



科莱电子

NEEQ : 870528

深圳市科莱电子股份有限公司

Shenzhen kelai electronics co.,ltd

年度报告

—2016—

公司年度大事记

- 1、2016 年 04 月 27 日，公司通过发起设立的方式由有限公司整体变更为股份有限公司，完成了股份制改制。
- 2、2016 年 12 月 28 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司递交挂牌申请，并受到挂牌申请受理通知书。
- 3、2016 年 12 月 11 日公司正式取得八个实用新型专利证书。



目录

第一节声明与提示.....	3
第二节公司概况.....	5
第三节会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节管理层讨论与分析.....	9
第五节重要事项.....	17
第六节股本变动及股东情况.....	18
第七节融资及分配情况.....	20
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节公司治理及内部控制.....	27
第十节财务报告.....	32

释义

释义项目		释义
公司, 我公司, 科莱股份, 科莱电子公司	指	深圳市科莱电子股份有限公司
有限公司, 科莱有限	指	深圳市科莱电子股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股东大会	指	深圳市科莱电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市科莱电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市科莱电子股份有限公司监事会
三会	指	董事会, 监事会, 股东大会
公司章程	指	深圳市科莱电子股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期初	指	2016 年 1 月 1 日
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
上期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
主办券商	指	安信证券
会计师, 大华	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	广东瀚宇律师事务所
元, 万元	指	人民币元、人民币万元
TFT-LCD	指	薄膜场效应晶体管显示技术, 通过有源开关的方式来实现对各个像素的独立精确控制, 与 TN, HTN, STN 等无源驱动液晶显示相对比, TFT-LCD 可以实现更精细的显示效果
OLED	指	有机发光二极管, 又称为有机电激光显示(OrganicLight-EmittingDiode), 由美籍华裔教授邓青云在实验室中发现。OLED 显示技术具有自发光的特性, 采用非常薄的有机材料涂层和玻璃基板, 当有电流通过时, 这些有机材料就会发光, 而且 OLED 显示屏幕可视角度大, 并且能够节省电能
ON-CELL	指	将触摸屏面板功能嵌入到液晶像素中的方法, 即在显示屏内部嵌入触摸传感器功能, 触控模组与显示模组的主要技术之一
IN-CELL	指	一种触摸屏的技术实现形式, 将指触摸面板功能嵌入到液晶像素中的方法
LCM	指	液晶显示模组(LCM:LCDModule), 指将液晶显示器件、连接件、控制与驱动等外围电路、电路板、背光源、结构件等装配在一起的组件, 是液晶显示屏的重要组成部分
背光源	指	液晶显示模组组件, 主要为液晶显示器提供光源

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了大华审字[2017]002310号标准无保留意见审计报告,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	是与否
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. 公司实际控制人控制不当风险	股东谢炳崇直接持有公司 63.55%股份。合一同创直接持有公司 12.90%股份, 谢炳崇担任合一同创执行事务合伙人(普通合伙人)并持有其 25.00%出资额。实际运营中, 谢炳崇担任公司董事长兼总经理, 能够对公司的财务和经营决策实施控制, 故谢炳崇为公司实际控制人。虽然公司已建立起现代公司治理制度, 但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位, 通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制, 可能给公司经营状况和未来发展带来一定的风险。
2、产品单一风险	公司一直专注于液晶显示模组的设计、研发、生产和销售, 主营业务突出。2016 年液晶显示模组销售收入占营业收入 156,283,316.43 元, 同期增长 101.98%。报告期内, 受益于下游手机行业快速发展, 公司主营产品供不应求, 获得国内众多主流手机制造商的合格供应商认证。但是, 公司所在的液晶显示行业, 其产品的工业品属性导致了行业的增长主要取决于下游消费类电子行业的增长。如下游产品市场增长趋势放缓, 或产销状况及市场热点变化, 可能导致公司产品需求下滑, 则公司产品单一可能对公司经营业绩产生不利影响。
3、客户相对集中风险	公司 2016 年对前五名客户的销售收入占营业收入的比重合计为 50.73%, 客户集中度较高。报告期内, 公司与主要客户建立了长期合作关系, 业务具有较强的持续性与稳定性。如果主要客户因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化, 将导致公司的订单大幅下降, 进而影响公司的经营成果和现金流量。因此, 公司存在客户相对集中的风险。
4、人才流失风险	技术经验的积累、成熟操作工人的培养是液晶显示模组制造企业培育核心竞争力的工作重点。液晶显示模组制造产业具有“工序复杂、精细度高”等特点, 要求操作人员具有较高的工艺技能水平, 才能胜任特定岗位工作。培养一名具有熟练操作技术的工人需要较长的周期和较高的成本, 因此, 具有多年行业研发、生产经验的技术人员是行业人才竞争的焦点。但在激烈的人才竞争环境下, 一旦技术人员流失, 将导致培训成本上升、技术资料外泄等风险, 势必会对企业产生不利影响。
5、产品价格水平下降风险	公司产品最终应用于移动智能终端, 移动智能终端行业具有产品更新升级快、成熟产品价格下降快的双重特点。随着移动智能终端产品的价格下降, 客户会将降价影响逐级向产业链上游传递。如科莱电子不能在技术研发创新、产品更新换代方面持续保持进步以保证主要产品的价格不出现大幅下降, 并超过了公司的成本管控能力, 则可能会对公司盈利能力产生不利影响。
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	深圳市科莱电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhenkelaielectronicsco., ltd
证券简称	科莱电子
证券代码	870528
法定代表人	谢炳崇
注册地址	深圳市坪山新区坑梓街道龙田社区莹展工业区 B5A 栋 301
办公地址	深圳市坪山新区坑梓街道龙田社区莹展工业区 B5A 栋 301
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张兴、张朝铖
会计师事务所办公地址	深圳市滨河大道 5022 号联合广场 B 座 5 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈艳菲
电话	13418673499
传真	0755-89999555
电子邮箱	chenyanfei@kelaisz.com
公司网址	http://www.kelaisz.com
联系地址及邮政编码	深圳市坪山新区坑梓街道龙田社区莹展工业区 B5A 栋 301(518100)
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn 或 http://v2.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌时间	2017 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机, 通讯和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	液晶显示模组的设计, 开发, 生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	16,000,000
做市商数量	0
控股股东	谢炳崇
实际控制人	谢炳崇

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	914403007865936011	是
税务登记证号码	914403007865936011	是
组织机构代码	914403007865936011	是

注：2016 年 2 月 18 日，公司的营业执照、税务登记证和组织机构代码证统一为三证合一，社会信用代码为 914403007865936011。

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	156,283,316.43	77,376,835.35	101.98%
毛利率	12.31%	11.62%	5.94%
归属于挂牌公司股东的净利润	8,761,712.28	944,138.88	828.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,712,856.85	937,316.86	722.87%
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）	45.57%	18.12%	-
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）	40.11%	17.99%	-
基本每股收益	0.56	0.15	273.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	61,958,045.24	47,775,404.29	29.69%
负债总计	38,014,930.26	34,594,001.59	9.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,228,925.51	13,181,402.70	45.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	0.98	22.45%
资产负债率	61.36%	72.41%	-
流动比率	1.46	1.27	-
利息保障倍数	38.96	-	-

