金核科技

NEEQ : 870354

深圳市金核科技股份有限公司

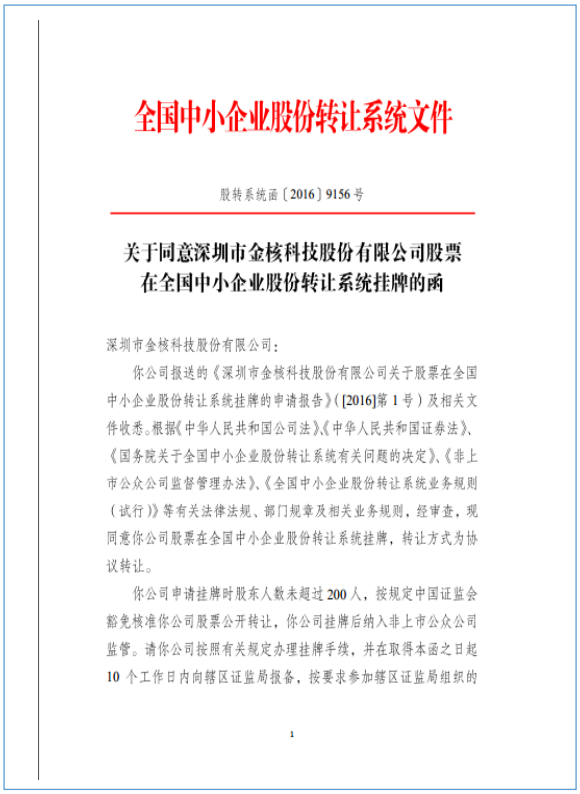
（SHENZHEN KRY-SCN TECHNOLOGY CO., LTD）

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 12 月 29 日，金核科技（代码：870354）正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。



全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕9156号

关于同意深圳市金核科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

深圳市金核科技股份有限公司：

你公司报送的《深圳市金核科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（[2016]第1号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《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、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的

1

"监管第一课"培训。

全国股转公司
2016年12月12日

抄送：中国证监会，广东省人民政府，深圳市人民政府，深圳证监局，中国证券登记结算公司及其北京分公司，英大证券有限责任公司。

分送：公司领导。
综合事务部，财务管理部，法律事务部，挂牌业务部，公司业务部，交易监察部，机构业务部，信息研究部，存档。

全国股转公司综合事务部　　2016年12月12日印发

打字：吴文彬　　校对：熊信光　　共印5份

目 录

第一节 **声明与提示**.....5

第二节 **公司概况**.....7

第三节 **主要会计数据和关键指标**.....9

第四节 **管理层讨论与分析** 11

第五节 **重要事项**.....20

第六节 **股本、股东情况**.....22

第七节 **融资情况**.....24

第八节 **董事、监事、高级管理人员及员工情况**.....25

第九节 **公司治理及内部控制** 28

第十节 **财务报告**.....32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金核科技	指	深圳市金核科技股份有限公司
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师、中兴财光华所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司法》	指	《深圳市金核科技股份有限公司公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
磁芯	指	由各种氧化铁混合物组成的一种烧结磁性金属氧化物，用于各种电子设备的线圈和变压器中。
Samsung	指	三星电子
Bel	指	白富集团

第一节　声明与提示

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

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留审计报告，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、市场风险	目前我国软磁铁氧体磁性材料行业集中度不高，市场份额较为分散，长期以来存在较多小型生产厂商，且低端产品市场呈现出同质化竞争格局。同时国内外大型企业依靠其在资金、技术、人才等方面的优势在高端磁性材料领域处于主导地位。 公司专注于研发、制造应用于网络通讯领域、无线充电领域及新能源领域的软磁铁氧体磁性材料，质量及性能优势较为明显，但若未来公司不能继续保持优势，市场竞争的加剧可能影响公司的盈利水平。若公司下游行业短期需求产生波动甚至长期需求下降，将加剧产业内的市场竞争，对软磁铁氧体磁性材料行业的生产经营带来一定的负面作用，最终可能对公司的经营业绩产生不利影响。
2、公司治理风险	公司已制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
3、固定资产成新率较低的风险	公司总体的固定资产成新率相对较低。虽然采购的机器设备资产运营情况良好，同时公司适时根据实际生产需要进行了维修更新，且公司在生产经营过程中比较注重生产设备的维护保养，也会根据生

	产需要逐步购置所需设备。但是随着公司业务的拓展和订单的增加，机器设备的生产负荷加大，机器设备的寿命也会降低，对于公司的生产经营的稳定性可能会产生不利影响。
4、搬迁风险	公司目前的生产经营场所及宿舍为租赁使用，与出租方深圳市金瑞中核电子有限公司签订的《房屋租赁合同》约定的租赁期限截至 2018 年 12 月 31 日止，存在到期不能续租而需要进行搬迁的风险。
5、租赁场地尚未取得产权证书的风险	公司向深圳市金瑞中核电子有限公司租赁的位于深圳市龙华新区大浪办事处同胜社区华旺路金瑞中核高科技工业园的房屋，由于建设工程规划尚有一栋未有全部完成，暂未办理取得该工业园区内所有房屋的房地产证书。因租赁的房屋未取得产权证书，如房屋被列入拆迁，或其他原因致使无法履行租赁合同，进而可能影响公司生产经营稳定。
6、税收优惠政策变化的风险	2015 年 6 月 19 日，公司被认定为国家高新技术企业，公司 2015 年至 2017 年内享受企业所得税 15%的优惠税率。未来，公司如果不能持续符合高新技术企业的相关标准，或国家调整高新技术企业的税收优惠政策、降低税收优惠的幅度，公司所得税费用将增加，税后经营业绩将受到一定的影响。
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	深圳市金核科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN KRY-SCN TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	金核科技
证券代码	870354
法定代表人	巫济辉
注册地址	深圳市龙华新区大浪街道同胜社区华旺路金瑞中核高科技工业园 2 栋 1 层 2 层 3 层西分隔体
办公地址	深圳市龙华新区大浪街道同胜社区华旺路金瑞中核高科技工业园 2 栋 1 层 2 层 3 层西分隔体
主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所
签字注册会计师姓名	张顺和、余志明
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张蕾
电话	0755-28140445
传真	0755-28140697
电子邮箱	zhanglei20052016@163.com
公司网址	www.pku-scn.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙华新区大浪街道同胜社区华旺路金瑞中核高科技工业园 2 栋 1 层 2 层 3 层西分隔体邮政编码：518109
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	具有高磁导率、宽频、宽温、高阻抗、低功耗等特性的软磁铁氧体磁性材料的研发、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）	6,000,000
做市商数量	-
控股股东	巫济辉、张蕾
实际控制人	巫济辉、张蕾

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	914403000857490606	否
税务登记证号码	914403000857490606	否
组织机构代码	914403000857490606	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	23,703,443.66	17,239,227.72	37.50%
毛利率%	41.41%	39.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,245,200.14	3,045,337.62	6.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,340,079.50	2,791,653.62	19.65%
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）	24.25%	34.30%	_
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）	24.99%	31.45%	-
基本每股收益	0.54	0.60	-10.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	19,965,593.74	18,008,671.24	10.87%
负债总计	5,382,886.59	6,671,164.23	-19.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,582,707.15	11,337,507.01	28.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	1.89	28.57%
资产负债率%（母公司）	26.96%	37.04%	-
资产负债率%（合并）	26.96%	37.04%	
流动比率	3.40	2.48	-
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	2,606,371.69	4,080,036.32	-
应收账款周转率	5.37	5.13	-
存货周转率	2.14	1.91	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.87%	20.56%	-
营业收入增长率%	37.50%	40.78%	-
净利润增长率%	6.56%	32.86%	-

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	6,000,000	6,000,000	0.00%

计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,740.17
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	48,649.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,710.40
非经常性损益合计	-87,320.94
所得税影响数	7,558.42
少数股东权益影响额（税后）	-94,879.36
非经常性损益净额	-94,879.36

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是一家专业生产具有高磁导率、宽频、宽温、高阻抗、低功耗等特性的软磁铁氧体磁性材料的高新技术企业。公司所属行业为其他电子元器件制造业，主要从事软磁铁氧体磁性材料的研发、生产与销售。公司拥有独立的研发团队，在掌握“高温烧结技术”、“真空涂覆技术”、“高速切片技术”等多项核心技术的基础上，采用“以销定产、适度备货”的方式组织生产，出售网络通讯磁芯、无线充电磁片等产品给下游元器件生产企业，从而获得收入和利润。最终应用于移动通信和网络能源、新能源汽车和消费类电子等领域。

1、盈利模式：公司主要采用“订单式”的销售模式，通过生产和销售网络通讯磁芯、无线充电磁片等软磁铁氧体磁性材料产品获取收入，利润来自于软磁铁氧体磁性材料产品的销售收入减去以磁粉为主的原材料成本、制造费用及期间费用从而获得利润。公司依靠出色的产品质量、定制化的产品品种和优良的商业信誉在软磁铁氧体磁性材料市场中保有市场份额，同时通过严格的原料价格管理与生产成本控制等管理控制机制确保盈利边际。

