细分领域，以智能尿布监测仪为切入点，打造健康护理系列产品平台，该产品先后在台湾、日本、韩国、加拿大的母婴产品展销会获得超高人气，目前已在日本知名时尚百货 MINISO、国内知名电商平台等独立销售。未来，公司会与进一步与国际知名快消、母婴护理品牌建立直接合作关系，通过改装尿



布生产线，实现嵌入式一体化智能尿布的大规模生产。同时，全面推动与养老机构的合作，拓宽智能监测仪的功能，符合夕阳红产业的智能化发展趋势。

报告期内，公司利用自身传感器、印刷工艺等技术优势，结合关联方中医药健康管理、机电共性制造的平台优势，投入安全溯源、智慧工厂系列产品的研发及测试，相关业务随着 RFID 行业的发展，物联网产业链的完善，必将迎来新一轮的业绩放量。

## 2. 规范治理

- 1) 人员独立：公司依法聘任员工，与员工签署劳动合同，并独立为员工缴纳五险一金，人员独立于关联方。公司由控股股东滕玉杰创立，管理、研发团队人员稳定，研发团队具备 RFID 行业深度研发能力，技术优势显著。销售团队对下游市场的把握具有前瞻性，紧跟市场热点，在产品应用场景方案设计方面独具优势。
- 2) 财务独立：公司拥有独立的财务部门、会计核算体系和财务管理体系、财务人员、能够独立作出财务决策。

### (六) 扶贫与社会责任

公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款，报告期内，公司纳税 16.54 万元。

## 二、未来展望

### (一) 行业发展趋势

#### 1. 产业政策引导

RFID 射频识别技术是从属于物联网技术的感知技术，是物联网产业发展的关键环节。2004 年，国家金卡工程将 RFID 列入其中，2009 年中共中央明确将物联网定位为战略性新兴产业，各级政府纷纷响应，推出了一系列的“无线城市”、“智慧城市”和“智能交通”等物联网落地计划；2010 年国务院将包括物联网研发和示范应用在内的新一代信息技术产业列为七大战略性新兴产业之一；2011 年 4 月，财政部与工信部已出台物联网专项措施，明确规定每年用 5 亿元专项资金来支持物联网建设。2012 年 2 月，工信部正式发布《物联网“十二五”发展规划》，将 RFID 产业作为物联网重点发展方向。2013 年 9 月 5 日，由国家发改委、工信部等 14 部委联合发出的《专项行动计划》，制定了 10 个物联网发展专项行动计划，其中在应用推广专项行动方面提出到 2015 年在工农业、交通、城市管理、社会公共事业等方面开展物联网应用示范，部分领域实现规模化推广。2015 年在“互联网+”的政策扶持下，物联网在工业、交通、能源、城市管理、医疗等行业联动发展，下游行业应用版图不断扩大。

#### 2. 下游行业放量

老龄化趋势下，RFID 应用于医疗行业前景广阔。据智研咨询数据，2015 年全国 60 岁及以上人口达

到 2.22 亿，占总人口的 16.15%。预计到 2020 年，老年人口达到 2.48 亿，老龄化水平达到 17.17%，其中 80 岁以上老年人口将达到 3067 万人；2025 年，六十岁以上人口将达到 3 亿，成为超老年型国家。老龄化将带来显著病患增量，病患管理问题将愈发突出，RFID 应用于医疗行业成为必然趋势。

2016 年 6 月，农业部印发了《关于加快推进农产品质量安全追溯体系建设的意见》提出建立重要产品追溯体系，追溯环节由流通向上游种养殖及下游消费拓展，追溯品类由肉菜向水果、粮食、中药材、酒类、水产品等拓展，市场空间正式打开。目前山东、上海、宁夏和厦门成功入围商务部重要产品追溯体系建设示范省市，将在追溯体系建设方面引领全国。财政部为省和直辖市支持 2 亿元，计划单列市支持 1 亿元，地方财政按照 1:1 比例予以配套，以四个试点城市为例，投入将达到 14 亿元，预计于 2018 年会进行大规模的招投标工作和项目建设工作，重要产品追溯市场即将开启。除政府市场外，大型企业如京东、阿里或大型养殖场，为达到政府监管的要求和提升自身服务质量，也将产生对追溯服务的需求；同时国家没有设点的二三线城市，也将陆续开展食品安全追溯项目。

## （二）公司发展战略

公司将继续发挥独特的技术优势，颇具竞争力的成本优势，以产品应用为基础，以市场需求为导向，以模式创新为助力，深耕物联网领域，以超高频 RFID 为技术方向，深挖 RFID 细分应用领域。公司致力于成为健康护理、安全溯源、智慧工厂跨领域整体解决方案的供应商。

## （三）经营计划或目标

### 1. 夯实主营业务

公司将进一步提升无源、有源电子标签、UHF 等 RFID 衍生应用的研发、生产能力，致力于成为物联 RFID 行业领先的系统解决方案提供商。强化基材、产品、工艺、设备等环节的成本优势，为消费娱乐、智能穿戴、安全溯源、智能制造等蓝海产业提供定制化、特色化的解决方案。

### 2. 拓宽下游市场

公司将持续深入布局互动游戏、可穿戴产品、溯源系统、智慧工厂四大蓝海应用领域。公司传统主营业务是物联网感知层中 RFID 标签及其衍生应用产品，在物联网技术多元化发展的行业背景下，公司依托 RFID 领域积累的深厚可穿戴、溯源、工业管理等技术，转型“RFID+”战略，以多场景应用模式抢占物联网的先机。公司确立以“RFID+健康护理、安全溯源、智慧工厂”为发展主线，聚焦新生儿、老年护理、中药材溯源、智能制造等多个物联网应用细分领域，开启新的市场空间。