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	1,081,573.12	-17,983,770.83	-
应收账款周转率	74.21	23.89	-
存货周转率	5.59	4.31	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	29.69%	31.08%	-
营业收入增长率	101.98%	91.06%	-
净利润增长率	828.01%	-11.62%	-

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	16,000,000	13,500,000	18.52%
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, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-99,612.00
委托他人投资或管理资产的损益	2,531.51
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准额或定量持续享受的政府补助除外)	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,495,554.40
非经常性损益合计	1,398,473.91
所得税影响数	-349,618.48
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	1,048,855.43

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况
不适用

单位：元

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司立足于液晶显示行业，是业内知名的专业液晶显示模组提供商，集液晶显示模组的设计、研发、生产和销售于一体。公司拥有独立的研发团队，以市场需求为导向，以严格、高效的质量体系为依托，利用先进的生产设备和长期积累的技术优势，根据客户定制要求及给定的参数指标设计各种规格的中小尺寸液晶显示模组，以获取收入、利润及现金流。

公司所生产的液晶显示模组具有质量优良、性能稳定等特点，与客户及供应商均建立了长期合作伙伴关系。公司在产品质量、生产环境等方面建立起了系统化的 7S 管理体系，并获得多项国际认证体系认证，获得了质量管理体系认证证书（ISO9001:2008）、电子零部件质量评定体系 OECQQC080000:2012）、环境管理体系认证证书（ISO14001:2004）等资格证书。

公司的商业模式符合行业的特点。商业模式的主要特色为“以市场为导向、以技术为驱动力”，同时，通过产业链纵向一体化不断提高企业竞争力。

报告期内，公司的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 年公司管理层回顾过去，展望未来，紧紧围绕既定的发展战略，及时调整经营策略，狠抓管理。公司在 2016 年实现营业收入 156,283,316.43 元，较 2015 年增长 101.98%

1、业务情况

公司 2016 年以中大尺寸、高清、宽视角等中高端液晶显示模组为主要销售产品，拓宽市场渠道，多元化发展，寻求更多的合作伙伴，缓解客户集中度较高的情况。

2、研发情况

报告期内，公司在 ON-CELL 的应用上投入研发，钻研生产工艺，目前已可以进行批量生产。2016 年公司在中小尺寸液晶显示屏上投入研发设计，以及工艺钻研。公司注重创新，注重技术和知识产权保护，未来技术和专利不仅是行业内国产厂商转向中高端市场的基础，也是拓展海外市场的基本条件，2016 年公司共申请到 8 项实用新型专利。

3、生产管理情况

报告期内，公司在生产管理上，车间的现场管理、生产工人绩效考核办法相应进行了改进和完善。2017 年公司的生产能力还将进一步扩大。因生产车间使用年限较长，原装修洁净环境已不能满足现在产品工艺及增量设备的摆放，经公司研究决定于 2016 年 12 月开始启动对生产车间进行改造升级，于 2017 年 5 月逐步改造完成。

4、员工队伍建设情况

报告期内，公司员工由 149 人增加到 181 人，员工稳定增长。公司通过合理的薪酬政策和员工队伍梯队建设，做到了员工队伍结构合理，员工的整体素质和积极性都有了较为明显的提高。

5、管理体系的建立：

报告期内，已建立的质量管理体系符合国际质量体系标准（ISO9001:2008）。

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	156,283,316.43	101.98%	-	77,376,835.35	91.06%	-
营业成本	137,041,034.39	100.38%	87.69%	68,389,394.54	93.19%	88.38%
毛利率	12.31%	5.94%	-	11.62%	-7.70%	-
管理费用	6,535,685.22	113.21%	4.18%	3,065,405.66	12.93%	3.96%
销售费用	1,212,610.15	59.81%	0.78%	758,769.19	0.86%	0.98%
财务费用	298,158.31	-3,443.83%	0.19%	-8,916.68	182.12%	0.01%
资产减值损失	1,083,581.94	-71.01%	0.69%	3,738,148.33	2,060.09%	4.83%
营业利润	9,851,436.17	671.71%	6.30%	1,276,572.91	-12.53%	1.65%
营业外收入	1,499,356.55	154,472.84%	0.96%	970.00	100.00%	0.00%
营业外支出	103,414.15	0.00%	0.08%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	8,761,712.28	828.01%	5.61%	944,138.88	-13.14%	1.22%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本

报告期内公司营业收入同比增长 101.98%，主要原因是：

2016 年智能手机市场的高速发展为手机模组厂商的发展壮大带来了难得机遇，下游厂商对本公司生产的中小尺寸液晶模组需求旺盛，公司中小尺寸液晶模组出货量大幅增加。同时为适应市场需求，公司研发部门开发了多款 ON-CELL、IN-CELL 产品，提高产品质量和科技附加值，得到了客户对产品的认可，实现了公司销售收入的跨越增长。

营业成本同比增长 100.38%，主要原因是营业成本随着营业收入的增加而增加。

2、管理费用

报告期内公司管理费用同比增长 113.21%，主要原因是：（1）公司为开发新产品，费用化的研发支出较上年增加 152.44 万元；（2）公司为挂牌新三板支付的券商、律师、会计师等咨询服务费用较上年增加 105.14 万元；（3）公司为进口研发新产品所需的材料，支付供应链公司代理费新增 54.96 万元。

3、销售费用

报告期内公司销售费用同比增长 59.81%，主要原因是公司为拓展销售，增加销售团队，提高员工福利待遇，相应人员的薪酬待遇增加了 16.05 万元；同时销售团队的差旅费和业务招待费同比上年增加了 29.35 万元。

4、财务费用

报告期内公司财务费用同比增长-3,443.83%，主要原因是公司为补充流动资金，向个人借款而形成的利息支出 29.63 万元。

5、资产减值损失

报告期内公司资产减值损失同比减少 265.46 万元，减少 71.01%，主要原因是公司在 2015 年对部分存在瑕疵的 LCD 液晶面板按谨慎性原则计提存货跌价准备 370.88 万元，2016 年由于 LCD 液晶面板市场供货紧张，公司对这部分面板进行修复分类使用和低价变卖，所以本年度对这部分存货跌价准备进行转销。

6、营业外收入

报告期内公司营业外收入同比增长 154,472.84%，主要原因是：（1）清理以前年度部分应付账款尾款 107.1 万元，由于材料质量问题，供应商同意免除此部分尾款；（2）清理以前未执行的样品订单金额 35.23 万元。

7、营业外支出

报告期内公司营业外支出同比增加 10.34 万元，主要原因是清理一批闲置旧设备 9.96 万元。

8、营业利润、净利润

报告期内营业利润增加 8,574,863.26 元，同比增长 671.71%；净利润增加 7,817,573.40，同比增长 828.01%。主要原因是：（1）2016 年营业收入增加 7890.65 万元，同比增长 101.98%，导致销售毛利增加 10,254,841.23 元，营业利润、净利润也相应大幅增长；（2）2015 年计提了原材料存货跌价准备 370.88 万元，这部分原材料通过修复再用于 2016 年转销计提为存货跌价准备，增加了 370.88 万元净利润。

(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	128,320,037.84	110,906,466.94	70,433,624.52	64,194,844.90
其他业务收入	27,963,278.59	26,134,567.45	6,943,210.83	4,194,549.64
合计	156,283,316.43	137,041,034.39	77,376,835.35	68,389,394.54