2、采购模式：公司综合部下设专门的采购部门对公司的供应商资质、采购原材料质量以及采购价格进行控制，构建了完整的采购制度和有效的供应商管理体系。在“以销定产、兼顾中短期需求预期”原则指导下，公司根据产量要求制定物料计划和原材料采购计划。对于新供应商，公司采购人员会根据当期磁性材料订单情况对供应商进行初步筛选，与目标供应商管理人员进行洽谈，在全面考评目标供应商的生产技术能力、质量保证能力、商业信誉等方面后，秉承“质优价廉”的原则进行二次筛选。对于通过考评的目标供应商，采购人员会对其索样，若其样品通过了测试，公司即由小订单开始逐步扩大对该供应商的采购规模，并在期间对其提供的产品进行质量监控和评估。对于优质的核心供应商，公司会与之达成长期合作意向，有利于后期直接进行采购并有效降低交易费用。

3、生产模式：公司生产工作主要由生产部完成。公司组织生产时，采取以销定产、按单生产、跟单负责的定制化管理，并结合产品库存情况统筹生产的模式，保证存货周转率并降低公司风险。公司生产的网络通讯磁芯、无线充电磁片等磁性材料主要运用于各类电子元器件、网络通讯设备、无线充电设备等产品中，而这些磁性材料的型号、规格众多，下游元器件的需求差异也较大，因此需要定制化生产，即公司根据客户不同型号、规格的产品，研发和生产满足客户特定需求的磁性材料产品。生产部负责公司生产工作，在接受订单后，根据订单要求的数量、型号以及库存情况制定相应的生产计划，确保各类生产任务高效有序的完成。生产部生产同时，品质部负责生产过程中产品的质量检查、工艺抽查及产品入库前的验收监测。同时，公司还有明确的生产操作规范和相应的职工培训，以规章制度的形式保证生产过程的专业化、标准化，降低物料的损耗率，在提高生产效率的同时节约生产成本。产品生产完成经检验合格后办理入库，并由市场部发送至客户。

4、销售模式：公司设立了市场部进行销售工作，主要负责产品销售及市场推广。目前公司主要采用直销模式销售公司产品，即公司将产品直接销售给客户。为保证销售的稳定与增长，公司与重要的客户签署了框架协议，建立了长期的合作关系。软磁铁氧体磁性材料多属于定制产品，公司根据客户的需求进行产品设计，并将产品研发和销售结合进行，有利于加快产品的开发速度、提高客户对公司产品的满意度并维护好与客户之间的良好关系。在进行产品销售和市场开发的过程中，市场部也注重客户的后续服务，积极收集客户的反馈意见，并根据反馈意见对公司产品和流程进行改进。此外，公司针对部分商品也采取了转厂销售的方式，其运行模式如下：公司根据一段时间预测的销售总量到海关申请海关电子合同，海关根据每一合同的销售总量核定主要原材料的采购品种和采购数量，公司根据海关核定的原材料品种和数量进行采购（转厂进口）。每一海关合同有效期为一

年。一年内，公司的每一单产品销售，凭海关编码和海关电子合同编号录入海关系统（报关），客户方凭产品对应的海关编码和采购电子合同编号在海关系统确认收货。货物并不实际出境，由公司工厂直接送货至客户工厂。一个合同项下的销售总量报关完毕，采购总量报关完毕，该合同即执行完毕，最后凭相关报关资料到海关核销。

5、研发模式：公司设立了由专业技术人员组成的研发部，全面负责产品研发的相关工作。由于公司主要生产定制化的磁性材料产品，下游客户对磁性材料需求差异较大，因此公司产品研发主要采取了客户需求研发为主，自主研发为辅，以市场为导向的研发模式。客户需求研发是在公司接到客户订单之后，根据市场发展趋势及客户需求反馈有针对性地开发适合客户的产品，并进行项目立项。公司管理层审核通过后，由研发部进行产品图样及配方、材料规范、工程规范和基本参数的设计，并在方案中标识产品特性及过程特性。方案设计确定后，研发部将进行新产品试制，并会同品质部负责新产品的测试分析，将生产的样品寄送给客户进行联合评审和知识产权申报工作。产品评审通过后先进行小批量试制，之后再根据市场需求情况逐步投入大批量生产。自主研发是研发部人员针对市场产品热点、技术发展等因素进行独立的产品研发。此外，公司业务部门与研发中心互相协调，以确保产品开发的进度与公司整体计划相协调，使研发项目与市场需求有效接轨，保证了公司产品的市场竞争力。

报告期内公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年年初公司制定了年度发展的经营战略和经营目标：鉴于网络通讯类产品国际国内市场表现平稳，考虑到公司的发展战略和市场竞争情况，公司制定了“保有现有市场规模，继续占据国际高端市场”的经营策略；无线充电类磁片产品，由于公司布局较早，在生产技术、制造工艺与生产设备方面在国内处于领先水平，公司预测近两年将是无线充电产品迎来大发展的关键时点，因此制定了“集中优势资源，迅速抢占优质市场”经营策略 。

报告期内公司实现营业收入 2,370.34 万元，与上一年度 1,723.92 万元相比，增长 37.50%。其中网络通讯类产品实现收入 1,740.10 万元，与 2015 年 1,628.64 万元相比增长 111.47 万元，增长 6.84%；无线充电类磁片产品实现收入 630.24 万元，与 2015 年 95.28 万元相比增长 534.95 万元，增长 561.45%。无线充电类磁片产品销售收入大幅增加，主要原因是报告期内国内国际无线充电产品市场正在从培育期向发展期过渡，市场发展较快，公司利用自身优势快速占据市场先机，实现了收入的大幅增长。

报告期内，公司的净利润为 324.52 万元，较去年同期增加盈利 19.99 万元，增长 6.56%。主要影响因素为：（1）由于主营业务收入以及毛利率的上升，报告期内主营业务毛利增加 302.02 万元；（2）管理费用同比增加 239.38 万元，主要是因挂牌新三板增加的中介费用、以及研发费用的增加。（3）为开拓市场增加销售费用 20.67 万元。

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	23,703,443.66	37.50%	-	17,239,227.72	40.78%	-
营业成本	13,887,741.50	32.98%	58.59%	10,443,672.99	69.14%	60.58%
毛利率	41.41%	-	-	39.42%	-	-
管理费用	4,445,342.11	116.69%	18.75%	2,051,488.30	-10.02%	11.90%
销售费用	1,516,977.22	15.79%	6.40%	1,310,115.90	14.88%	7.60%
财务费用	-163,736.95	412.71%	-0.69%	-31,935.47	204.27%	-0.19%
营业利润	3,820,857.33	15.69%	16.12%	3,302,638.89	40.56%	19.16%
营业外收入	50,389.46	-83.03%	0.21%	296,890.13	-61.63%	1.72%
营业外支出	137,710.40	-	0.58%	-	-	-
净利润	3,245,200.14	6.56%	13.69%	3,045,337.62	32.86%	17.67%

项目重大变动原因：

（1）报告期内营业收入较上年同期增长 37.50%，其中网络通讯类产品实现收入 17,401,061.10 元，较上年同期增长 6.84%；无线充电类磁片产品实现收入 6,302,382.56 元，较上年同期增长 561.45%。因此报告期内营业收入增长的主要原因是无线充电产品市场正在从培育期向发展期过渡，公司利用自身优势快速抢占了市场先机，无线充电类磁片产品销售收入大幅增加。

（2）报告期内营业成本较上年同期增长 32.98%，主要原因是营业收入较上年同期增长相配比增加的营业成本，报告期内毛利率为 41.41%，比上年同期的 39.42%增加了 1.99%

（3） 报告期内管理费用较上年同期增长 116.69%，主要原因是：其一、报告期内公司成功挂牌新三板，在管理费用中列支中介服务费 1,654,339.62 元，比去年同期增加 1,487,158.48 元，主要用于支付新三板项目聘请的主办券商、律师以及会计师顾问服务费。其二、报告期内公司研究与开发费用 1,354,973.87 元，比去年同期增加 291,110.53 元，主要用于公司磁片项目的技术研发。

（4）报告期内财务费用较上年同期减少 131,801.48 元，变动了 412.71%，主要原因是报告期内因人民币汇率变动而增加的汇兑收益。

（5）报告期内营业外收入较上年同期减少 246,500.67 元，降低了 83.03%，主要原因是去年同期有无需支付的债务 251,404.96 元。

（6）报告期内营业外支出较上年同期增加 137,710.40 元，主要原因是报告期对 2014 年所得税汇算清缴重新计算而发生的所得税滞纳金。

（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	23,703,443.66	13,887,741.50	17,239,227.72	10,443,672.99
其他业务收入	-	-	-	-
合计	**23,703,443.66**	**13,887,741.50**	**17,239,227.72**	**10,443,672.99**

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%
锰锌环形磁芯	11,432,867.76	48.23%	11,088,133.43	64.32%
镍锌环形磁芯	4,020,979.50	16.96%	3,890,326.60	22.57%
磁片	6,302,382.56	26.59%	952,843.70	5.53%
其他磁芯	1,947,213.84	8.22%	1,307,923.99	7.58%
合计	**23,703,443.66**	**100.00%**	**17,239,227.72**	**100.00%**

收入构成变动的原因：

（1）报告期内锰锌环形磁芯实现收入 11,432,869.76 元，较上年同期增长 3.11%，其占营业收入的比重较上年同期降低 16.09%，锰锌环形磁芯为公司主要产品，销售稳定，其占比降低的主要原因是磁片收入增加使得总营业收入增加。