### 3. 规范公司治理

公司将根据发展需要，积极推动资本运作，促进公司战略与业务层面的快速发展。同时，加强公司内部控制制度，严格规范挂牌公司内部治理标准，逐步提升企业综合管理水平。

#### （四）不确定性因素

无

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1. 业绩下滑的风险

报告期内，玩具标签业务仍是公司销售收入的主要来源。全球最大的游戏公司动视暴雪为公司玩具标签业务中最大的客户，随着暴雪系列《Landers: Super Chargers》受“Toys to life”类型游戏激烈的市场竞争影响，整体销售不及预期，公司业绩受到直接影响。公司将努力开拓市场，力争与国内外知名游戏厂商合作，提升公司的盈利能力，降低业绩下滑的风险。

报告期内，公司新产品智能尿布监测仪处于刚刚推向市场的初期阶段，品牌效应未能得到很好体现，公司将不断对产品进行优化升级，充分满足客户对智能监测仪的需求，加快产品的市场推广速度，减少业绩下滑的风险。

##### 2. 客户较为集中的风险

2015年及2016年，公司前五大客户所占各期主营业务销售收入比例分别为84.17%和87.04%，其中，香港亨利美尔敦有限公司、Kaba Ilco Inc.始终保持公司前二大客户地位，公司存在着客户相对集中的风险。

#### （二）报告期内新增的风险因素

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，2011年10月28日经深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定本公司为国家高新技术企业，并颁发了编号为GR201144200644的高新技术企业证书，认定有效期3年。2014年9月30日，本公司高新技术企业复审通过并取得新的《高新技术企业证》，编号为GF201444200090，有效期3年。未来如果税收优惠政策发生变化，或本公司不再满足前述税收优惠政策规定的条件，使得本公司不再享受相关的税收优惠政策，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

### 四、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

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

(二) 关键事项审计说明:

不适用

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 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
大富科技	销售智能卡一批	35,000.00	是, 公告编号: 2016-002
总计		35,000.00	

**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:**

此次关联交易为偶发性关联交易, 含税金额 35,000.00 元, 不含税金额 29,914.53 元。上述交易是合理的、必要的。此次联交易符合公司和全体股东的利益, 不会对公司正常经营产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人滕玉杰出具了《关于避免同业竞争的承诺》, 公司主要股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。报告期内没有违反承诺的事项。

## 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	9,796,357	62.76%	-	9,796,357	62.76%
	其中：控股股东、实际控制人	1,937,937	12.41%	-	1,937,937	12.41%
	董事、监事、高管	1,937,937	12.41%	-	1,937,937	12.41%
	核心员工	1,937,937	12.41%	-	1,937,937	12.41%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,813,813	37.24%	-	5,813,813	37.24%
	其中：控股股东、实际控制人	5,813,813	37.24%	-	5,813,813	37.24%
	董事、监事、高管	5,813,813	37.24%	-	5,813,813	37.24%
	核心员工	5,813,813	37.24%	-	5,813,813	37.24%
总股本		<b>15,610,170</b>	<b>100%</b>	-	<b>15,610,170</b>	<b>100%</b>
普通股股东人数		<b>3</b>				

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	滕玉杰	7,751,750	-	7,751,750	49.66%	5,813,813	1,937,937
2	大富科技	7,598,250	-	7,598,250	48.67%	-	7,598,250
3	广科投资	260,170	-	260,170	1.67%	-	260,170
合计		<b>15,610,170</b>	-	<b>15,610,170</b>	<b>100%</b>	<b>5,813,813</b>	<b>9,796,357</b>

前十名股东间相互关系说明：  
三家股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
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

滕玉杰持有公司 7,751,750 股股份，占公司总股本的 49.66%，为本公司控股股东及实际控制人，其简历情况如下：

滕玉杰，男，中国国籍，1964 年 3 月出生，硕士研究生，高级工程师。1988 年 6 月-1989 年

10月任深圳市华匀电子公司经销部经理,1989年11月-1991年5月任深圳市信息中心工程师,1991年5月-1993年5月任深圳市信息产业发展有限公司副总经理,1993年6月-1996年5月任深圳市爱希实业有限公司副总经理,1996年5月-2001年8月任深圳市艾柯电子有限公司总经理,2001年11月至今,任公司董事、总经理。现任公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

同控股股东情况。

## 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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 二、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
滕玉杰	董事长、总经理	男	53	硕士	2014年5月-2017年5月	是
滕达	董事	男	27	研究生在读	2014年5月-2017年5月	否
陈少芳	董事	女	40	大专	2014年5月-2017年5月	是
张明祥	董事	男	60	研究生	2014年5月-2017年5月	否
孟文莉	董事	女	49	研究生	2014年5月-2017年5月	否
林晓媚	监事会主席	女	34	本科	2014年5月-2017年5月	否
赖月荣	监事	女	32	本科	2014年5月-2017年5月	是
钟伟萍	职工监事	女	43	本科	2014年5月-2017年5月	是
滕玉东	副总经理	男	47	高中	2014年5月-2017年5月	是
余良民	财务总监	男	37	本科	2014年5月-2017年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

截至本报告出具之日,滕达为滕玉杰之子,滕玉东为滕玉杰之弟,除上述情形外,公司董监高不存在其它关联关系。

#### (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
滕玉杰	董事长、总经理	7,751,750	-	7,751,750	49.66%	-
合计		7,751,750	-	7,751,750	49.66%	-

#### (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

### 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
技术人员	19	13
财务人员	4	4
销售人员	6	5
生产人员	42	29
行政管理人员	6	6

员工总计	77	57
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	9	8
专科	14	9
专科以下	52	39
员工总计	77	57

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1. 人员变动、人才引进、招聘情况**

报告期内，公司通过多途径招聘，维持了公司员工的基本稳定，满足了公司的用工需求，并进一步优化了公司人员结构。公司将继续以企业文化、多种激励机制留住人才，增强员工的凝聚力和创造力。