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
LCM(液晶显示模组)	128,320,037.84	82.11%	70,433,624.52	91.03%
原材料转销	22,049,888.70	14.11%	6,943,210.83	8.97%
受托加工	5,913,389.89	3.78%	0.00	0.00%
合计	156,283,316.43	100.00%	77,376,835.35	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主要产品为中小尺寸 LCM 液晶显示模组，2016 年公司主营业务收入占比为 82.11%，比上年收入占比下降了 8.92%，主要是公司在 2016 年度增加原材料销售，以及增加受托加工业务。

(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	1,081,573.12	-17,983,770.83
投资活动产生的现金流量净额	-5,161,049.49	978.03
筹资活动产生的现金流量净额	12,000,000.00	9,000,000.00

现金流量分析：

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 108.16 万元，同比上年增加 1,906.53 万元，主要原因是：

（1）2016 年公司营业收入大幅增加，较上年增加现金流入 10,092.04 万元，购买商品增加的现金流出较上年增加 7,333.13 万元；

（2）2015 年公司出于对主要原材料 LCD 液晶面板的市场评估，在当年大量购进各规格的 LCD 液晶面板作为战略库存，所以当年的经营活动产生的现金流量净额为-1,798.38 万元。2016 年 LCD 液晶面板市场果然供货紧张，公司的战略目标得以实现，增加市场占有率。

2、报告期公司投资活动产生的现金流量净额为-516.10 万元，同比上年减少 516.20 万元，主要原因是 2016 年公司为提升自动化水平，提高生产效率，购建相关自动化设备等支付的现金流出增加 516.04

万元。

3、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,200 万元，较上年增加 300 万元，主要原因是 2016 年公司业务高速发展，流动资金不足，新增向陈延寿个人借款 1,000 万元，接受深圳市合一同创投资企业（有限合伙）投资 200 万元，而上年度收到股东投资款 900 万元（其中股本 850 万元，股本溢价 50 万元）。

（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	深圳市吉尔泰电子有限公司	34,961,045.98	22.37%	否
2	贵州弘鑫通讯技术有限公司	13,214,358.97	8.46%	否
3	深圳市宇粹移动技术有限公司	11,885,117.26	7.60%	否
4	深圳协鑫达通讯科技有限公司	9,647,543.25	6.17%	否
5	深圳市宏发展电子有限公司	9,578,106.84	6.13%	否
合计		79,286,172.30	50.73%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

（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	深圳市积加世纪电子有限公司	31,895,066.21	24.92%	否
2	北京京东方光电科技有限公司	22,313,055.65	17.43%	否
3	成都京东方光电科技有限公司	15,882,910.37	12.41%	否
4	深圳市富森供应链管理有限公司	9,175,991.25	7.17%	否
5	深圳市旗丰供应链服务有限公司	7,617,990.98	5.95%	否
合计		86,885,014.46	67.88%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

（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	1,524,409.17	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.98%	0.00%

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	0

研发情况：

公司 2016 年研发费用同比 2015 年增加 152.44 万元，主要原因是：（1）2015 年研发部门的费用未单独核算，均计入同期费用；（2）2016 年公司加大研发投入，规范研发管理，单独核算研发费用，为适应市场需求，提高产品质量，完成了 ON-CELL 和 IN-CELL 技术在产品中的应用，并且已取得项专利技术。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重
	金额	变动	占总资	金额	变动	占总资产	

		比例	产的比重		比例	的比重	的增减
货币资金	8,030,529.24	7,200.11%	12.96%	110,005.61	-98.79%	0.23%	12.73%
应收账款	780,807.90	-75.55%	1.26%	3,193,115.22	6.68%	6.68%	-5.42%
存货	22,944,423.44	2.40%	37.03%	22,406,814.94	66.38%	46.90%	-9.87%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	4,670,346.32	55.93%	7.54%	2,995,140.04	-17.55%	6.27%	1.27%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	61,958,045.24	29.69%	-	47,775,404.29	31.08%	-	-1.39%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末公司货币资金余额同比上年增加 782.05 万元，变动比例为 7200.11%，主要原因是：（1）2016 年公司营业收入大幅增加，销售模式为“订单式”直销，应收账款占比很小；（2）2015 年底因预付成都京东方光电科技有限公司 LCD 液晶面板货款 767 万元，所以期末货币资金余额较少。

2、应收账款

报告期末公司应收账款余额同比上年减少 241.23 万元，变动比例为-75.55%，主要原因是公司产品为非标准化生产，销售模式采用“订单式”直销。2016 年公司对常规客户要求先款后货，公司预收 20%合同款后安排生产，要求客户在发货前结清尾款，给予大客户信用期须严格执行审批流程，并根据信用期限跟进催收账款，所以应收账款占比很小。

3、固定资产

报告期末公司固定资产余额同比上年增加 167.52 万元，变动比例为 55.93%，主要原因是为了提高生产效率，提升自动化水平，2016 年公司购进全自动清洗机和全自动邦定机 196.58 万元。

4、总资产

报告期末公司总资产同比上年增加 1,418.26 万元，变动比例为 29.69%，主要原因是：（1）货币资金、固定资产增加 949.57 万元；（2）按行业规定，对于主要原材料 LCD 液晶面板通常采用预付款模式，所以为了满足公司生产需求，对于 LCD 液晶面板的预付账款同增加了 606.53 万元。

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

近年来，国内外经济形势难言乐观，经营风险加剧。总的来看，2016 年世界经济仍处于阶段性筑底、蓄势上升的整固阶段。美国经济强势持续、欧元区和日本政策调整、新兴经济体的主动降速和调整等，使得世界经济复苏加快的可能性增大。

（2）行业发展

液晶显示行业处于持续增长的态势。客户需求呈现模块化与方案化趋势，从前期供应商只须提供液晶显示模组，直至现阶段提供方案性一体化产品。TFT 产品逐渐向高清、高亮、宽视角、高可靠性方向发展，

产品同时对产品供货生命周期提出要求，模块形式从 COB 模式为主向 COG 模式为主转变。随着市场竞争愈加激烈，客户对质量、交货期及服务的要求越来越高。

(3) 周期波动

液晶显示行业与国民经济的发展息息相关。我国从上世纪 80 年代开始进入液晶显示领域，并紧密跟踪液晶技术的发展，目前已经成为全球液晶显示制造大国。2014-2016 年，全球平板显示市场的增长趋于平缓，但由于全球平板显示产业重心继续向我国转移，我国的产业规模仍将保持较快增长，液晶面板自给率还将稳步提升。印度、东南亚、非洲等新兴智能手机市场却正迎来爆发前夕。印度目前是全球第三大智能手机市场，但智能手机普及率相对较低，12.5 亿的人口只有 1.1 亿至 1.2 亿人使用智能手机。IDC 预测，印度智能手机销量将于明年超过美国成为全球第二大智能手机市场。

(4) 市场竞争现状

由于液晶显示行业竞争充分，公司需时刻紧跟行业发展的潮流，根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，以保证市场份额。公司的主要竞争对手主要为在资金实力、分布区域、技术水平跟公司比较接近的企业，比如深圳市博一光电科技有限公司、深圳市易快来科技有限公司等。