（2）报告期内磁片实现收入 6,302,382.56 元，较上年同期增长 561.43%，其占营业收入的比重较上年同期增加 21.06%，磁片系公司设立以来一直在研究开发的产品，为无线充电磁片，产品技术含量相对较高，无线充电产品市场正在从培育期向发展期过渡，公司利用自身优势快速抢占了市场先机，无线充电类磁片产品销售收入大幅增加，销售占比也大幅上升。

（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	2,606,371.69	4,080,036.32
投资活动产生的现金流量净额	-4,158,415.60	-1,912,067.86
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,000,000.00

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额：

经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 1,473,664.63 元，下降比例 36.12%，主要是支付的各项税费的增加了 1,031,537.11 元。

以本年度净利润 3,245,200.14 元为基础，加资产减值准备 82,277.09 元，加固定资产折旧 900,851.90 元，减固定资产处置收益 3,240.17 元，减财务费用 152,920.58 元，减递延所得税资产增加 12,341.57 元，减存货增加 1,342,134.09 元，减经营性应收项目的增加 2,015,870.81 元，加经营性应付项目的增加 1,904,549.78 元，是为公司本年度经营活动产生的现金净流量。

（2）投资活动产生的现金流量净额：

报告期投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 2,246,347.74 元，主要是由于报告期内公司因业务发展需要 而购建固定资产投入比去年同期增加了 2,222,026.27 元

（3）筹资活动产生的现金流量净额：

报告期筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 1,000,000.00 元，主要是去年同期公司股东增资收到的现金 1,000,000.00 元。

（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	依利安达磁电产品有限公司	5,590,160.04	23.58%	否
2	东莞创宝达电器制品有限公司	4,652,144.50	19.63%	否
3	BEL-FUSE(MACAO COMMERCIAL)	2,096,675.70	8.85%	否
4	深圳市同鼎电子有限公司	1,121,559.51	4.73%	否
5	东莞市凤寅电子有限公司	940,456.74	3.97%	否
合计		**14,400,996.49**	**60.76%**	-

（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	深圳市金瑞中核电子有限公司	2,280,850.81	17.45%	否
2	天长市中德电子有限公司	1,671,771.56	12.79%	否
3	英大证券有限责任公司	1,037,735.85	7.94%	否
4	中山创杰电子有限公司	573,393.82	4.39%	否
5	泰兴市兴宁模具厂	565,699.15	4.33%	否

合计	**6,129,451.19**	**46.90%**	-

（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	1,354,973.87	1,063,863.34
研发投入占营业收入的比例	5.72%	6.17%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

深圳市金核科技电子有限公司是集研发、生产、销售于一体的企业，公司的主要核心技术均为自主研发。截止报告期末，公司拥有一种柔性铁氧体隔磁片、无线充电用铁氧体隔磁片、一种汽车无线充电自适应耦合系统、一种无线充电用铁氧体隔磁片等八项核心技术。报告期内，公司研究开发了基于 5G 通讯数据传输的磁芯以及多款用于手机、汽车无线充电的磁片。

公司有技术及研究人员 16 人，负责公司研发项目的开发与实施。报告期内，公司研发投入金额 1,354,973.87 元，比上年同期增长 27.36%。研发投入占营业收入的比例为 5.70%，比上年同期降低 0.45 个百分点。公司研发投入增长，以及研发项目的实施与运营，有助于公司产品的升级换代和质量提升。

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	3,968,485.78	-26.07%	19.88%	5,367,609.11	136.23%	29.81%	-33.31%
应收账款	5,064,701.03	34.35%	25.37%	3,769,740.54	27.93%	20.93%	21.21%
存货	7,153,211.87	23.10%	35.83%	5,811,077.78	12.81%	32.27%	11.03%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,662,834.88	-0.07%	13.34%	2,664,758.43	-14.79%	14.80%	-9.86%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	**19,965,593.74**	**10.87%**	-	**18,008,671.24**	**20.56%**	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，应收账款期末余额较期初余额增加 1,294,960.49 元，增加比例 34.35%,主要是销售收入增加相应增加的应收账款，报告期销售收入同比增加 37.5%。

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

磁性材料是电子工业的重要基础功能性材料，广泛运用于电子器件、通讯网络、计算机、新能源汽车等工业及家用电器领域。目前，永磁、软磁铁氧体等磁性材料生产主要集中在日本和中国，

从技术和产能方面上看，日本在磁性材料行业中技术处于领先地位，而我国则是磁性材料产能领跑者，每年生产的磁体占世界总产量的 70%-80%。但由于经济不景气导致的需求下降、下游产品更迭导致磁性材料趋于小型化薄型化等因素的影响，近五年磁性材料需求无明显增长。

从市场应用角度上看，传统家电、个人电脑市场不断萎缩，但智能手机、新能源、工业应用、汽车电子、无线充电市场发展较快，各应用市场总体需求变化不大。预计未来市场中软磁铁氧体从重量需求上不会增加只会减少，而从产品的数量上只会增加不会减少，产品形态朝大与小两极分化。

总体来说，目前国内磁性材料行业发展速度较为缓慢，但下游高端产品的快速发展拓展了磁性材料的应用领域，为行业带来了新的发展机遇。

（四）竞争优势分析

一、竞争优势

1、品牌优势

金核科技的核心团队在国内最早开始研发和生产网络通讯磁芯产品，在珠三角地区已延续经营近 20 年，在网络通讯、电子变压器、无线充电产品等行业具有很强的品牌影响力和接受度。特别是在网络通讯连接器行业，属于细分行业的龙头企业。

2、市场优势

公司有超过 10 家以上的世界知名品牌的长期稳定合作的客户，是全球四大网络连接器制造商的核心供应商，是美国 BEL 的战略合作供应商。公司主要以全球知名的欧美客户为主要市场，订单稳定、价格比国内客户高、货款回收风险小。

3、技术优势

公司传承了北京大学的技术，有一支有近 20 年从业经验的稳定的技术团队，公司跟国内外的高校、研究所及企业长期保持着技术联系。新品研发能力强。产品的特性及技术的稳定性明显好于国内同行，达到国外先进水平。

4、产品的多元化

公司生产的网络通讯磁芯产品一直占据着国内外高端市场，2015 年开始批量投产的无线充电系列磁片产品同样很快在国内、欧洲、日本的中高端市场中占据了一席之地，特别是在 Samsung 智能产品中占据着较大的市场份额，取得了明显的经济效益。新产品的品质与工艺水平在行业中处于领先水平。

5、地域优势

公司是深圳地区唯一一家有研发能力的高端磁性材料生产厂家。而深圳是面对珠三角乃至世界的窗口，能迅速地接触到世界前沿的技术和客户。

二、竞争劣势

公司的生产经营场地在深圳地区，人力成本及厂房办公用地成本明显高于内地同行。同时目前公司融资渠道较为单一，单靠自身积累难以满足发展的需要，束缚了公司更快的发展。

（五）持续经营评价

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生变化，所处行业不存在政策风险。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善，内部控制体系运行良好，管理层及核心技术人员队伍稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。公司整体经营情况稳定，财务状况健康，资产结构良好，资金储备较为充分，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，也不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

报告期内，公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况，也不存在无法获得主要生产、经营要素如人员、土地、设备、原材料等情况。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

（六）扶贫与社会责任

无。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

基于磁电共存这一基本规律使得磁性材料必然与电子技术相互促进而发展，预计未来几年中国磁性材料行业将出现以下几个变化：

1、高端应用在市场占的比重将上升。传统应用领域磁性材料价格持续下降，而增长潜力较大的高性能材料在新兴领域不断开拓，市场份额将逐步增加。

2、竞争两极化加剧。随着国家产业结构调整的推进，磁性材料行业逐渐进入去产能、去库存、降成本、补短板的行情。未来几年，低端市场竞争进一步恶化，利润率下降；而高端市场将出现强者恒强的局面，有规模、有技术、有市场优势的企业将逐步占领市场。

3、产品进入升级调整期。受宏观经济影响，磁性材料产量在未来 2 年内较以往速度有所放缓，更多的将依赖新兴产业的发展来恢复增长，我国磁性材料行业整体进入一个优化升级的阶段，在这个过程中，能够及时切入新兴产业的企业将迎来大的发展。

（二）公司发展战略

公司总的发展战略就是立足网络通讯行业，保有目前市场份额；大力推进消费电子市场，做强做大无线充电产品；及时切入新能源产业链。

1、立足网络通讯行业，保有目前市场份额。网络通讯市场产品是公司的传统产品，也是公司的立足之本。公司是全球四大连接器品牌的核心供应商，在网络通讯连接器行业有较强的品牌影响力。在目前稳定的市场行情下，避开低端市场和国内低端竞争对手，继续走高端路线，积极发展 5G 和 10G 通讯产品，跟随 5G 的商用步伐，适时做大网络通讯市场产品。

2、大力推进消费电子市场，做强做大无线充电产品。近几年来，积极进军个人消费电子产品市场，并取得了初步的成效，公司在 APPLE\SAMSUNG\HUAWEI 等手机充电器、游戏机等其他电子产品的无线充电磁性材料等方面做了大量的研发和推广工作。NOKIA 和 SAMSUNG 是较早推出手机无线充电产品的厂家，也是公司的终端客户，随着其他知名手机生产商陆续跟进推出无线充电手机，国内无线充电产品市场将会打开百亿级的市场空间。届时，公司将利用技术、工艺及产能的优势，以及时占领较大的市场份额。