**2. 培训情况**

公司对新入职的员工进行岗前培训，包括但不限于公司基本概况、安全生产、岗位操作培训等。公司通过多渠道加强员工的培训，不断提高员工的学习能力和综合素质能力。

**3. 薪酬政策情况**

报告期内，薪酬政策较去年没有重大变化。严格按照国家有关法律法规及相关社会保险政策给员工办理社会保险和住房公积金。

**（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	5	5	7,751,750
核心技术人员	5	5	7,751,750

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

滕玉杰，简历详见本年报“第六节 股本变动与股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”。

滕玉东，副总经理，男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年7月-1999年3月，任深圳市家乐罗敏娜有限公司采购员，1999年4月-2001年6月，任深圳市艾柯电子有限公司生产部经理，2001年7月入职本公司，任生产经理。现任公司副总经理。

乐永斗，男，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年7月进入公司，任工程师，现任公司设备工程师。

钟海波，男，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2009年10月-2013年6月任云海通讯股份有限公司研发工程师，2013年6月至今，任本公司研发工程师。

周立香，女，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997年8月至2009年12月任职于新日东电工（深圳）有限公司，历任生产主管、人力资源主管、工场长特别助理。2010年2月-2011年3月，任深圳市奇庆电子有限公司体系工程师，2012年3月-2013年4月，任深圳市超跃科技有限公司



体系工程师，2013年5月至今，任本公司体系工程师。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露事务管理办法》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线，认真接受各种咨询。公司还通过接待投资者来访等方式，加强与投资者的沟通。本公司指定信息披露负责人专门负责信息披露工作。

##### 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。

公司现有治理机制能够给股东提供合适的保护，在股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利方面能够有效发挥作用，不存在重大制度缺陷。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；公司“三会”和相关人员能够按照“三会”议事规则履行职责；“三会”决议均能够得到执行。重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、融资、日常关联交易等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

#### 4、公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	审议 2015 年年度报告、2016 年半年度报告等议案
监事会	2	审议 2015 年年度报告、2016 年半年度报告等议案
股东大会	2	审议 2015 年年度报告、《关于公司股票发行方案的议案》等议案

##### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程度、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

#### (三) 公司治理改进情况

报告期内，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动，通过严格按照格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司主要通过电话、全国股转系统网上发布公告、现场接待机构或投资人考察等途径与公司的（潜在）投资者保持沟通联系，答复相关问题，增强投资者对公司的了解。

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

无

## 二、内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在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。

### **（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司在业务、资产、人员、机构和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。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

#### **1. 关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### **2. 关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，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，公司重点关注风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

截至本年度末，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。本年度内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2017]48270007 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2017 年 4 月 7 日
注册会计师姓名	田景亮、陆贤锋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年

审计报告正文：

### 审 计 报 告

瑞华审字[2017]48270007 号

深圳市华阳微电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市华阳微电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和所有者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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价

管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市华阳微电子股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田景亮

中国·北京

中国注册会计师：陆贤锋

二〇一七年四月七日

## 二、财务报表

### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	13,732,328.82	18,129,508.75
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	六、2	1,864,239.49	1,744,649.76
预付款项	六、3	110,819.92	262,609.82
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	六、4	442,571.26	783,543.22
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	4,998,477.04	5,261,138.49
划分为持有待售的资产		-	-

一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	58,594.79	-
<b>流动资产合计</b>		<b>21,207,031.32</b>	<b>26,181,450.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	21,312,070.80	24,234,094.57
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		-	-
开发支出	六、8	1,021,813.66	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	315,376.37	514,785.05
递延所得税资产	六、10	2,141,693.61	1,250,151.51
其他非流动资产	六、11	35,250.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,826,204.44</b>	<b>25,999,031.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,033,235.76</b>	<b>52,180,481.17</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六、12	2,137,076.12	1,497,586.67
预收款项	六、13	-	107,905.95
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	815,553.82	880,161.45
应交税费	六、15	42,886.96	58,042.69
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、16	40,876.60	40,876.60

应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,036,393.50</b>	<b>2,584,573.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、17	3,123,562.65	4,259,972.73
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,123,562.65</b>	<b>4,259,972.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,159,956.15</b>	<b>6,844,546.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	15,610,170.00	15,610,170.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	27,256,063.72	27,256,063.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	1,265,049.56	1,265,049.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	-4,258,003.67	1,204,651.80
归属于母公司所有者权益合计		39,873,279.61	45,335,935.08
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,873,279.61</b>	<b>45,335,935.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>46,033,235.76</b>	<b>52,180,481.17</b>

法定代表人：滕玉杰

主管会计工作负责人：余良民

会计机构负责人：余良民

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		16,525,467.66	23,182,980.11
其中：营业收入	六、22	16,525,467.66	23,182,980.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		24,566,654.69	28,176,730.37
其中：营业成本	六、22	14,963,659.07	14,883,798.84
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		-	-
税金及附加	六、23	149,512.61	273,811.70
销售费用	六、24	1,577,701.83	1,573,117.09
管理费用	六、25	7,765,474.58	11,675,886.21
财务费用	六、26	-929,426.12	-710,150.83
资产减值损失	六、27	1,039,732.72	480,267.36
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-8,041,187.03	-4,993,750.26
加：营业外收入	六、28	1,698,989.46	706,964.68
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、29	12,000.00	250,500.00
其中：非流动资产处置损失		-	500
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-6,354,197.57	-4,537,285.58
减：所得税费用	六、30	-891,542.10	-1,122,198.98
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-5,462,655.47	-3,415,086.60
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		-5,462,655.47	-3,415,086.60
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-5,462,655.47</b>	<b>-3,415,086.60</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-5,462,655.47</b>	<b>-3,415,086.60</b>
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
(一)基本每股收益		-0.35	-0.22
(二)稀释每股收益		-0.35	-0.22

法定代表人：滕玉杰

主管会计工作负责人：余良民

会计机构负责人：余良民

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,990,862.59	26,050,412.48
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-

		-	
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,701,584.04	1,114,203.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	577,114.02	1,647,849.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,269,560.65</b>	<b>28,812,465.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,519,740.49	10,435,475.59
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		6,654,381.16	6,805,017.62
支付的各项税费		165,367.40	604,968.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	4,463,819.56	7,973,508.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,803,308.61</b>	<b>25,818,970.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,533,747.96</b>	<b>2,993,495.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,957,363.27	360,136.18
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		-	-