(5) 已知趋势

2016 年，我国液晶显示行业继续保持着 2015 年较快的增长态势，随着液晶显示产能、技术水平的稳步提升和产业核心竞争力逐渐增强，产业整体规模持续扩大，所占全球市场份额不断提高，面板自给率快速攀升，技术水平与国际先进差距逐渐缩小。根据国家发改委和工信部联合制定的《2014-2016 年新型产业显示创新发展行动计划》，国家对新型显示行业的发展给予了充分的重视，对推动行业发展将起到积极促进作用。

(6) 重大事件

本期未发生对公司产生重大影响的事件。

(四) 竞争优势分析

1、技术装备优势

公司具有独立的研发部门和国内领先的研发能力，在行业内已经积累了丰富的经验和技術储备。目前公司已取得 8 项实用新型专利证书。公司的产品均为自主研发，定位于中高端市场，目前公司 PHD 显示模组已实现量产，并达到行业内较高技术水平，处于小批量试产阶段。而现有正在量产的超薄，窄边款产品，突破业内设计难度及工艺生产难度，得到市场认可；在国内竞争对手中，公司具有完整技术，完全自主开发、自主生产的企业之一，具有一定的竞争优势。

2、产品技术优势

公司的产品系列齐全、显示效果好、稳定性和可靠性强、性能指标优异，次品率低。凭借领先的产品技术、可靠的产品质量、合理的产品价格和周到的产品服务，为公司赢得了广大客户的普遍认可和高度赞誉，在业内树立了良好的品牌和信誉。

3、团队优势

公司拥有经验丰富的研发、生产和管理团队，核心团队长期保持稳定。团队大部分成员都在显示模组领域有着丰富的从业经验，为 LCM 研发、设计、生产和运营等主要环节的优秀专业人才。经过多年的实践，公司形成了一套完整的产品质量管理、现场管理、安全管理等经验，并借鉴国外先进的管理方式，形成了一套规范化、标准化的成熟高效生产管理制度。自公司设立以来，公司管理水平不断提高，形成了较完善的内部控制制度和高效有序的研发、采购、生产及销售组织。

4、公司产品具有快速响应客户需求的能力

近年来，随着通信产业的快速发展，智能手机的更新速度逐渐加快，电子信息产业的产品周期明显缩短，这液晶模组显示行业的发展提出了极大的挑战。面对行业技术的不断进步，企业需要具有快速响应客户需求的能力，将客户需求迅速转化为公司的研发成果和产品，才能在激烈的行业竞争中保持领先地位，否则，将遭到市场的淘汰。

公司经过多年努力，始终坚持以“追求高品质，制造优质产品，致力持续改进，满足顾客需求”为核心的企业文化，不断提升产品研发能力，加强生产工艺改进，提高产品品质。公司的核心技术及管理人员能及时掌握行业的动态和趋势，并加强同下游客户的互动，了解客户需求，将客户需求及时、高效的转化为公司研发成果和产品；同时加强与上游原材料企业间的密切合作关系，保证物料的及时供应。上述各项措施的有序实施不仅保障了公司产品具有快速响应客户需求的能力，而且保障了产品供应的及时性，满足了下游客户的需求。

（五）持续经营评价

2015 年和 2016 年公司的营业收入分别为 77,376,835.35 元和 156,283,316.43 元，公司业绩保持稳定增长的发展态势。此外，报告期内公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的独立自主运营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有自己的销售研发模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源。

综上，公司在可预见的未来具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理和内部控制

股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐加强；另一方面随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份挂牌公开转让后，新的制度对公司治理和内部控制提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理和内控制度可能存在未能有效执行的风险。

应对措施：公司将加大加强内部管理与制度的执行力度。

2、行业竞争

近年来液晶显示产业的竞争越来越激烈，企业只有不断加强垂直整合力度，才能有效解决与国际大厂争夺关键原材料问题，降低生产成本，缩小产品差异。从当前产业发展形势上看，上下游一体化厂商已成为必然趋势。一方面一些有实力的上游液晶玻璃面板企业通过资本运作、资源整合、自身经济实力向下游模组生产渗透；另一方面触控面板生产企业由于 In-Cell, On-Cell 技术的发展，也希望进入液晶显示模组制造行业，这将导致液晶显示模组行业的竞争加剧。

应对措施：公司就目前行情做出针对性的风险管控，在行业技术领域上较早引入先进设备对新产品的技术难题进行攻克。在资源整合上，公司与上游厂商紧密合作，打包在一起满足客户需求，有利于三方的共同发展。

3、经营性现金流

虽然现金流量不能满足公司的资金需求，公司通过吸收股权投资和经营性负债，使营运资金满足业务发展需要，未来随着公司对于新项目投入支出的增加，对资金的需求更大。如若未来公司不能及时筹措到资金，或是经营活动不能产生良好的现金流，公司将面临资金短缺的风险。

应对措施：增强现金的流动性，加快应收帐款的催收，合理使用资金，多渠道筹措研发资金。

4、技术开发

未来显示技术将朝 OLED 技术和 ON-CELL、IN-CELL 技术发展，受制于配套的显示屏产品尚未能大规模量产以及单位成本较高等因素的影响，OLED、ON-CELL、IN-CELL 等产品目前市场规模仍然较小，随着手机行业对于显示产品质量和工艺的要求不断提高，仍面临对于新产品和新技术满足市场需求的研发任务。

应对措施：公司针对目前的市场行情，积极开发新项目新产品的研发，在新项目的研发过程中不排除公司由于资金、经验、投资不足等因素导致不能及时满足客户技术要求的可能，这将对本公司的竞争力产生不利影响。

5、员工薪酬成本上升可能导致盈利能力下降的风险

经过改革开放三十多年的发展，我国经济发展取得了令人瞩目的成就。但随着我国老龄化的逐步加速以及劳动力供求关系存在的结构性矛盾，同时受到各地政府近年来纷纷逐年上调最低工资标准等因素的共同影响，我国劳动力成本面临逐年上涨压力，人口红利逐步消失。由于公司所从事的行业具有劳动力使用量较大的特点，如果劳动力成本持续上升，将给公司盈利能力带来一定的不利影响。

应对措施：为有效应对上述员工成本上涨的压力，公司将进一步增加研发投入，进行生产技术改造，提高生产的自动化水平，减少手工的操作数量，提升产品生产效率，进而降低公司的生产成本。通过推动员工薪酬体制改革，推进计件工资制，在提升员工收入同时，提升员工的生产效率，降低产品单位人工成本，以应对员工薪酬成本上升可能导致盈利能力下降的风险。

6、公司经营管理水平及人力资源无法适应经营规模快速扩大的风险

公司已经建立了较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的公司运营体系，适合公司目前的经营规模和发展需要。随着公司规模的不扩大，在企业文化、资源整合、技术研发、生产管理、品质管理、市场开拓、社会责任和资本运作等方面对公司提出了更高的要求，运营管理难度加大，公司也迫切需要技术、管理、生产和营销等方面的高素质人才。如果公司经营管理水平及人力资源不能及时适应公司未来经营规模的快速扩大，将影响公司的运营能力、盈利能力和发展动力，将使公司面临一定的经营管理风险。