3、及时切入新能源产业链。新能源产业是国家的战略新兴产业，在整个国民经济乃至世界经济中均占着举足轻重的地位，具有广大的市场前景和空间。新能源产业的发展将带动磁性材料在行业中的新的应用，公司将及时切入新能源产业链，积极投入应用于新能源产业的磁性材料的研发和推广，特别是在新能源汽车电子、汽车无线充电等产品。力争在未来新能源产业链中占据一席之地。

（三）经营计划或目标

2017 年公司将通过扩大销售渠道、研发新产品等手段，力争实现销售收入和利润增长 30%以上的目标。

需要说明的是，该经营计划对公司的经营工作起着指导作用，但并不构成对投资者的业绩承诺，提醒投资者分辨经营计划与业绩承诺之间的差异，并保持足够的风险意识。

（四）不确定性因素

由于萨德因素使中韩关系及中韩贸易存在着不确定性，对公司磁片项目的当期经营业绩会有影响。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、市场风险

（一）竞争风险

目前我国软磁铁氧体磁性材料行业集中度不高，市场份额较为分散，长期以来存在较多小型生产厂商，且低端产品市场呈现出同质化竞争格局。同时国内外大型企业依靠其在资金、技术、人才等方面的优势在高端磁性材料领域处于主导地位。公司专注于研发、制造应用于网络通讯领域、无线充电领域及新能源领域的软磁铁氧体磁性材料，质量及性能优势较为明显，但若未来公司不能继续保持优势，市场竞争的加剧可能影响公司的盈利水平。

（二）下游客户需求波动、市场竞争加剧的风险

公司现阶段的软磁铁氧体磁性材料产品主要应用于网络通讯应用、无线充电应用等领域，下游终端市场的景气度与公司产品市场需求存在较强的关联性。虽然目前公司应用于网络通讯设备、无线充电等领域的软磁铁氧体磁性材料处于需求增长的阶段，但若公司下游行业短期需求产生波动甚至长期需求下降，将加剧产业内的市场竞争，对软磁铁氧体磁性材料行业的生产经营带来一定的负面作用，最终对公司的经营业绩产生不利影响。

二、公司治理风险

有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

三、财务风险

（一）固定资产成新率较低的风险

公司总体的固定资产成新率相对较低。虽然采购的机器设备资产运营情况良好，同时公司适时根据实际生产需要进行了维修更新，且公司在生产经营过程中比较注重生产设备的维护保养，也会根据生产需要逐步购置所需设备。但是随着公司业务的拓展和订单的增加，机器设备的生产负荷加大，机器设备的寿命也会降低，对于公司的生产经营的稳定性可能会产生不利影响。针对以上情况，公司已有计划地进行技术升级和机器设备更新，以满足公司日益增加的订单需求和产品技术进步要求。

（二）期末存货余额较高的风险

公司的产品主要定位于中高端市场，产品定制化程度较高，产品生产技术及生产工艺相对复杂，公司的磁芯及磁片等主要应用于网络通讯类及无线充电类等产品。2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日存货余额分别为 7,153,211.87 元、5,811,077.78 元、5,151,186.79 元，分别占资产的 35.83%、32.27%、34.48%，占比较高。公司期末存货余额较高，可能导致如下风险：（1）占用资金较多，影响流动资金周转速度，导致公司速动比率较低，短期偿债能力较弱；（2）如果存货市场价格下跌或因仓储保管不善出现质量问题等，将面临存货跌价风险。

四、搬迁风险及租赁场地尚未取得产权证书的风险

公司目前的生产经营场所及宿舍为租赁使用，与出租方深圳市金瑞中核电子有限公司签订的《房屋租赁合同》约定的租赁期限截至 2018 年 12 月 31 日止，存在到期不能续租而需要进行搬迁的风险。若因租赁房屋到期确实需要更换租赁房屋的，公司可在较短时间内寻找可替代的租赁房屋，不会对公司的正常经营活动产生重大不利影响。

此外公司向深圳市金瑞中核电子有限公司租赁的位于深圳市龙华新区大浪办事处同胜社区华旺路金瑞中核高科技工业园的房屋，由于建设工程规划尚有一栋未有全部完成，暂未办理取得该工业园区内所有房屋的房地产证书。因租赁的房屋未取得产权证书，如房屋被列入拆迁，或其他原因致

使无法履行租赁合同，进而可能影响公司生产经营稳定。

针对上述事项出租人深圳市金瑞中核电子有限公司已出具说明：目前不存在应当拆除或者没收的情形；出租给金核科技的房屋，在租赁协议有效期内没有拆迁计划，也不会要求金核科技在合同有效期内搬迁；若深圳市政府及其相关政府部门强制要求征用或征收租赁给金核科技的房屋，或金瑞中核拟进行商业改造拆除该租赁房屋时，将提前告知金核科技并给予合理的搬迁时间，并妥善协调、处理相关事项。

同时，公司控股股东、实际控制人巫济辉、张蕾承诺：若公司所租赁的房屋在房屋租赁合同期限内根据相关主管部门的要求被强制拆除或其他原因致使无法履行租赁合同，则其愿意在毋需公司支付任何对价的情况下承担所有拆除、搬迁的成本与费用，并弥补公司拆除、搬迁期间因此造成的经营损失。出租方给予免租搬迁期或有提前通知情况除外。

五、税收优惠政策变化的风险

2015 年 6 月 19 日，公司被认定为国家高新技术企业，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合向公司核发了编号为 GR201544200253 的《高新技术企业证书》，有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司 2015 年至 2017 年内享受企业所得税 15%的优惠税率。未来，公司如果不能持续符合高新技术企业的相关标准，或国家调整高新技术企业的税收优惠政策、降低税收优惠的幅度，公司所得税费用将增加，税后经营业绩将受到一定的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
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	是	第五节、二（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二（三）
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日常性关联交易情况

单位：元

占用者	占用形式（资金、资产、资源）	占用性质（借款、垫支、其他）	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
吕宏	资金	借款	8,000.00	8,000.00	0.00	是	是
合计	-	-	8,000.00	8,000.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

该资金占用系公司员工吕宏于 2014 年 8 月向公司借款 50,000.00 元，用于购买公司另一股东刘忠的股权的款项，并约定每月归还 2,000.00 元，报告期初资金占用余额为 8,000 元。吕宏已于 2016 年 4 月 11 日归还借款。

该资金占用发生于有限责任公司阶段，公司及股东的法律意识比较薄弱，该资金占用行为属于公司建立初期不规范操作的行为，在报告期内已清理归还完毕，公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员已出具了《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，确保不损害公司、公司其他股东及潜在投资者的利益。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	-	-
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	500,000.00	300,676.93
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

4．财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6．其他	-	-
总计	500,000.00	300,676.93

（三）承诺事项的履行情况

公司及公司董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人报告期内或持续到报告期末已披露的承诺履行情况如下。

1、公司控股股东、实际控制人巫济辉、张蕾于 2016 年 8 月向公司出具《避免同业竞争承诺函》。

2、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 8 月向公司出具《公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺内容如下：

1）、不利用自身的地位及影响谋求金核科技及其控制的其他企业在业务合作等方面给予本人及本人控制的其他企业优于市场第三方的权利；

2）、不利用自身的地位及影响谋求本人及本人控制的其他企业与金核科技及其控制的其他企业达成交易的优先权利；

3）、本人及本人控制的其他企业不以低于或高于市场价格的条件与金核科技及其控制的其他企业进行交易，亦不利用关联交易从事任何损害金核科技利益的行为；

4）、本人及本人控制的其他企业将尽量避免或减少并规范与金核科技及其控制的其他企业之间的关联交易。如果有不可避免的关联交易发生，本人均会履行合法程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害金核科技及其他股东的合法权益；

5）、自本承诺出具之日起，本人及本人控制的其他企业将严格遵守法律、法规、规范性文件以及金核科技相关规章制度的规定，不以任何方式违规占用或使用金核科技的资金、资产和资源，也不会违规要求金核科技为本人及本人控制的其他企业的借款或其他债务提供担保；

6）、本人将按金核科技《公司章程》的规定，在审议涉及要求金核科技为本人及本人控制的其他企业提供担保的任何董事会、股东大会上回避表决；在审议涉及本人及本人控制的其他企业、个人违规占用金核科技资金、资产和资源的任何董事会、股东大会上投反对票，依法维护金核科技利益。自金核科技进入全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让后，本人将严格遵守全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，采取任何必要的措施保证不再占用金核科技的资金或其他资产，维护金核科技的独立性，不损害金核科技及金核科技其他股东利益；

7）、前述承诺系无条件且不可撤销的，并在本承诺人继续为金核科技的股东/董事/监事/高级管理人员期间持续有效。本人违反前述承诺将承担金核科技、金核科技其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。

3、公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内各位承诺人严格遵守上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000	100.00%		6,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,180,000	53.00%		3,180,000	53.00%
	董事、监事、高管	4,500,000	75.00%		4,500,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**6,000,000**	**-**	**0**	**6,000,000**	**-**
普通股股东人数		**14**				