		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,957,363.27	360,136.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,957,363.27	-360,136.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	10,000,000.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	10,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,093,931.30	704,401.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,397,179.93	13,337,760.79
加：期初现金及现金等价物余额		18,129,508.75	4,791,747.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,732,328.82	18,129,508.75

法定代表人：滕玉杰

主管会计工作负责人：余良民

会计机构负责人：余良民

(四) 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	15,610,170.00	-	-	-	27,256,063.72	-	-	-	1,265,049.56		1,204,651.80		45,335,935.08
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	15,610,170.00	-	-	-	27,256,063.72	-	-	-	1,265,049.56	-	1,204,651.80		45,335,935.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,462,655.47	-	-5,462,655.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,462,655.47	-	-5,462,655.47
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	15,610,170.00	-	-	-	27,256,063.72	-	-	-	1,265,049.56	-	-4,258,003.67	-	39,873,279.61

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	15,350,000.00	-	-	-	17,516,233.72	-	-	-	1,265,049.56	-	4,619,738.40	-	38,751,021.68
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	15,350,000.00	--	-	-	17,516,233.72	-	-	-	1,265,049.56	-	4,619,738.40	-	38,751,021.68
三、本期增减变动金额（减少以	260,170.00	-	-	-	9,739,830.00	-	-	-	-	-	-3,415,086.60	-	6,584,913.40

<b>“一”号填列)</b>													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,415,086.60	-	-3,415,086.60
(二) 所有者投入和减少资本	260,170.00	-	-	-	9,739,830.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	260,170.00	-	-	-	9,739,830.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,610,170.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27,256,063.72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,265,049.56</b>	<b>-</b>	<b>1,204,651.80</b>	<b>-</b>	<b>45,335,935.08</b>

法定代表人：滕玉杰

主管会计工作负责人：余良民

会计机构负责人：余良民

**注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！**

## 深圳市华阳微电子股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司简介

深圳市华阳微电子股份有限公司（以下简称“本公司”），由荣德凡、滕玉杰发起设立，于 2001 年 11 月 30 日经深圳市工商行政管理局核准成立，领取注册号为 91440300733088919E 的企业法人营业执照。本公司地址位于广东省深圳市，注册资本为人民币 1,561.02 万元。

##### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品

公司的行业性质：电子信息物联网。

公司经营范围：IC 卡模块、电子标签、智能尿警标签的销售、设计；集成电路的设计；集成电路、智能卡、IC 卡及读卡器的设计与销售；国内贸易、货物及技术进出口；软件的设计、技术开发与相关技术咨询。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外) AIC 卡模块、电子标签、智能尿警标签的生产。

公司的主要产品：电子标签。

##### (三) 公司历史沿革

2002年2月1日，根据股东会决议，增加注册资本人民币100万元，其中荣德凡货币出资10万元，滕玉杰货币出资40万元，资本公



积转增注册资本50万元。变更后的注册资本为200万元，其中荣德凡持有10%股份，滕玉杰持有90%股份。

2003年1月20日，根据股东会决议，增加注册资本人民币100万元，其中荣德凡货币出资10万元，滕玉杰货币出资90万元。变更后的注册资本为300万元，其中荣德凡持有10%股份，滕玉杰持有90%股份。

2006年8月10日，根据股东会决议，股东荣德凡将其所持有的公司10%的股权转让给滕玉东，变更后的注册资本为300万元。其中滕玉东持有10%股份，滕玉杰持有90%股份。

2011年8月25日，根据股东会决议，滕玉杰和滕玉东分别将其持有本公司42%和10%的股权转让给深圳市大富科技股份有限公司。2011年8月30日，根据股东会决议，增加注册资本人民币1万元，其中增加的注册资本5,200元由深圳市大富科技股份有限公司以现金1,000万元认缴，增加的注册资本4,800元由滕玉杰先生以现金4,800元认缴。变更后的注册资本为301万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有52%的股权，滕玉杰持有48%的股权。

2011年9月7日，根据股东会决议，以资本公积转增注册资本924万元。变更后的注册资本为1225万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有52%的股权，滕玉杰持有48%的股权。

2012年3月28日，根据股东会决议，增加注册资本1万元，其中增加的注册资本5,200元由深圳市大富科技股份有限公司以现金400万元认缴，增加的注册资本4,800元由滕玉杰先生以现金4,800元认缴。变更后的注册资本1,226万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有52%的股权，滕玉杰持有48%的股权。

2012年3月28日，根据股东会决议，以资本公积转增注册资本154万元。变更后注册资本1380万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有52%的股权，滕玉杰持有48%的股权。

2012年10月22日，经公司股东会决议，增加注册资本1万元，其中增加的注册资本5,200元由深圳市大富科技股份有限公司以现金500万元认缴，增加的注册资本4,800元由滕玉杰先生以现金4,800元认缴。变更后的注册资本1,381万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有52%的股权，滕玉杰持有48%的股权。

2012年10月23日，经公司股东会决议，公司增加注册资本154万元，即公司注册资本由人民币1,381万元增加至1,535万元，由公

司资本公积按各股东持股比例转增，变更后的注册资本1,535万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有52%的股权，滕玉杰持有48%的股权。

2014年3月根据公司股东会决议，同意股东深圳市大富科技股份有限公司将其持有公司2.5%的股权转让给受让人滕玉杰，本次股权转让已于2014年3月11日完成工商变更登记，变更后深圳市大富科技股份有限公司持有49.50%的股权，滕玉杰持有50.50%股权。

2014年4月19日股东会决议同意将公司截止至2014年3月31日经审计的公司净资产人民币32,866,233.72元中15,350,000.00元作为公司的注册资本，其余人民币17,516,233.73元计入股份公司的资本公积。同时将公司整体变更为股份公司。2014年5月13日公司于深圳市市场监督管理局完成股改工商变更登记，变更后企业类型为：非上市股份有限公司。