应对措施：为有效应对上述经营管理风险，公司正积极引进专业的技术、管理与营销人才，增强公司的综合管理水平与运营能力，同时，公司通过在全国中小企业股份转让系统的挂牌，将进一步扩大公司的知名度，进一步提升公司对优秀人才的吸引力。

7、核心技术人员、关键岗位熟练技术工人流失或短缺风险

公司是一家从事液晶显示模组的企业，而其行业核心技术通常是由公司核心技术人员通过长期生产实践和反复实验、消化吸收国外先进技术、与科研院所合作开发、与同行和用户进行广泛的技术交流而获得的。同时，公司熟练技术员工也在工艺改进、设备研制和产品质量控制等方面积累宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。尽管公司已建立较为完善的人才激励机制，通过员工薪酬体系设计、绩效与任职资格评定、企业文化和经营理念引导等方法综合运用，努力创造条件吸引、培养和留住人才，但行业对专业人才的需求与日俱增，公司可能面临核心技术人员、关键岗位熟练技术工人流失的风险；此外，随着公司资产和经营规模的扩大，必然将加大对核心技术人员、熟练技术工人的需求，公司亦将面临该类人才短缺的风险。

应对措施：为有效应对上述核心技术人员及关键技术工人流失或短缺的风险，公司需建立更为完善的人才激励综合机制，运用薪酬福利、绩效与任职资格评定、企业文化和经营理念引导等方法，努力创造条件吸引、培养和留住人才公司。并且，公司通过在全国中小企业股份系统的挂牌，进一步扩大公司知名度，提升公司对专业技术人才的吸引力。

（一）报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素

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：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	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	五、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	五、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

(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
谢炳崇	资金拆入	63,600.00	是
陈恩松	资金拆入	2,523,600.00	是
朱小允	资金拆入	1,910,550.00	是
总计	-	4,497,750.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述偶发性关联交易均为关联方资金拆入，系公司业务发展及日常经营所需。关联方为公司提供借款，用以补充公司生产流动资金，有利于公司持续稳定经营，是必要的，但不具有持续性。

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员所出具的《避免同业竞争承诺函》在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,500,000	100.00%	2,500,000	16,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,850,000	72.96%	834,000	10,684,000	66.78%
	董事、监事、高管	3,650,000	27.04%	1,253,200	4,903,200	30.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,500,000	-	2,500,000	16,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谢炳崇	9,850,000	320,000	10,170,000	63.55%	10,170,000	0
2	陈恩松	3,650,000	120,000	3,770,000	23.55%	3,770,000	0
3	深圳市合一同创投资企业(有限合伙)	-	2,060,000	2,060,000	12.90%	2,060,000	0
合计		13,500,000	2,500,000	16,000,000	100.00%	16,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东谢炳崇持有合一同创 25% 的股份；股东谢炳崇与股东陈恩松系舅甥关系。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

谢炳崇直接持有公司 10,170,000 股，占有公司总股份的 63.55%，并通过持有深圳市合一同创投资企业（有限合伙）25% 的股份间接持有公司股权，为公司控股股东和实际控制人。

谢炳崇简历如下：

谢炳崇，男，1965 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983 年 1 月至 2006 年 4 月，自主创业；2006 年 4 月至 2016 年 4 月，任深圳市科莱电子有限公司执行董事兼总经理；2016 年 4 月至今，任惠州大亚湾泰宏旅游实业有限公司监事；2016 年 4 月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，见 “（一）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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	选择

募集资金使用情况：

-

二、存续至本期的优先股股票相关情况

（一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

（二）股东情况

单位：股

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	

证券	-	证券简称	-	股东人数	-
----	---	------	---	------	---

代码				数	
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	

(三) 利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	选择	-	选择	-

(四) 回购情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

(五) 转换情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

(六) 表决权恢复情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、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
-	-	-	-	-	-	选择
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。

四、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
------	-----	------	-----	------	------

-	-	-	-	-	<u>选</u> <u>择</u>
合计	-	-	-	-	-

违约情况:无

五、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
谢炳崇	董事长、总经理	男	52	高中	2016年4月27日至2019年4月26日	是
陈恩松	董事	男	37	高中	2016年4月27日至2019年4月26日	是
朱小允	董事	女	35	高中	2016年4月27日至2019年4月26日	是
向宝杰	董事	男	36	本科	2016年4月27日至2019年4月26日	是
成忠林	董事	男	33	中专	2016年4月27日至2019年4月26日	是
吕细刚	监事会主席	男	36	大专	2016年4月27日至2019年4月26日	是
陈小芳	职工代表监事	女	36	高中	2016年4月27日至2019年4月26日	是
李婷婷	监事	女	26	高中	2016年4月27日至2019年4月26日	是
吴长伟	副总经理	男	44	大专	2016年4月27日至2019年4月26日	是
吴奇华	财务总监	男	39	大专	2016年4月27日至2019年4月26日	是
陈艳菲	董事会秘书	女	35	大专	2016年4月27日至2019年4月26日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长与董事陈恩松为舅甥关系，公司董事陈恩松与董事朱小允为夫妻关系。
除上述披露的情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：一股

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
谢炳崇	董事长、总经理	9,850,000	334,000	10,184,000	63.65%	0
陈恩松	董事	3,650,000	118,000	3,768,000	23.55%	0
向宝杰	董事	0	206,400	206,400	1.29%	0
成忠林	董事	0	206,400	206,400	1.29%	0
吕细刚	监事会主席	0	206,400	206,400	1.29%	0
陈小芳	职工代表监事	0	103,200	103,200	0.65%	0
吴长伟	副总经理	0	206,400	206,400	1.29%	0
吴奇华	财务总监	0	103,200	103,200	0.65%	0
陈艳菲	董事会秘书	0	103,200	103,200	0.65%	0
合计	-	13,500,000	1,587,200	15,087,200	94.30%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

（一）董事基本情况

1、谢炳崇，男，1965年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983年1月至2006年4月，自主创业；2006年4月至2016年4月，任深圳市科莱电子有限公司执行董事兼总经理；2016年4月至今，任惠州大亚湾泰宏旅游实业有限公司监事；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。

2、陈恩松，男，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998年7月至2006年4月，自主创业；2006年4月至2016年4月，任深圳市科莱电子有限公司采购经理；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司董事，任期三年。

3、朱小允，董事，女，1982年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年7月至2006年3月，自主创业；2006年4月至2016年4月，任科深圳市科莱电子有限公司出纳；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司董事，任期三年。

4、向宝杰，董事，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2006年5月，任信利光电股份有限公司高级硬件工程师；2006年6月至2009年5月，任深圳市帝晶光电科技有限公司硬件主管；2009年6月至2016年4月，任深圳市科莱电子有限公司研发经理；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司董事，任期三年。

5、成忠林，董事，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2004年4月至2007年9月，任巨浪光电（深圳）有限公司设备工程师；2007年10月至2010年12月，任惠州市创仕实业有限公司工程部主管；2011年1月至2016年4月，任深圳市科莱电子有限公司工程部经理；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司董事，任期三年。

（二）监事基本情况

1、吕细刚，监事会主席，男，1981年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年7月至2007年11月，任联积电子（深圳）有限公司品质部副科长；2007年12月至2008年11月，任苏州亚旗电子科技有限公司QE工程师；2008年12月至2016年4月，任深圳市科莱电子有限公司品质经理；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司监事会主席，任期三年。