（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	巫济辉	2,280,000	-	2,280,000	38.00%	2,280,000	-
2	张蕾	900,000	-	900,000	15.00%	900,000	-
3	邱宇	480,000	-	480,000	8.00%	480,000	-
4	陈丹丹	420,000	-	420,000	7.00%	420,000	-
5	刘昊	360,000	-	360,000	6.00%	360,000	-
6	谭永镜	300,000	-	300,000	5.00%	300,000	-
7	刘忠	300,000	-	300,000	5.00%	300,000	-
8	曾涛	240,000	-	240,000	4.00%	240,000	-
9	葛慧玲	240,000	-	240,000	4.00%	240,000	-
10	单连军	120,000	-	120,000	2.00%	120,000	-
10	刘炳玉	120,000	-	120,000	2.00%	120,000	-
10	周若航	120,000	-	120,000	2.00%	120,000	-
合计		**5,880,000**	**0**	**5,880,000**	**98.00%**	**5,880,000**	**0**

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

巫济辉、张蕾二人合计持有公司股份比例为 53%，并签署了《一致行动协议》，为公司的控股股东、实际控制人。

巫济辉先生，1971 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东工业大学机电一体化专业，本科学历。1996 年 7 月至 1999 年 4 月，就职于深圳市康源实业发展股份有限公司；1999 年 5 月至 2003 年 12 月，任深圳市北大中核电子有限公司工程师、销售部经理；2004 年 1 月至 2013 年 12 月，任深圳市金瑞中核电子有限公司销售部经理、副总经理、董事；2013 年 12 月至 2016 年 6 月，任深圳市新金瑞中核电子有限公司总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司董事长、总经理。

张蕾女士，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南大学 MBA 专业，硕士学历。1995 年 7 月至 1999 年 7 月，任长沙矿冶研究所财务部主办会计；1999 年 7 月至 2002 年 10 月，任金瑞新材料科技股份有限公司财务部总账会计；2002 年 10 月至 2003 年 7 月，任深圳市核达利电子有限公司财务总监；2003 年 7 月至 2013 年 12 月，任深圳市金瑞中核电子有限公司财务总监、副总经理；2013 年 12 月至 2016 年 6 月，任深圳市新金瑞中核电子有限公司财务总监、副总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司财务总监、副总经理、董事会秘书。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

巫济辉、张蕾为公司控股股东，同时为公司实际控制人。具体情况见三、（一）控股股东情况。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	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、债券融资情况

单位：元

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

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

无。

（二）利润分配预案

无。

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
巫济辉	董事长、总经理	男	46	本科	2016 年 6 月至 2019 年 6 月	是
张蕾	董事、财务总监、副总经理、董事会秘书	女	43	硕士	2016 年 6 月至 2019 年 6 月	是
刘昊	董事	女	38	硕士	2016 年 6 月至 2019 年 6 月	是
谭永镜	董事	男	42	大专	2016 年 6 月至 2019 年 6 月	是
曾涛	董事	男	29	本科	2016 年 6 月至 2019 年 6 月	是
刘炳玉	监事会主席	男	50	大专	2016 年 6 月至 2019 年 6 月	是
刘忠	监事	男	48	大专	2016 年 6 月至 2019 年 6 月	是
胡晓文	职工代表监事	女	49	大专	2016 年 6 月至 2019 年 6 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司监事会主席刘炳玉与职工代表监事胡晓文系夫妻关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
巫济辉	董事长、总经理	2,280,000	-	2,280,000	38.00%	-
张蕾	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	900,000	-	900,000	15.00%	-
刘昊	董事	360,000	-	360,000	6.00%	-
谭永镜	董事	300,000	-	300,000	5.00%	-
曾涛	董事	240,000	-	240,000	4.00%	-
刘炳玉	监事会主席	120,000	-	120,000	2.00%	-
刘忠	监事	300,000	-	300,000	5.00%	-
胡晓文	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计	-	**4,500,000**	**0**	**4,500,000**	**75.00%**	**0**

（三）变动情况

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

		离任）		

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

–

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	14	16
财务人员	4	5
销售人员	12	12
生产人员	47	44
行政管理人员	17	17
员工总计	**94**	**94**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	10	11
专科	18	17
专科以下	64	64
员工总计	**94**	**94**

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

报告期末，公司员工人数为 94 人，人员结构稳定。为适应公司业务发展人才需要，公司通过社会招聘渠道，针对性引进技术、研究等优秀人才，为人才提供发挥才能的舞台与职业成长的机会，实现公司与个人的共同发展。

2、员工培训

为提升公司员工职业技能与工作素质，加强团队凝聚力与稳定性，公司开展多种形式的培训活动。包括新员工入职培训、在职员工岗位任职能力培训，管理团队领导培训等。同时，公司定期开展各项团建活动，为员工创造积极活泼的工作氛围，增强团队活力。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。为充分保障与推动员工与公司的共同发展，公司制定并实施科学的绩效考核体系与充满竞争力的薪酬制度，向员工支付薪金和奖金，同时为员工岗位晋级提供通道与发展空间。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休员工。

（二）核心员工以及核心技术人员

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

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

1、 公司目前没有按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定核心员工。
2、 报告期内公司核心技术人员无变动。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理。

公司自股份公司成立，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等。 报告期内，公司严格按相应规定和制度规范运作。

公司股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司重大投资决策也严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使公司经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。随着国家法律逐步完善及公司经营发展需要，公司将不断调整与优化内控体系，满足公司发展要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围与工作程序，有效保障全体股东依法行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司各项重大事项均按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立相应制度，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则执行。截止报告期末，公司股东大会、董事会、监事会、管理层依法运作，未出现违法、违规现象，切实履行义务和职责，公司治理实际情况符合相关法规要求。

4、公司章程的修改情况

2016 年 6 月 7 日，公司全体发起人依法召开公司创立大会暨第一次股东大会，创立大会通过股份公司《公司章程》。

2016 年 7 月 19 日，2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于制定<股份公司章程>的议案》。

（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	4	1、2016 年 6 月 7 日，第一届董事会第一次会议，审议通过《关于选举深圳市金核科技股份有限公司第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任深圳市金核科技股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任深圳市金核科技股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘任深圳市金核科技股份有限公司财务负责人的议案》、《关于聘任深圳市金核科技股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于总经理工作细则的议案》、《关于董事会秘书工作制度的议案》、《关于授权谭永镜办理股份公司工商登记相关事宜的议案》等议案。 2、2016 年 7 月 4 日，第一届董事会第二次会议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于制订<公司章程（草案）>的议案》、《关于制订<信息披露管理制度（草案）>的议案》、《关于公司董事会关于公司治理机制有关情况的意见的议案》、《关于对公司报告期内所发生的关联交易进行确认的议案》、《关于制订<对外担保管理制度>的议案》、《关于制订<对外投资管理制度>的议案》、《关于制订<关联交易决策制度>的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》、《关于公司股票采取协议转让方式的议案》、《关于制订<投资者关系管理制度>的议案》、）《关于 2016 年预计关联交易的议案》等议案。 3、2016 年 8 月 12 日，第一届董事会第三次会议，审议通过《关于两年一期财务审计报告的议案》。 4、2016 年 12 月 10 日，第一届董事会第四次会议，审议通过《关于公司应收账款质押的议案》、《关于公司实际控制人为公司银行贷款授信提供保证担保的关联交易的议案》、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	1	1、2016 年 6 月 7 日，第一届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》
股东大会	2	1、2016 年 6 月 7 日，创立大会暨首次股东大会决议，审议通过了《关于股份公司筹办情况的报告》、《关于股份公司设立费用情况的报告》、《关于发起人出资情况的报告》、《关于选举股份公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举股份公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于制定<股份公司章程>的议案》、《关于制订<股份公司股东大会议事规则>的议案》、《关于制订<股份公司董事会议事规则>的议案》、《关于制订<股份公司监事会议事规则>的议案》、《关于聘请会计师事务所的议案》、《关于授权董事会办理股份公司工商登记等相关事宜的议案》等议案。 2、2016 年 7 月 19 日，2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于申

		请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于制订<公司章程（草案）>的议案》、《关于对公司报告期内所发生的关联交易进行确认的议案》、《关于制订<对外担保管理制度>的议案》、《关于制订<对外投资管理制度>的议案》、《关于制订<关联交易决策制度>的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于公司股票采取协议转让方式的议案》、《关于 2016 年度预计关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》的规定。历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由“三会一层”组成的公司法人治理结构的管理下，不断完善公司治理，公司各项重大事项按规定制度的要求进行决策、执行，三会的召集、召开符合相关法律法规要求，流程规范，决议执行情况良好。

公司管理层加强学习，深入理解法人治理理念，提高规范治理意识，能够按照法律法规要求，勤勉履行职责和义务，维护股东权益，保障公司治理合法合规。

公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，引入职业经理人，提高公司治理水平，为公司健康稳定发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有限的沟通联系、事务处理等工作开展。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立性和自主经营能力。

1、业务独立

公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。

2、人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》 的有关规定执行。

3、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级

管理人员在内的高级管理层。公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定， 设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。公司内部控制制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部控制制度。

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，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、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，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未制定专门年度报告差错责任追究制度，但公司制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的内容、范围、格式和时间，信息披露的管理，相关主体的职责，披露的媒体，保密制度，罚则等事项进行了明确规定，其中包括了年度报告差错责任追究的有关内容。报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》的有关要求开展信息披露工作。公司将根据相关法律、法规及其他规范性文件，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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	中兴财光华审会字（2017）第 327001 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2017-04-10
注册会计师姓名	张顺和、余志明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