2015年3月，经股东会决议，公司增加注册资本26.017万元，即公司注册资本由人民币1,535万元增加至1,561.02万元，由出资方广州科技风险投资有限公司以1000万元认购，占新股发行及增资后总股本的1.6667%。增资后公司总注册资本为1,561.02万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有48.67%的股权，滕玉杰持有49.66%的股权，广州科技风险投资有限公司持有1.67%的股权。投资方广州科技风险投资有限公司于2015年7月22日变更公司名称为广州科技金融创新投资控股有限公司。

#### （四）主业变更情况

报告期内公司主业未发生变更。

#### （五）公司基本组织架构

本公司的组织架构包括股东大会、董事会、监事会和经理层。股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决议权；董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；监事会是本公司的内部监督机构；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司申报财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

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

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司主要从事电子标签生产业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以

其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3、 记账本位币**

人民币为公司的主要经济环境中的货币，公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### **(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5、 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 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，按照本附注四、12（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。

## **7、 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。

## **8、 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

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



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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、 金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或

明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，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。

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转

移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## ②其他金融负债

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

## ③财务担保合同及贷款承诺

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从

混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

#### ①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用用



入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

#### （8）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。

#### （9）权益工具

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

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

### 10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资

产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项的账龄长短
关联方组合	实际控制人控制的公司及其所属子公司

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	单项测试计提坏账准备

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年，下同）		10%
其中：3个月以内	3%	

4-6 个月	5%	
7-12 个月	10%	
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

**b、组合中，采用关联方组合计提坏账准备的方法**

对于实际控制人控制的公司及其所属子公司（简称“关联方组合”）的应收款项，公司采用单项测试的方法计提坏账准备，并预计不存在无法收回及减值情况，因此对于关联方组合未发生减值的应收款项不计提坏账准备。

**③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

**（3）坏账准备的转回**

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

**11、 存货**

**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、低值易耗品、半成品、在产品、库存商品等。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和

实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出材料应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或

金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。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。

### **13、 固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**



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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	5 年	5%	19%
办公及其他设备	3 至 5 年	5%	19%-31.67%

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式

租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### **(5) 其他说明**

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

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

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

### **14、 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### **15、 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。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### **17、 长期待摊费用**

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

### **18、 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。

## **19、 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。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。

## **20、 预计负债**

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

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

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

## **21、 收入**

### **（1）商品销售收入**

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

基于以上原则，本公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按外销和内销分别确定如下：

外销：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

内销：在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入的实现。

## （2）提供劳务收入

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

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

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

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

## （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和

计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

### **23、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

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

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**



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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企

业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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

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

## 24、 租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁

付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 25、 重要会计政策、会计估计的变更

### （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

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，前述新准则对本公司申报财务报表无影响。

②本年本公司无其他会计政策变更。

## （2）会计估计变更

本公司本年无需要披露的会计估计变更事项。

## 26、 重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）租赁的归类

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

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

城市维护建设税	按应计流转税额的7%计缴。
教育费附加	按应计流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按应计流转税额的2%计缴。
企业所得税	详见“五 2、税收优惠及批文”

## 2、税收优惠及批文

2011年10月28日，本公司取得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、地方税务局颁发的编号为GR201144200644的高新技术企业证书，被认定为国家级高新技术企业，2011-2013年享受按15%征收企业所得税的优惠政策。2014年9月30日，本公司通过国家级高新技术企业的复审，并取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、地方税务局颁发的编号为GF201444200090的高新技术企业证书，有效期为3年，2014年至2016年享受按15%征收企业所得税的优惠政策。

## 3、其他说明

2016年12月3日，财政部发出关于印发《增值税会计处理规定》的通知，根据相关规定，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”，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”。据此，本公司对报告期内的相关科目名称及数据自2016年5月1日起进行了调整。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2016 年度。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,835.41	4,960.61
银行存款	13,724,493.41	18,124,548.14
合计	<b>13,732,328.82</b>	<b>18,129,508.75</b>

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
关联方组合					
账龄组合	1,928,995.96	100.00	64,756.47	3.36	1,864,239.49
组合小计	1,928,995.96	100.00	64,756.47	3.36	1,864,239.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>1,928,995.96</b>	<b>100.00</b>	<b>64,756.47</b>	<b>3.36</b>	<b>1,864,239.49</b>

(续)

类别	期初余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
关联方组合					
账龄组合	1,947,835.02	100.00	203,185.26	10.43	1,744,649.76
组合小计	1,947,835.02	100.00	203,185.26	10.43	1,744,649.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>1,947,835.02</b>	<b>100.00</b>	<b>203,185.26</b>	<b>10.43</b>	<b>1,744,649.76</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,916,065.36	58,291.17	3.04
其中：3个月以内	1,875,745.72	56,272.37	3.00
4-6个月	40,263.30	2,013.17	5.00
7-12个月	56.34	5.63	10.00
1至2年			
2至3年	12,930.60	6,465.30	50.00
3年以上			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,928,995.96	64,756.47	3.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 58,690.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 197,119.02 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,821,876.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 54,656.30 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债情况。

### 3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	90,819.92	81.95	242,609.82	92.38
1 至 2 年				
2 至 3 年				

3年以上	20,000.00	18.05	20,000.00	7.62
合计	<b>110,819.92</b>	<b>100.00</b>	<b>262,609.82</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 103,923.88 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 93.78%。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
账龄组合	367,930.00	61.79	152,905.00	41.56	215,025.00
组合小计	367,930.00	61.79	152,905.00	41.56	215,025.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	227,546.26	38.21			227,546.26
合计	<b>595,476.26</b>	<b>100.00</b>	<b>152,905.00</b>	<b>25.68</b>	<b>442,571.26</b>