2、陈小芳，职工代表监事，女，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年7月至2002年3月，任深圳市今世万佳科技有限公司物料员；2002年4月至2007年12月自主创业；2008年1月至2016年4月，

任深圳市科莱电子有限公司售后主管；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司职工代表监事，任期三年。

3、李婷婷，监事，女，1991年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2009年9月至2012年8月，任东莞市万全电子科技有限公司出纳；2012年9月至2015年2月，任深圳市日日红科技有限公司出纳；2015年3月至2016年4月，任深圳市科莱电子有限公司出纳；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司监事，任期三年。

（三）高级管理人员基本情况

1、谢炳崇，男，1965年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983年1月至2006年4月，自主创业；2006年4月至2016年4月，任深圳市科莱电子有限公司执行董事兼总经理；2016年4月至今，任惠州大亚湾泰宏旅游实业有限公司监事；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。

2、吴长伟，副总经理，男，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年5月至2000年3月，任台达电子（东莞）有限公司生产制造工程部科长；2000年3月至2004年12月，任精电（河源）显示技术有限公司生产部经理；2005年1月至2007年12月，历任巨浪光电（深圳）有限公司品质部经理；2008年1月至2009年10月，任中源科技（深圳）有限公司副总经理；2009年11月至2014年3月，任深圳市天蓝海科技有限公司副总经理；2014年4月至2016年4月，任深圳市科莱电子有限公司副总经理；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司副总经理。

3、吴奇华，财务总监，男，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年8月至2005年5月，任金昇家庭用品（深圳）有限公司财务会计；2005年5月至2008年6月，任主力实业（深圳）有限公司成本主管；2008年6月至2012年3月，任深圳市沃尔核材股份有限公司财务主管；2012年3月至2015年5月，任常州市沃尔核材有限公司财务经理；2015年5月至2016年4月，任深圳市科莱电子有限公司财务经理；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司财务总监。

4、陈艳菲，董事会秘书，女，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年7月至2004年12月，任享庆光电（东莞）有限公司生产制造工程部工程师；2005年1月至2008年7月，历任星源电子科技（深圳）有限公司生产制造部经理、资材经理、总经理助理；2008年8月至2010年11月，任深圳市瀚达美电子有限公司生产经理；2010年12月至2016年4月，任深圳市科莱电子有限公司董事长助理；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司董事长助理、董事会秘书。

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
管理人员	16	18
财务人员	4	4
研发人员	18	20
采购人员	3	3
营销人员	9	9
生产人员	99	127
员工总计	149	181

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	18	22
专科以下	128	156

员工总计	149	181
------	-----	-----

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：

无

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	2	2	412,800

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

向宝杰，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2006年5月，任信利光电股份有限公司高级硬件工程师；2006年6月至2009年5月，任深圳市帝晶光电科技有限公司硬件主管；2009年6月至2016年4月，任深圳市科莱电子有限公司研发经理；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司董事，任期三年。

成忠林，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2004年4月至2007年9月，任巨浪光电（深圳）有限公司设备工程师；2007年10月至2010年12月，任惠州市创仕实业有限公司工程部主管；2011年1月至2016年4月，任深圳市科莱电子有限公司工程部经理；2016年4月至今，任深圳市科莱电子股份有限公司董事，任期三年。

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，公司按照《公司法》、《证券法》、《国务院决定》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善报告期内，公司治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。报告期内，公司治理结构未出现变化。

报告期内，公司建立了《深圳市科莱电子股份有限公司总经理工作细则》、《深圳市科莱电子股份有限公司信息披露管理制度》、《深圳市科莱电子股份有限公司投资者关系管理制度》、《深圳市科莱电子股份有限公司股东大会议事规则》、《深圳市科莱电子股份有限公司董事会议事规则》、《深圳市科莱电子股份有限公司监事会议事规则》、《深圳市科莱电子股份有限公司关联交易管理办法》、《深圳市科莱电子股份有限公司对外担保管理办法》、《深圳市科莱电子股份有限公司对外投资管理办法》等公司制度。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。截至报告期末，没有出现董事会、股东大会、监事会会议召集程序、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，公司制定的各项内控制度能够得到有效的执行。

4、公司章程的修改情况

1) 2016年2月，公司第一次修改章程。

①公司章程第三条

原为“住所：深圳市坪山新区坑梓街道办宝梓工业区宝西路 15 号”

改为“深圳市坪山新区坑梓街道龙田社区莹展工业区 B5A 栋 301”

②公司章程第七条

原为：

“公司股东 2 个：

投资者姓名：陈恩松

住所：浙江省平阳县昆阳镇白岩溪坑店路 53 号

证件名称及号码：身份证号：330326198012222819

投资者姓名：谢炳崇

住所：浙江省平阳县昆阳镇河滨路 3 单元 503

证件名称及号码：身份证号：330326196507192616”

改为：

“公司股东 3 个

投资者姓名：陈恩松

住所：浙江省平阳县昆阳镇白岩溪坑店路 53 号

证件名称及号码：身份证号：330326198012222819

投资者姓名：谢炳崇

住所：浙江省平阳县昆阳镇河滨路 3 单元 503

证件名称及号码：身份证号：330326196507192616

投资者名称：深圳市合一同创投资企业（有限合伙）

住所：深圳市坪山新区坑梓街道龙田社区莹展工业区 B5A 栋 301

统一社会信用代码：91440300359351982R”

③公司章程第十二条

原为：

公司注册资本为人民币 1350 万元。股东姓名、出资额、出资比例如下：

股东姓名 出资额 出资比例

谢炳崇 985 万元 72.96%

陈恩松 365 万元 27.04%

改为：

公司注册资本为人民币 1550 万元。股东姓名、出资额、出资比例如下：

股东姓名 出资额 出资比例

谢炳崇 985 万元 63.55%

陈恩松 365 万元 23.55%

深圳市合一同创投资企业（有限合伙）200 万元 12.90%

2) 2016 年 4 月，公司第二次修改章程。

2016 年 4 月 23 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订深圳市科莱电子股份有限公司

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	1	2016 年有限公司阶段： 公司不设董事会、设执行董事 1 名。 2016 年股份公司阶段： 公司第一届董事会第一次会议审议通过以下议案。 议案一、《关于选举公司董事长的议案》 议案二、《关于聘任公司总经理的议案》 议案三、《关于聘任公司高级管理人员的议案》 议案四、《关于总经理工作细则的议案》 议案五、《关于董事会秘书工作规则的议案》 议案六、《关于接受股东大会委托全权办理与公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开协议转让有关的一切事宜的议案》 议案七、《关于投资者关系管理制度的议案》 议案八、《关于信息披露管理制度的议案》 议案九、《关于内部控制管理制度的议案》
监事会	1	2016 年有限公司阶段： 公司不设监事会,设监事 1 名。 2016 年股份公司阶段： 公司第一届监事会第一次会议《关于选举监事会主席的议案》
股东大会	3	2016 年有限公司阶段： 2016 年 2 月,有限公司召开股东会,同意将公司注册资本由 1,350.00 万元增加至 1,550.00 万元。 2016 年 4 月,有限公司召开股东会并通过决议,同意以有限公司全体股东作为发起人,以 2016 年 2 月 29 日为基准日经审计的净资产 16,498,811.85 元为基础进行折股,折合 16,000,000 股,每股面值 1.00 元,折股溢价部分 498,811.85 元计入资本公积,变更后的注册资本为人民币 16,000,000.00 元。 2016 年股份公司阶段： 2016 年 4 月,科莱电子创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会作出决议,审议通过了