深圳市金核科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市金核科技股份有限公司（以下简称金核科技公司）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、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金核科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们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，金核科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金核科技公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	五、1	3,968,485.78	5,367,609.11
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	5,064,701.03	3,769,740.54
预付款项	五、3	323,343.25	86,098.46
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	99,318.89	163,046.45
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	7,153,211.87	5,811,077.78
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	15,616.68	112,857.09
流动资产合计		16,624,677.50	15,310,429.43
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	2,662,834.88	2,664,758.43
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	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、8	45,824.95	33,483.38
其他非流动资产	五、9	632,256.41	-
非流动资产合计	-	3,340,916.24	2,698,241.81
资产总计		19,965,593.74	18,008,671.24

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	五、10	4,257,180.66	3,528,726.72
预收款项	五、11	11,308.00	1,486,559.12
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	95,168.54	19,993.84
应交税费	五、13	493,164.14	1,090,474.03
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、14	26,065.25	45,410.52
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	-	4,882,886.59	6,171,164.23
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	五、15	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	500,000.00	500,000.00
负债合计	-	5,382,886.59	6,671,164.23
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-

股本	五、16	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、17	5,634,522.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、18	294,818.52	533,750.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、19	2,653,366.63	4,803,756.31
归属于母公司所有者权益合计	-	14,582,707.15	11,337,507.01
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	14,582,707.15	11,337,507.01
负债和所有者权益总计	-	19,965,593.74	18,008,671.24

法定代表人：巫济辉　　主管会计工作负责人：张蕾　　会计机构负责人：吕宏

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、20	23,703,443.66	17,239,227.72
其中：营业收入	五、20	23,703,443.66	17,239,227.72
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、20	13,887,741.50	10,443,672.99
其中：营业成本	五、20	13,887,741.50	10,443,672.99
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、21	113,985.36	95,954.11
销售费用	五、22	1,516,977.22	1,310,115.90
管理费用	五、23	4,445,342.11	2,051,488.30
财务费用	五、24	-163,736.95	-31,935.47
资产减值损失	五、25	82,277.09	68,854.64
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）	五、26	-	1,561.64
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）	-	3,820,857.33	3,302,638.89
加：营业外收入	五、27	50,389.46	296,890.13
其中：非流动资产处置利得	-	1,740.17	-
减：营业外支出	五、28	137,710.40	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,733,536.39	3,599,529.02
减：所得税费用	五、29	488,336.25	554,191.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,245,200.14	3,045,337.62
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	-	3,245,200.14	3,045,337.62
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	-	3,245,200.14	3,045,337.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.54	0.60
（二）稀释每股收益	-	0.54	0.60

法定代表人：巫济辉　　主管会计工作负责人：张蕾　　会计机构负责人：吕宏

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,439,840.12	19,761,232.20
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	217,622.23	808,575.95
经营活动现金流入小计	-	23,657,462.35	20,569,808.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,064,454.91	8,298,132.10
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	-	6,697,638.61	5,686,697.86
支付的各项税费	-	2,302,497.40	1,270,960.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	2,986,499.74	1,233,981.58
经营活动现金流出小计	-	21,051,090.66	16,489,771.83
经营活动产生的现金流量净额	-	2,606,371.69	4,080,036.32
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	1,561.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,240.17	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、30	8,000.00	34,000.00
投资活动现金流入小计	-	11,240.17	1,035,561.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,169,655.77	1,947,629.50
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
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	-	4,169,655.77	2,947,629.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,158,415.60	-1,912,067.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	1,000,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	1,000,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	152,920.58	-72,549.53
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,399,123.33	3,095,418.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,367,609.11	2,272,190.18
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,968,485.78	5,367,609.11

法定代表人：巫济辉　　主管会计工作负责人：张蕾　　会计机构负责人：吕宏

（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	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	533,750.70	-	4,803,756.31	-	11,337,507.01
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	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	533,750.70	-	4,803,756.31	-	11,337,507.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,634,522.00	-	-	-	-238,932.18	-	-2,150,389.68	-	3,245,200.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,245,200.14	-	3,245,200.14
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	324,520.02	-	-324,520.02	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	324,520.02	-	-324,520.02	-	-
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	-	-	-	-	5,634,522.00	-	-	-	-563,452.20	-	-5,071,069.80	-	-
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	-	-	-	-	5,634,522.00	-	-	-	-563,452.20	-	-5,071,069.80	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	**6,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**5,634,522.00**	**-**	**-**	**-**	**294,818.52**	**-**	**2,653,366.63**	**-**	**14,582,707.15**

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-		-	-	-	-	229,216.94	-	2,062,952.45		7,292,169.39
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	5,000,000.00	-	-		-	-	-	-	229,216.94	-	2,062,952.45		7,292,169.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00	-	-		-	-	-	-	304,533.76	-	2,740,803.86		4,045,337.62
（一）综合收益总额	-	-	-		-	-	-	-	-	-	3,045,337.62		3,045,337.62
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-		-	-	-	-	-	-	-		1,000,000.00
1．股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-		-	-	-	-	-	-	-		1,000,000.00
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	-	-	-		-	-	-	-	304,533.76	-	-304,533.76		-

1．提取盈余公积	-	-	-		-	-	-	-	304,533.76	-	-304,533.76		-
2．提取一般风险准备	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
4．其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
4．其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
（五）专项储备	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
1．本期提取	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
2．本期使用	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
（六）其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
四、本年期末余额	**6,000,000.00**	**-**	**-**		**-**	**-**	**-**	**-**	**533,750.70**	**-**	**4,803,756.31**		**11,337,507.01**

法定代表人：巫济辉　　主管会计工作负责人：张蕾　　会计机构负责人：吕宏

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

公司注册中文名称：深圳市金核科技股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）

注册地址：深圳市龙华新区大浪街道同胜社区华旺路金瑞中核高科技工业园 2 栋 1 层 2 层 3 层西分隔体

注册资本：陆佰万元

法定代表人：巫济辉

成立时间：2013 年 12 月 4 日

本公司的经营范围为：新型电子元器件及高磁导率、高频功率铁氧体、微波铁氧体系列磁产品、超导材料和器件的研发、销售；国内贸易；经营进出口业务。许可经营项目：新型电子元器件及高磁导率、高频功率铁氧体、微波铁氧体系列磁产品、超导材料和器件的生产。营业期限：永久经营。

本公司的最终控制方为巫济辉、张蕾，二者签订协议为一致行动人。

2、公司历史沿革

本公司前身为深圳市新金瑞中核电子有限公司系由自然人巫济辉、张蕾、秦锡杰共同出资组建，法定代表人为巫济辉，于 2013 年 12 月 4 日经深圳市市场监督管理局注册，领取注册号为 440301108442281 的《企业法人营业执照》。

2016 年 6 月 30 日,本公司以 2016 年 2 月 29 日经审计确认的净资产人民币 11,634,522.00 元折股，折合 6,000,000.00 股，每股面值 1 元，注册资本人民币 6,000,000.00 元，整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“深圳市金核科技股份有限公司”

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]9156 文核准，本公司于 2016 年 12 月 29 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：870354，证券简称：金核科技 ，本公司股份总数不变。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2017 年 4 月 10 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（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，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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，采用现金流量发生日的折算。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。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①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。

（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。

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

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）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。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。

（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。

11、应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额年末余额达到 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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的

合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A．不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄状态和资产类型
组合 2	合并范围内的公司

B．不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
[组合 1]	账龄分析法
[组合 2]	不计提坏账准备

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）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(4)坏账准备的转回

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

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指在日常生产经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、在

产品、库存商品、低值易耗品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的。

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	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。

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

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

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、无形资产

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

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

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

16、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。

本公司相应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。

17、长期待摊费用摊销方法

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

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

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

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

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）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、具体确认方法

本公司销售商品在买卖双方已签订销售合同，商品已发出并经客户验收确认，达到销售合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	销项税减允许抵扣的进项税后缴纳	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	15

2、优惠税负及批文

经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、深圳市地方税务局联合认证，公司于 2015 年 6 月 19 日通过高新技术企业认证并取得了编号 GR201544200253 的《高新技术企业证书》。公司于 2016 年 3 月 11 日取得深圳市国家税务局企业所得税优惠事项备案通知书。公司在 2016 年度减按 15%税率征企业所得税。

五、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	41,936.21	22,603.92
银行存款	3,926,549.57	5,345,005.19
其他货币资金		
合 计	**3,968,485.78**	**5,367,609.11**
其中：存放在境外的款项总额	0.00 元	

说明：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、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,343,418.36	100.00	278,717.33	5.22	5,064,701.03
其中：组合 1	5,343,418.36	100.00	278,717.33	5.22	5,064,701.03
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	**5,343,418.36**	**100.00**	**278,717.33**	**5.22**	**5,064,701.03**

（续）

类　　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,977,583.54	100.00	207,843.00	5.23	3,769,740.54
其中：组合 1	3,977,583.54	100.00	207,843.00	5.23	3,769,740.54
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	**3,977,583.54**	**100.00**	**207,843.00**	**5.23**	**3,769,740.54**

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,243,982.21	98.13	262,199.11	5.00	3,798,307.14	95.49	189,915.36	5.00
1 至 2 年	66,563.11	1.25	6,656.31	10.00	179,276.40	4.51	17,927.64	10.00
2 至 3 年	32,873.04	0.62	9,861.91	30.00				
合 计	**5,343,418.36**	**100.00**	**278,717.33**	**5.22**	**3,977,583.54**	**100.00**	**207,843.00**	**5.23**