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
集团内关联方组合					
账龄组合	317,930.00	36.76	81,319.00	25.58	236,611.00
组合小计	317,930.00	36.76	81,319.00	25.58	236,611.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	546,932.22	63.24			546,932.22
合计	<b>864,862.22</b>	<b>100.00</b>	<b>81,319.00</b>	<b>9.40</b>	<b>783,543.22</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,000.00	5,000.00	10
1 至 2 年	80,300.00	24,090.00	30
2 至 3 年	227,630.00	113,815.00	50
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100
合计	<b>367,930.00</b>	<b>152,905.00</b>	

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
应收出口退税	227,546.26			不存在无法收回情形
合计	<b>227,546.26</b>			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,586.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	357,930.00	307,930.00
押金	10,000.00	10,000.00
出口退税	227,546.26	546,932.22
合计	595,476.26	864,862.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 555,476.26 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 93.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 133,905.00 元

(6) 本公司本期无因涉及政府补助而确认的应收款项情况。

(7) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成资产负债的情况。

## 5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,570,428.41	1,539,124.79	2,031,303.62

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	1,364,697.69	302,421.96	1,062,275.73
库存商品	2,613,727.62	722,702.69	1,891,024.93
周转材料	32,067.66	18,194.90	13,872.76
合计	<b>7,580,921.38</b>	<b>2,582,444.34</b>	<b>4,998,477.04</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,609,495.11	1,019,564.90	1,589,930.21
半成品	1,728,753.44	127,813.16	1,600,940.28
库存商品	2,761,165.33	712,007.92	2,049,157.41
周转材料	36,096.04	14,985.45	21,110.59
合计	<b>7,135,509.92</b>	<b>1,874,371.43</b>	<b>5,261,138.49</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,019,564.90	519,559.89				1,539,124.79
半产品	127,813.16	174,608.80				302,421.96
库存商品	712,007.92	404,411.13		393,716.36		722,702.69
周转材料	14,985.45	7,995.69		4,786.24		18,194.90
合计	<b>1,874,371.43</b>	<b>1,106,575.51</b>		<b>398,502.60</b>		<b>2,582,444.34</b>

## (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	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本		
半产品	可变现净值低于存货成本		
库存商品	可变现净值低于存货成本		出售
周转材料	可变现净值低于存货成本		领用

(4) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
其他	58,594.79	

项 目	期末余额	年初余额
合 计	58,594.79	

## 7、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	36,436,536.72	2,347,746.00	1,182,648.23	39,966,930.95
2、本期增加金额	844,529.96		36,150.58	880,680.54
(1) 购置	844,529.96		36,150.58	880,680.54
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	37,281,066.68	2,347,746.00	1,218,798.81	40,847,611.49
二、累计折旧				
1、期初余额	14,258,457.67	974,626.67	499,752.04	15,732,836.38
2、本期增加金额	3,442,872.04	177,136.80	182,695.47	3,802,704.31
(1) 计提	3,442,872.04	177,136.80	182,695.47	3,802,704.31



项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	<b>17,701,329.71</b>	<b>1,151,763.47</b>	<b>682,447.51</b>	<b>19,535,540.69</b>
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	<b>19,579,736.97</b>	<b>1,195,982.53</b>	<b>536,351.30</b>	<b>21,312,070.80</b>
2、期初账面价值	<b>22,178,079.05</b>	<b>1,373,119.33</b>	<b>682,896.19</b>	<b>24,234,094.57</b>

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的固定资产情况。

(3) 本公司本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司本期无未办妥产权证书的固定资产情况

## 8、 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
婴幼儿智能尿警标签项目		1,021,813.66				1,021,813.66
<b>合计</b>		<b>1,021,813.66</b>				<b>1,021,813.66</b>

## 9、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	462,301.77		186,008.63		276,293.14
供电工程	52,483.28		13,400.05		39,083.23
<b>合计</b>	<b>514,785.05</b>		<b>199,408.68</b>		<b>315,376.37</b>

## 10、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
坏账准备	32,649.22	217,661.47	42,675.64	284,504.26
存货跌价准备	387,366.65	2,582,444.34	281,155.71	1,874,371.43

可抵扣亏损	1,721,677.74	11,477,851.6	926,320.16	6,175,467.74
合计	2,141,693.61	14,277,957.42	1,250,151.51	8,334,343.43

(2) 本公司期末无未经抵销的递延所得税负债。

### 11、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	35,250.00	
合 计	35,250.00	

### 12、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,935,790.59	1,161,557.16
1-2年	18,936.66	313,516.69
2-3年	159,836.05	22,512.82
3年以上	22,512.82	
合计	2,137,076.12	1,497,586.67

(2) 本公司期末应付账款余额中无账龄超过1年的大额应付款项。

### 13、 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		107,905.95
合计		<b>107,905.95</b>

(2) 本公司期末预收款项余额中无账龄超过 1 年的预收款项。

#### 14、 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	880,161.45	6,664,419.3	6,729,026.93	815,553.82
二、离职后福利-设定提存计划		335,980.67	335,980.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>880,161.45</b>	<b>7,000,399.97</b>	<b>7,065,007.60</b>	<b>815,553.82</b>

(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	880,161.45	6,126,520.68	6,191,128.31	815,553.82
2、职工福利费		119,554.50	119,554.50	
3、社会保险费		127,650.52	127,650.52	
其中：医疗保险费		104,524.42	104,524.42	
工伤保险费		11,104.04	11,104.04	
生育保险费		12,022.06	12,022.06	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		290,693.60	290,693.60	
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	<b>880,161.45</b>	<b>6,664,419.3</b>	<b>6,729,026.93</b>	<b>815,553.82</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		322,808.00	322,808.00	
2、失业保险费		13,172.67	13,172.67	
合计		<b>335,980.67</b>	<b>335,980.67</b>	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	42,886.96	43,210.92
城市维护建设税		8,651.87
教育费附加		6,179.90
合计	<b>42,886.96</b>	<b>58,042.69</b>