		《关于深圳市科莱电子股份有限公司筹建工作报告》、《关于发起人出资情况》及《公司章程》等报告及公司治理制度,并选举了股份公司第一届董事会及第一届监事会成员,授权董事会办理股份公司注册登记手续。
--	--	---

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

2016 年度,公司总共召开 1 次董事会、1 次监事会、3 次股东大会,会议的召集、召开表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

无

(四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定。公司公告了联系电话和电子邮箱,由公司证券事务代表接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通,在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的有关规定,依据公告事项给予投资者耐心解答。

(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

公司董事会暂未设立专门委员会

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会就年度内监督事项的意见

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立后,注意规范与公司股东之间的关系,建立健全了各项管理制度。目前,公司在销售、资产、人员、财务、机构方面均独立于公司各股东,具有独立完整的采购供应、销售系统,以及面向市场自主经营的能力,完全独立运作、自主经营,独立承担责任和风险。

(一) 业务独立

公司具有独立的业务体系,公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素,独立签署各项与其生产经营有关的合同,顺利组织和开展经营活动,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在依赖关系。

(二) 资产独立

公司于 2016 年 4 月 27 日由深圳市科莱电子有限公司整体变更而来,承继了原有限公司所有资产及负债,拥有独立、完整的日常经营所需的资产,包括经营所需的固定资产。公司拥有独立的经营和办公场所,拥有完整、独立的经营性资产;资产与发起人股东、控股股东的资产完全分离,产权关系清晰;公司不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形;公司对所有资产具有完全的控制支配权,不存在资产、资金被控股股东、公司高级管理人员及其他关联人员占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立

公司建立了完善的人力资源管理制度。公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，独立招聘员工。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生。公司经理、财务负责人、证券事务代表等高级管理人员均未在股东、控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在股东、控股股东及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在股东、控股股东及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，聘请专职的持有会计从业资格的财务人员，建立财务核算体系和财务管理制度。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策和财务核算，不存在股东及控股股东控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。公司在银行开立公司专用账户，不存在与股东及控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的一般纳税人，依法纳税，不存在与股东单位混合纳税的现象。

（五）机构独立

公司按照有关法律法规、《公司章程》建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了规范的治理结构。公司所设立的董事会、监事会，均分别对股东大会负责；公司总经理、财务总监、证券事务代表均系根据法律法规和《公司章程》的规定由董事会聘任；公司的机构独立于股东的机构，不存在与股东合署办公的情况；公司已建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东机构混合的情形。公司已建立起了适合自身业务特点的组织结构，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、 会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、 关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。公司财务管理体系不存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

在2016年10月31日经董事会表决通过深圳市科莱电子股份有限公司《重大差错责任追究制度》制度，表决通过后按照该制度严格执行。

第十节 财务报告

1、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	[2017]002310
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	深圳市滨河大道 5022 号联合广场 B 座 5 楼
审计报告日期	2017 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	张兴、张朝铨
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2017]002310 号

深圳市科莱电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市科莱电子股份有限公司(以下简称科莱电子公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日资产负债表，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科莱电子公司管理层的责任，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，科莱电子公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科莱电子公司 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张兴

中国·北京

中国注册会计师：张朝铖

2017 年 4 月 22 日

2、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	注释 1	8,030,529.24	110,005.61
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	注释 2	780,807.90	3,193,115.22
预付款项	注释 3	22,602,565.68	16,537,308.91
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	注释 4	1,073,941.00	114,000.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	注释 5	22,944,423.44	22,406,814.94
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	注释 6	0.00	1,441,218.70
流动资产合计		55,432,267.26	43,802,463.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	注释 7	4,670,346.32	2,995,140.04
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00

长期待摊费用	注释 8	1, 829, 385. 39	0. 00
递延所得税资产	注释 9	26, 046. 27	977, 800. 87
其他非流动资产		0. 00	0. 00
非流动资产合计		6, 525, 777. 98	3, 972, 940. 91
资产总计		61, 958, 045. 24	47, 775, 404. 29
流动负债：			
短期借款		0. 00	0. 00
向中央银行借款		0. 00	0. 00
吸收存款及同业存放		0. 00	0. 00
拆入资金		0. 00	0. 00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0. 00	0. 00
衍生金融负债		0. 00	0. 00
应付票据		0. 00	0. 00
应付账款	注释 10	13, 789, 694. 45	19, 386, 266. 61
预收款项	注释 11	10, 534, 022. 25	5, 546, 327. 03
卖出回购金融资产款		0. 00	0. 00
应付手续费及佣金		0. 00	0. 00
应付职工薪酬	注释 12	1, 128, 015. 82	513, 985. 28
应交税费	注释 13	2, 215, 200. 60	1, 679, 451. 26
应付利息	注释 14	296, 333. 33	0. 00
应付股利		0. 00	0. 00
其他应付款	注释 15	10, 051, 663. 81	7, 467, 971. 41
应付分保账款		0. 00	0. 00
保险合同准备金		0. 00	0. 00
代理买卖证券款		0. 00	0. 00
代理承销证券款		0. 00	0. 00
划分为持有待售的负债		0. 00	0. 00
一年内到期的非流动负债		0. 00	0. 00
其他流动负债		0. 00	0. 00
流动负债合计		38, 014, 930. 26	34, 594, 001. 59
非流动负债：		0. 00	0. 00
长期借款		0. 00	0. 00
应付债券		0. 00	0. 00
其中：优先股		0. 00	0. 00
永续债		0. 00	0. 00
长期应付款		0. 00	0. 00
长期应付职工薪酬		0. 00	0. 00
专项应付款		0. 00	0. 00
预计负债		0. 00	0. 00
递延收益		0. 00	0. 00
递延所得税负债		0. 00	0. 00
其他非流动负债		0. 00	0. 00

非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		38,014,930.26	34,594,001.59
所有者权益（或股东权益）：		0.00	0.00
股本	注释 16	16,000,000.00	13,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	注释 17	498,811.85	500,000.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	注释 18	744,430.31	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	注释 19	6,699,872.82	-818,597.30
归属于母公司所有者权益合计		19,228,925.51	13,181,402.70
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益总计		23,943,114.98	13,181,402.70
负债和所有者权益总计		61,958,045.24	47,775,404.29

法定代表人：谢炳崇 主管会计工作负责人：吴奇华 会计机构负责人：吴奇华

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		156,283,316.43	77,376,835.35
其中：营业收入	注释 20	156,283,316.43	77,376,835.35
利息收入	注释 24	0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		146,434,411.77	76,108,388.47
其中：营业成本	注释 21	137,041,034.39	68,389,394.54
利息支出	注释 24	0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	注释 21	263,341.76	165,587.43
销售费用	注释 22	1,212,610.15	758,769.19
管理费用	注释 23	6,535,685.22	3,065,405.66
财务费用	注释 24	298,158.31	-8,916.68
资产减值损失	注释 25	1,083,581.94	3,738,148.33
加：公允价值变动收益（损失以		0.00	0.00