（2）坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	207,843.00	70,874.33			278,717.33

（续）

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	155,091.98	101,912.46		49,161.44	207,843.00

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

A .截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,855,843.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 145,285.31 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
东莞创宝达电器制品有限公司	825,080.49	1 年以内	15.44	41,254.02
东莞市凤寅电子有限公司	674,242.36	1 年以内	12.62	33,712.12
依利安达磁电产品有限公司	504,932.54	1 年以内	9.45	25,246.63
绵阳竣峰贸易有限公司	442,338.16	1 年以内、1 至 2 年	8.28	24,610.04
重庆宝根电子有限公司	409,250.00	1 年以内	7.66	20,462.50
合 计	**2,855,843.55**		**53.45**	**145,285.31**

（4）本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	319,234.25	98.73	75,923.46	88.18
1 至 2 年	4,109.00	1.27	10,175.00	11.82
合 计	**323,343.25**	**100.00**	**86,098.46**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

A .截止 2016 年 12 月 31 日预付账款前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广州金拿迪贸易有限公司	非关联方	202,446.60	62.61	1 年以内	合同未履行完毕
深圳市诺亚环境治理工程有限公司	非关联方	40,500.00	12.53	1 年以内	合同未履行完毕

中国石化销售有限公司广大深圳石油分公司	非关联方	25,661.65	7.94	1 年以内	合同未履行完毕
盐城安太精细陶瓷有限公司	非关联方	21,735.00	6.72	1 年以内	合同未履行完毕
上海宝钢磁业有限公司	非关联方	17,550.00	5.43	1 年以内	合同未履行完毕
合 计		**307,893.25**	**95.23**		

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	126,101.20	100.00	26,782.31	21.24	99,318.89
其中：组合 1	126,101.20	100.00	26,782.31	21.24	99,318.89
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**126,101.20**	**100.00**	**26,782.31**	**21.24**	**99,318.89**

（续）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	178,426.00	100.00	15,379.55	8.62	163,046.45
其中：组合 1	178,426.00	100.00	15,379.55	8.62	163,046.45
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**178,426.00**	**100.00**	**15,379.55**	**8.62**	**163,046.45**

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	44,192.20	35.05	2,209.61	5.00	49,261.00	27.61	2,463.05	5.00

1 至 2 年					129,165.00	72.39	12,916.50	10.00
2 至 3 年	81,909.00	64.95	24,572.70	30.00				
合 计	**126,101.20**	**100.00**	**26,782.31**	**21.24**	**178,426.00**	**100.00**	**15,379.55**	**8.62**

（2）坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	15,379.55	11,402.76			26,782.31

（续）

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	93,922.54		78,542.99		15,379.55

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

A.截至 2016 年 12 月 31 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市金瑞中核电子有限公司	否	押金	96,073.00	1 年以内 2 至 3 年	76.19	22,280.90
温勇朋	否	员工借款	16,000.00	1 年以内 2 至 3 年	12.69	3,800.00
深圳市社会保险基金管理局	否	代扣代缴员工社保	8,155.62	1 年以内	6.47	407.78
广州畅颜展览有限公司	否	押金	2,800.00	1 年以内	2.22	140.00
深圳市住房公积金管理中心	否	代扣代缴员工公积金	2,296.60	1 年以内	1.82	114.83
合计	**—**		**125,325.22**		**99.39**	**26,743.51**

5、存货

（1）存货分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项　目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	751,121.02		751,121.02
在产品	1,150,148.46		1,150,148.46
库存商品	5,068,389.37		5,068,389.37
低值易耗品	183,553.02		183,553.02
合　计	**7,153,211.87**		**7,153,211.87**

（续）

项　目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	580,906.93		580,906.93
在产品	1,351,640.81		1,351,640.81
库存商品	3,878,530.04		3,878,530.04
合　计	**5,811,077.78**		**5,811,077.78**

6、其他流动资产

项　目	2016.12.31	2015.12.31
增值税待抵扣进项税额	15,616.68	112,857.09
合　计	**15,616.68**	**112,857.09**

7、固定资产及累计折旧

（1）2016 年固定资产情况

项　目	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值				
1、年初余额	4,601,953.19	175,000.00	403,882.01	5,180,835.20
2、本年增加金额	680,341.88	140,071.11	80,015.36	900,428.35
（1）购置	680,341.88	140,071.11	80,015.36	900,428.35
（2）在建工程转入				
3、本年减少金额		30,000.00		30,000.00
（1）处置或报废		30,000.00		30,000.00
4、年末余额	5,282,295.07	28,5071.11	483,897.37	6,051,263.55
二、累计折旧				
1、年初余额	2,090,381.23	106,682.37	319,013.17	2,516,076.77
2、本年增加金额	792,759.27	47,447.88	60,644.75	900,851.90
（1）计提	792,759.27	47,447.88	60,644.75	900,851.90
3、本年减少金额		28,500.00		28,500.00
（1）处置或报废		28,500.00		28,500.00

项　　目	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
4、年末余额	2,883,140.50	125,630.25	379,657.92	3,388,428.67
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,399,154.57	159,440.86	104,239.45	2,662,834.88
2、年初账面价值	2,511,571.96	68,317.63	84,868.84	2,664,758.43

（2）报告期无暂时闲置的固定资产。

（3）报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

8、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项　目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	45,824.95	305,499.64	33,483.38	223,222.55
合 计	**45,824.95**	**305,499.64**	**33,483.38**	**223,222.55**

9、其他非流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
预付设备款	632,256.41	
合　计	**632,256.41**	

10、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
采购材料款	3,940,787.07	1,703,667.05
采购设备款	316,393.59	1,825,059.67
合　计	**4,257,180.66**	**3,528,726.72**

（2）无账龄超过 1 年的重要应付账款

11、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
	11,308.00	1,486,559.12
合　计	**11,308.00**	**1,486,559.12**

（2）无账龄超过 1 年的重要预收账款。

12、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	19,993.84	6,469,636.41	6,394,461.71	95,168.54
二、离职后福利-设定提存计划		303,176.90	303,176.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**19,993.84**	**6,772,813.31**	**6,697,638.61**	**95,168.54**

（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	19,993.84	6,260,495.66	6,185,320.96	95,168.54
2、职工福利费		21,385.24	21,385.24	
3、社会保险费		95,489.91	95,489.91	
其中：医疗保险费		76,484.29	76,484.29	
工伤保险费		7,322.32	7,322.32	
生育保险费		11,683.30	11,683.30	
4、住房公积金		92,265.60	92,265.60	
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	**19,993.84**	**6,469,636.41**	**6,394,461.71**	**95,168.54**

（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		267,744.40	267,744.40	
2、失业保险费		35,432.50	35,432.50	
3、企业年金缴费				
合　计		**303,176.90**	**303,176.90**	

13、应交税费

税　项	2016.12.31	2015.12.31
企业所得税	347,378.69	797,532.37
增值税	120,666.14	248,920.97
城市维护建设税	8,567.17	17,370.78
教育费附加	3,671.64	7,444.61
地方教育费附加	2,447.75	4,963.07
个人所得税	10,432.75	14,242.23
合　计	**493,164.14**	**1,090,474.03**

14、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
押金	13,000.00	13,000.00
员工考核	13,065.25	32,410.52
合　计	**26,065.25**	**45,410.52**

（2）无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、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	500,000.00			500,000.00	详见以下说明
合　计	**500,000.00**			**500,000.00**	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府项目资助款	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合 计	**500,000.00**				**500,000.00**	

注：本公司与深圳市科技创新委员会于 2014 年 6 月签署深圳市科技计划项目合同书，由本公司研发“一种新型电子材料—柔性铁氧体隔磁片”，公司于 2014 年 12 月收到该项目政府补助 500,000 元。公司将该项政府补助确认为与资产相关的政府补助。截止 2016 年 12 月 31 日，企业尚未办理验收程序，相关资产未达到预定可使用状态。

16、股本（实收资本）

项目	2015.12.31	本期增减					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	**6,000,000.00**						**6,000,000.00**

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
巫济辉	2,280,000,00	2,280,000,00	2,280,000,00	2,280,000,00
张蕾	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
邱宇	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00
陈丹丹	420,000.00	420,000.00	420,000.00	420,000.00
刘昊	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00
刘忠	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
谭永镜	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
葛慧玲	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
曾涛	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
周若航	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
单连军	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
刘炳玉	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
徐霞	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
吕宏	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
合　计	**6,000,000.00**	**6,000,000.00**	**6,000,000.00**	**6,000,000.00**

17、资本公积

项　目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价		5,634,522.00		5,634,522.00
合　计		**5,634,522.00**		**5,634,522.00**

注：2016 年 6 月 7 日，本公司创立暨第一次股东大会决议同意深圳市新金瑞中核电子有限公司通过整体变更为股份有限公司，以截至 2016 年 2 月 29 日公司净资产人民币 11,634,522.00 元为基准，按 1.939087：1 的比例折股，折合为 6,000,000.00 股，每股面值 1 元，计人民币 6,000,000.00 元作为注册资本，超过注册资本部分总计人民币 5,634,522.00 元计入资本公积。

18、盈余公积

项　目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	533,750.70	324,520.02	563,452.20	294,818.52
合　计	**533,750.70**	**324,520.02**	**563,452.20**	**294,818.52**