### 16、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付、暂收其他单位的往来款项	40,876.60	40,876.60
合计	<b>40,876.60</b>	<b>40,876.60</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**17、 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	4,259,972.73		1,136,410.08	3,123,562.65	与资产相关
合计	<b>4,259,972.73</b>		<b>1,136,410.08</b>	<b>3,123,562.65</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年 RFID 智能标签产业化项目	1,578,433.96		222,415.20		1,356,018.76	与资产相关
2013 年 RFID 智能标签产业化项目	1,681,538.77		219,984.48		1,461,554.29	与资产相关
“低成本抗金属超高频 RFID 电子标签的研发及产业化”专项资金	1,000,000.00		694,010.40		305,989.60	与资产相关
合计	<b>4,259,972.73</b>		<b>1,136,410.08</b>		<b>3,123,562.65</b>	

## 18、 股本

### (1) 股本结构

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
滕玉杰	7,751,750.00	49.66	7,751,750.00	49.66
深圳市大富科技股份有限公司	7,598,250.00	48.67	7,598,250.00	48.67
广州科技金融创新投资控股有限公司	260,170.00	1.67	260,170.00	1.67
合计	<b>15,610,170.00</b>	<b>100.00</b>	<b>15,610,170.00</b>	<b>100.00</b>

### (2) 股本变动情况

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
滕玉杰	7,751,750.00			7,751,750.00
深圳市大富科技股份有限公司	7,598,250.00			7,598,250.00
广州科技金融创新投资控股有限公司	260,170.00			260,170.00
合计	<b>15,610,170.00</b>			<b>15,610,170.00</b>

## 19、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	27,256,063.72			27,256,063.72
合计	<b>27,256,063.72</b>			<b>27,256,063.72</b>

## 20、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	632,524.78			632,524.78
任意盈余公积	632,524.78			632,524.78
合计	<b>1,265,049.56</b>			<b>1,265,049.56</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## 21、 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	<b>1,204,651.80</b>	<b>4,619,738.40</b>
加：本年归属于母公司股东的净利润	-5,462,655.47	-3,415,086.60
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-4,258,003.67</b>	<b>1,204,651.80</b>

## 22、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本



主营业务收入	16,525,467.66	14,963,659.07	23,182,980.11	14,883,798.84
其他业务收入				
合计	<b>16,525,467.66</b>	<b>14,963,659.07</b>	<b>23,182,980.11</b>	<b>14,883,798.84</b>

(2) 主营业务 (分产品)

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
高频 RFID 产品	14,440,073.18	13,846,643.20	21,662,679.67	14,376,091.61
超高频 RFID 产品	2,085,394.48	1,117,015.87	1,520,300.44	507,707.23
合计	<b>16,525,467.66</b>	<b>14,963,659.07</b>	<b>23,182,980.11</b>	<b>14,883,798.84</b>

(3) 主营业务 (分地区)

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销	13,546,661.33	12,931,656.56	19,102,662.05	12,772,488.42
内销	2,978,806.33	2,032,002.51	4,080,318.06	2,111,310.42
合计	<b>16,525,467.66</b>	<b>14,963,659.07</b>	<b>23,182,980.11</b>	<b>14,883,798.84</b>

(4) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

2016 年度前五名客户销售情况

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例%
Kaba Ilco Inc.	8,209,111.18	49.68

香港亨利美尔敦有限公司	2,441,659.98	14.78
伟力高（深圳）企业有限公司	1,456,705.54	8.81
PT PURA BARUTAMA	1,231,972.47	7.45
Doctor Tour INC, DBA E-2 HOLIDAYS	1,044,336.51	6.32
合计	<b>14,383,785.68</b>	<b>87.04</b>

#### 2015 年度前五名客户销售情况

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例%
香港亨利美尔敦有限公司	7,483,428.08	32.28
Kaba Ilco Inc.	5,972,536.24	25.76
东莞旭科电子制品有限公司	2,847,264.38	12.28
Activision Publishing, Inc	2,519,740.97	10.87
Kirby Yintsz Lo, Sole Prop DBA,	691,179.47	2.98
合计	<b>19,514,149.14</b>	<b>84.17</b>

#### 23、 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	81,487.55	159,723.49
教育费附加	58,205.39	114,088.21
印花税	7,299.67	

车船使用税	2,520.00	
合计	<b>149,512.61</b>	<b>273,811.70</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 24、 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	395,312.32	346,915.62
展会费	290,276.13	368,579.80
广告宣传费	307,333.80	48,314.99
运费	231,359.85	265,971.08
汽车费	90,772.74	113,749.88
电商费用	49,272.44	
办公费	43,631.98	79,670.81
折旧	24,281.69	25,618.56
交际应酬费	16,938.38	90,953.01
中介费		39,000.00
其他	128,522.50	194,343.34
合计	<b>1,577,701.83</b>	<b>1,573,117.09</b>

**25、 管理费用**

项目	2016 年度	2015 年度
研发支出	3,928,744.60	5,332,919.26
职工薪酬	1,568,860.92	1,641,442.13
中介费	444,046.52	1,599,528.29
保安费	567,036.00	556,262.00
房屋租金	356,539.28	368,400.00
交际应酬费	112,343.14	313,760.00
折旧	200,245.28	194,057.52
办公费	72,011.18	285,159.24
汽车费	94,528.90	146,816.21
差旅费	67,156.34	95,665.00
网路通讯费	102,883.47	99,236.66
上市费用	55,534.59	
补偿金		963,860.00
其他费用	195,544.36	78,779.90
合计	<b>7,765,474.58</b>	<b>11,675,886.21</b>

**26、 财务费用**

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出		

项目	2016 年度	2015 年度
减：利息收入	14,534.64	31,284.46
汇兑损失		
减：汇兑收益	935,849.87	704,401.83
手续费及其他	20,958.39	25,535.46
合计	<b>-929,426.12</b>	<b>-710,150.83</b>

## 27、 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-66,842.79	55,960.16
存货跌价损失	1,106,575.51	424,307.20
合计	<b>1,039,732.72</b>	<b>480,267.36</b>