（续）

项　目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	229,216.94	304,533.76		533,750.70

合　计	**229,216.94**	**304,533.76**	**533,750.70**

19、未分配利润

项　目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,803,756.31	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,803,756.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,245,200.14	
减：提取法定盈余公积	324,520.02	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	5,071,069.80	
期末未分配利润	**2,653,366.63**	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,703,443.66	13,887,741.50	17,239,227.72	10,443,672.99
其他业务				
合　计	**23,703,443.66**	**13,887,741.50**	**17,239,227.72**	**10,443,672.99**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子元器件	23,703,443.66	13,887,741.50	17,239,227.72	10,443,672.99
合　计	**23,703,443.66**	**13,887,741.50**	**17,239,227.72**	**10,443,672.99**

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
锰锌环形磁芯	11,432,867.76	7,290,542.84	11,088,133.43	7,316,109.00
镍锌环形磁芯	4,020,979.50	2,173,766.07	3,890,326.60	1,980,884.41
磁片	6,302,382.56	3,167,724.00	9　52,843.70	344,179.44

其他磁芯	1,947,213.84	1,255,708.59	1,307,923.99	802,500.14
合　计	**23,703,443.66**	**13,887,741.50**	**17,239,227.72**	**10,443,672.99**

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	12,452.99	7,529.19		
华东地区	1,015,975.12	577,912.17	1,009,169.33	524,768.05
华南地区	12,002,086.90	7,345,384.31	11,282,407.17	7,220,740.59
华中地区	13,636.74	8,852.71	7,435.89	5,948.71
西北地区			4,430.77	2,614.15
西南地区	2,244,475.54	1,395,789.40	2,724,434.64	1,852,615.56
境外	8,414,816.37	4,552,273.72	2,211,349.92	836,985.93
合　计	**23,703,443.66**	**13,887,741.50**	**17,239,227.72**	**10,443,672.99**

（5）本公司营业收入前五名的客户列示如下：

客户名称	与本公司关系	2016 年度	
		营业收入	占公司全部营业收入比例（%）
依利安达磁电产品有限公司	非关联方	5,590,160.04	23.58
东莞创宝达电器制品有限公司	非关联方	4,652,144.50	19.63
BEL-FUSE(MACAO COMMERCIAL	非关联方	2,096,675.70	8.85
深圳市同鼎电子有限公司	非关联方	1,121,559.51	4.73
东莞市凤寅电子有限公司	非关联方	940,456.74	3.97
合计		14,400,996.49	60.75

21、税金及附加

项　目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	66,491.46	55,973.23
教育费附加	28,496.34	23,988.53
地方教育费附加	18,997.56	15,992.35
合　计	**113,985.36**	**95,954.11**

注：2016 年 5 月 1 日后房产税、车船税、印花税、土地使用税等列示在“税金及附加”科目。

22、销售费用

项　目	2016 年度	2015 年度
工资	978,382.74	872,762.94
运输费	173,282.66	151,271.79
业务招待费	97,470.83	93,470.18
折旧	47,589.90	54,361.73
办公费	87,834.76	62,767.91
报关费	51,310.62	26,147.80
通讯费	18,797.00	18,436.90
其他	62,308.71	30,896.65
合　计	**1,516,977.22**	**1,310,115.90**

23、管理费用

项　目	2016 年度	2015 年度
研发费用	1,354,973.87	1,063,863.34
工资	1,038,682.34	621,485.31
租赁费	162,250.62	94,620.00
办公费	107,135.82	24,672.94
修理费	13,488.07	26,046.71
业务招待费	57,067.21	21,326.90
通讯费	32,899.16	26,280.09
折旧	7,082.04	3,791.87
中介机构费用	1,654,339.62	167,181.14
其他	17,423.36	2,220.00
合　计	**4,445,342.11**	**2,051,488.30**

24、财务费用

项　目	2016 年度	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	6,010.06	6,769.38
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益	174,123.57	36,981.35
手续费	16,396.68	11,815.26
合　计	**-163,736.95**	**-31,935.47**

25、资产减值损失

项 目	2016年度	2015年度

坏账损失	82,277.09	68,854.64
合　计	**82,277.09**	**68,854.64**

26、投资收益

被投资单位名称	2016 年度	2015 年度
理财产品到期收益		1,561.64
合　计		**1,561.64**

27、营业外收入

项　目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得	1,740.17		1,740.17
政府补助	48,649.29		48,649.29
无需支付的债务		251,404.96	
债权转让实现的收益[注 1]		45,485.17	
合　计	**50,389.46**	**296,890.13**	**50,389.46**

计入当期损益的政府补助

补助项目		2016年度	2015年度
与收益相关	稳岗补贴	48,649.29	
合　计		**48,649.29**	

注 1：债权转让实现的收益系深圳市金瑞中核电子有限公司向本公司出让其与磁性材料生产相关的应收账款，本公司受让后收回的债权金额高于本公司支付给深圳市金瑞中核电子有限公司对价的差额确认为营业外收入。2015 年度上述应收账款转让交易产生 45,485.17 元的收益。

28、营业外支出

项　目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
滞纳金及罚款支出	137,710.40		137,710.40
合　计	**137,710.40**		**137,710.40**

29、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	500,677.82	557,145.37
递延所得税费用	-12,341.57	-2,953.97
合　计	**488,336.25**	**554,191.40**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,733,536.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	560,030.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,928.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-101,623.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	488,336.25

30、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2016年度	2015年度
银行存款利息收入	6,010.06	6,769.38
营业外收入		45,485.17
政府补助	48,649.29	
往来款项	162,962.88	756,321.40
合 计	**217,622.23**	**808,575.95**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2016年度	2015年度
费用支出	2,967,154.47	1,040,051.37
往来款项	19,345.27	193,930.21
合 计	**2,986,499.74**	**1,233,981.58**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2016年度	2015年度
股东还款	8,000.00	34,000.00
合 计	**8,000.00**	**34,000.00**

31、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	3,245,200.14	3,045,337.62
加：资产减值准备	82,277.09	68,854.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	900,851.90	1,225,577.36
无形资产摊销		
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）	-3,240.17	
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）	-152,920.58	72,549.53
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,561.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,341.57	-2,953.97
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）	-1,342,134.09	-659,890.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,015,870.81	-116,331.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,904,549.78	448,454.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,606,371.69	4,080,036.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,968,485.78	5,367,609.11
减：现金的期初余额	5,367,609.11	2,272,190.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,399,123.33	3,095,418.93

（4）现金和现金等价物的构成

项　目	2016年度	2015年度
一、现金	3,968,485.78	5,367,609.11
其中：库存现金	41,936.21	22,603.92
可随时用于支付的银行存款	3,926,549.57	5,345,005.19
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,968,485.78	5,367,609.11
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		

32、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,405,788.30		2,645,030.55
其中：美元	229,630.31	6.93700	1,592,945.46
港元	1,176,157.99	0.89451	1,052,085.09

六、 关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况

本公司的最终控制方为巫济辉、张蕾，二者签订协议为一致行动人。

2、关联方

持有公司股份的关联方

关联方名称	性质	持股比例	与本公司的关系
巫济辉	自然人	38.00%	持股股东、董事长、总经理
张蕾	自然人	15.00%	持股股东、董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
邱宇	自然人	8.00%	持股股东
陈丹丹	自然人	7.00%	持股股东
刘昊	自然人	6.00%	持股股东、董事
刘忠	自然人	5.00%	持股股东、监事
谭永镜	自然人	5.00%	持股股东、董事
葛慧玲	自然人	4.00%	持股股东
曾涛	自然人	4.00%	持股股东、董事
周若航	自然人	2.00%	持股股东
单连军	自然人	2.00%	持股股东
刘炳玉	自然人	2.00%	持股股东、监事会主席
徐霞	自然人	1.00%	持股股东
吕宏	自然人	1.00%	持股股东

1、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
东莞市大岭山昱信电子制品厂	股东巫济辉的弟弟经营的个体工商户
东莞市昱磁电子科技有限公司	股东巫济辉的弟弟控股的公司

注：东莞市大岭山昱信电子制品厂已于 2016 年 6 月份进入工商注销程序。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
东莞市大岭山昱信电子制品厂	购买磁芯		1,282.05
东莞市昱磁电子科技有限公司	购买磁芯	300,676.93	251,079.51
合　计		**300,676.93**	**252,361.56**

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆出：	50,000.00	2014 年 8 月 14 日	2016 年 4 月 11 日	股东吕宏的借款

（3）关键管理人员报酬

项　　目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	789,042.81	654,915.09

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	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	东莞市大岭山昱信电子制品厂				
应收账款	东莞市昱磁电子科技有限公司	13,952.70	697.64	70,825.30	3,541.27
其他应收款	谭永镜			25,000.00	1,250.00
其他应收款	邱宇			24,261.00	1,213.05

其他应收款	吕宏	8,000.00	800.00

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、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。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本报告期内无其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,740.17	固定资产处置利得
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	48,649.29	稳岗补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费除外		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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	-137,710.40	税收滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-87,320.94	
减：非经常性损益的所得税影响数	7,558.42	
非经常性损益净额	-94,879.36	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-94,879.36	

2、净资产收益率及每股收益

（1）2016 年度净资产收益率及每股收益情况：

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	24.25	0.54	0.54
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.99	0.56	0.56

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：

公司董事会秘书办公室。