## 28、 营业外收入

项目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				

项目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得				
2、政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,698,989.46	1,698,989.46	706,964.68	706,964.68
3、无需支付的款项				
合计	<b>1,698,989.46</b>	<b>1,698,989.46</b>	<b>706,964.68</b>	<b>706,964.68</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益分摊转入的政府补助*1	1,136,410.08	442,399.68	与资产相关
中小企业新三板挂牌补贴款	500,000.00		与收益相关
国外展会补贴	33,650.00		与收益相关
稳岗补贴	18,619.38		与收益相关
市民营及中小企业发展专项资金补贴		198,330.00	与收益相关
境外展览补助		34,051.00	与收益相关
优化外贸扶持资金补贴		20,304.00	与收益相关
专利申请资助周转金		6,000.00	与收益相关
中小企业国内展会资金补贴	10,310.00	5,880.00	与收益相关
合计	<b>1,698,989.46</b>	<b>706,964.68</b>	

注：\*1 递延收益转入的政府补助说明详见附注六、15 递延收益。

### 29、 营业外支出

项目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失合计			500.00	500.00
其中：固定资产处置损失			500.00	500.00
无形资产处置损失				
2、罚款			250,000.00	250,000.00
3、其他	12,000.00	12,000.00		
合计	12,000.00	12,000.00	250,500.00	250,500.00

### 30、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		-278,934.11
递延所得税调整	-891,542.10	-843,264.87
合计	-891,542.10	-1,122,198.98

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	-6,354,197.57	-4,537,285.58

项目	2016 年度	2015 年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	-953,129.64	-680,592.84
调整以前期间所得税的影响		-278,934.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,581.25	82,201.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	200,292.10	
研发加计扣除以及当期核销坏账不能税前扣除额对当期所得税的影响	-243,285.81	-244,873.55
所得税费用	<b>-891,542.10</b>	<b>-1,122,198.98</b>

### 31、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助	562,579.38	1,614,565.00
往来款		2,000.00
利息收入	14,534.64	31,284.46
合计	<b>577,114.02</b>	<b>1,647,849.46</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
管理费用	3,234,753.35	6,417,090.22
销售费用	1,158,107.82	1,200,582.91
保证金及押金	50,000.00	80,300.00



项目	2016 年度	2015 年度
银行手续费	20,958.39	25,535.46
罚款支出		250,000.00
合计	<b>4,463,819.56</b>	<b>7,973,508.59</b>

### 32、 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	<b>-5,462,655.47</b>	<b>-3,415,086.60</b>
加：资产减值准备	641,230.12	480,267.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,699,491.95	3,768,874.75
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	199,408.68	163,140.86
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）		500.00
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）	-935,849.87	-704,401.83
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）	-891,542.10	-843,264.87

补充资料	2016 年度	2015 年度
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）	-445,411.46	1,429,911.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	346,170.13	2,535,038.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-684,589.94	-421,484.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-3,533,747.96</b>	<b>2,993,495.14</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,732,328.82	18,129,508.75
减：现金的年初余额	18,129,508.75	4,791,747.96
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	<b>-4,397,179.93</b>	<b>13,337,760.79</b>

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2016-12-31	2015-12-31
一、现金	<b>13,732,328.82</b>	<b>18,129,508.75</b>
其中：库存现金	7,835.41	4,960.61
可随时用于支付的银行存款	13,724,493.41	18,124,548.14
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余额	<b>13,732,328.82</b>	<b>18,129,508.75</b>
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		-

### 33、 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			
其中：港元	3,504.08	0.894510	3,134.44
美元	1,776,037.43	6.937000	12,320,371.66
应收账款			
其中：美元	238,100.64	6.937000	1,651,704.14
应付账款			
其中：美元	57,672.81	6.937000	400,076.28

### 七、 与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### **（一）风险管理目标和政策**

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

#### **1、市场风险**

##### **（1）外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司以美元进行采购和销售。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额，部分为港元余额，因港元余额部分相对余额较小，且港元相对人民币汇率波动不大，不在此处进行外汇风险分析。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### **（2）利率风险—现金流量变动风险**

无

##### **（3）其他价格风险**

无

## 2、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

项目	2016-12-31						合计
	3个月以内	4-6个月	7-12个月	1-2年	2-3年	3年以上	
应收账款		40,263.30	56.34		12,930.60		53,250.24

(续)

项目	2015-12-31						合计
	3个月以内	4-6个月	7-12个月	1-2年	2-3年	3年以上	
应收账款		53,246.10		12,132.48	298,743.65		364,122.23

### (2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

截至2016年12月31日，本公司不存在已发生单项减值的金融资产。

截至2015年12月31日，本公司不存在已发生单项减值的金融资产。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司持有的金融资产的到期期限分析和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	3 个月以内	4-6 个月	7-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	1,928,995.96					
其他应收款	227,546.26					367,930.00
应付账款	2,009,076.12					128,000.00
其他应付款				40,000.00		876.60

## （二）金融资产转移

本公司本年度未发生与金融资产转移有关的事项。

## （三）金融资产与金融负债的抵销

本公司本年度未发生和金融资产与金融负债抵消有关的事项。

## 八、 关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

本报告期内本公司的实际控制人为自然人滕玉杰。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大富科技（香港）有限公司	本公司股东深圳市大富科技股份有限公司控制的公司

### 3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
深圳市大富科技股份有限公司	销售商品	29,914.53	

(2) 关键管理人员报酬

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	2,392,150.00	2,225,260.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2016-12-31		2015-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
大富科技（香港）有限公司			298,743.65	149,371.83

5、关联方承诺

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方重大承诺事项。

九、 承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益		-500.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,698,989.46	706,964.68
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		



项目	2016 年度	2015 年度
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,000.00	-250,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<b>1,686,989.46</b>	<b>456,464.68</b>
所得税影响额	253,048.42	68,469.70
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<b>1,433,941.04</b>	<b>387,994.98</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2016 年度	-12.82	-0.35	-0.35
	2015 年度	-7.67	-0.22	-0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016 年度	-16.19	-0.44	-0.44
	2015 年度	-8.54	-0.24	-0.24

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