“—”号填列)			
投资收益（损失以“—”号填列）	注释 26	2, 531. 51	8, 126. 03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0. 00	0. 00
汇兑收益（损失以“—”号填列）		0. 00	0. 00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		9, 851, 436. 17	1, 276, 572. 91
加：营业外收入	注释 27	1, 499, 356. 55	970. 00
其中：非流动资产处置利得		0. 00	0. 00
减：营业外支出	注释 28	103, 414. 15	0. 00
其中：非流动资产处置损失		99, 612. 00	0. 00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		11, 247, 378. 57	1, 277, 542. 91
减：所得税费用	注释 29	2, 485, 666. 29	333, 404. 03
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		8, 761, 712. 28	944, 138. 88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0. 00	0. 00
归属于母公司所有者的净利润		8, 761, 712. 28	944, 138. 88
少数股东损益		0. 00	0. 00
六、其他综合收益的税后净额		0. 00	0. 00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0. 00	0. 00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0. 00	0. 00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0. 00	0. 00
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		0. 00	0. 00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0. 00	0. 00
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		0. 00	0. 00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0. 00	0. 00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0. 00	0. 00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0. 00	0. 00
5. 外币财务报表折算差额		0. 00	0. 00
6. 其他		0. 00	0. 00

归属少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		8,761,712.28	944,138.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,761,712.28	944,138.88
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.56	0.15
（二）稀释每股收益		0.56	0.15

法定代表人：谢炳崇

主管会计工作负责人：吴奇华

会计机构负责人：吴奇华

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	注释 30	190,170,808.53	89,250,413.49
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30	13,064.85	16,452.39
经营活动现金流入小计		190,183,873.38	89,266,865.88
购买商品、接受劳务支付的现金		164,704,580.27	91,373,234.43
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,395,148.69	5,489,675.86
支付的各项税费		3,106,182.22	1,677,731.66
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30	10,896,389.08	8,709,994.76
经营活动现金流出小计		189,102,300.26	107,250,636.71
经营活动产生的现金流量净额		1,081,573.12	-17,983,770.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	0.00

取得投资收益收到的现金		2,531.51	8,126.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		2,006,531.51	8,126.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,167,581.00	7,148.00
投资支付的现金		2,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		7,167,581.00	7,148.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,161,049.49	978.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 30	10,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		12,000,000.00	9,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	注释 31	7,920,523.63	-8,982,792.80
加：期初现金及现金等价物余额	注释 31	110,005.61	9,092,798.41
六、期末现金及现金等价物余额	注释 31	8,030,529.24	110,005.61

法定代表人：谢炳崇

主管会计工作负责人：吴奇华

会计机构负责人：吴奇华

（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	13,500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-818,597 .30	0.00	13,181,402.70
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合 并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	13,500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-818,597 .30	0.00	13,181,402.70
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号填列）	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,188.15	0.00	0.00	0.00	744,430. 31	0.00	7,518,47 0.12	0.00	10,761,712.28
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,761,71 2.28	0.00	8,761,712.28
（二）所有者投入和 减少资本	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00
1．股东投入的普通 股	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00
2．其他权益工具持 有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所 有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	744,430.31	0.00	-744,430.31	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	744,430.31	0.00	-744,430.31	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	500,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,188.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-498,811.85	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	500,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,188.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-498,811.85	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	16,000,000.00	0.00	0.00	0.00	498,811.85	0.00	0.00	0.00	744,430.31	0.00	6,699,872.82	0.00	23,943,114.98

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数股东 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	权益	
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,762,736.18	0.00	3,237,263.82
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,762,736.18	0.00	3,237,263.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	944,138.88	0.00	9,944,138.88
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	944,138.88	0.00	944,138.88
（二）所有者投入和减少资本	8,500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000,000.00
1．股东投入的普通股	8,500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	13,500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-818,597.30	0.00	13,181,402.70

法定代表人：谢炳崇

主管会计工作负责人：吴奇华

会计机构负责人：吴奇华

财务报表附注

深圳市科莱电子股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1. 有限公司阶段

深圳市科莱电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系深圳市科莱电子有限公司，由谢炳崇、林甲镇、陈恩松共同出资组建的有限公司，注册资本和实收资本均为 50.00 万元，其中谢炳崇出资 20.00 万元，占注册资本 40.00%；林甲镇出资 15.00 万元，占注册资本 30.00%；陈恩松出资 15.00 万元，占注册资本 30.00%。并于 2006 年 4 月 13 日取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为 440307103248411 的营业执照。

2008 年 3 月，公司申请增加注册资本人民币 450.00 万元，其中由股东谢炳崇、股东林甲镇和股东陈恩松分别出资 150.00 万元，变更后的注册资本为人民币 500.00 万元。

增资后的注册资本和出资比例如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
谢炳崇	170.00	34.00
林甲镇	165.00	33.00
陈恩松	165.00	33.00
合计	500.00	100.00

2015 年 6 月 5 日，原股东林甲镇将所持有公司 3%的股权以人民币 15.00 万元转让给谢炳崇；原股东林甲镇将所持有公司 30%的股权以人民币 150.00 万元转让给陈恩松。该股权转让于 2015 年 6 月 5 日，业经深证联合产权交易所见证书编号 JZ20150605125 见证。

出资额转让后的注册资本和出资比例如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
谢炳崇	185.00	37.00
陈恩松	315.00	63.00
合计	500.00	100.00

2015 年 10 月，公司申请增加注册资本人民币 850.00 万元，其中由股东谢炳崇出资 800.00 万元、股东陈恩松出资 50.00 万元，变更后的注册资本为人民币 1,350.00 万元。

增资后的注册资本和出资比例如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
----	---------	---------

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
谢炳崇	985.00	72.96
陈恩松	365.00	27.04
合计	1,350.00	100.00

2016年2月19日，公司接受深圳市合一同创投资企业（有限合伙）投资200.00万元，深圳市合一同创投资企业（有限合伙）以200.00万元获得本公司12.90%的股份，变更后的注册资本为人民币1,550.00万元。

出资额转让后的注册资本和出资比例如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
谢炳崇	985.00	63.55
陈恩松	365.00	23.55
深圳市合一同创投资企业（有限合伙）	200.00	12.90
合计	1,550.00	100.00

2. 股份制改制阶段

根据2016年4月23日科莱电子（筹）创立大会暨第一次股东大会决议规定，以2016年2月29日为基准日，将深圳市科莱电子有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更后注册资本为人民币1,600.00万元。原深圳市科莱电子有限公司的全体股东即为深圳市科莱电子股份有限公司（筹）的全体发起人，各股东以其所拥有的截止2016年2月29日深圳市科莱电子有限公司的净资产1,649.88万元，按原出资比例认购公司股份，按1:0.9698的比例折合股份总额，共计1,600.00万股，净资产折合股本后的余额49.88万元转为资本公积。此次变更后本公司注册资本（股本）合计人民币1,600.00万元。

各发起人的持股数量和持股比例如下：

发起人名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
谢炳崇	1,016.80	63.55
陈恩松	376.80	23.55
深圳市合一同创投资企业（有限合伙）	206.40	12.90
合计	1,600.00	100.00

截止2016年12月31日，公司的注册资本和股本均为1,600.00万元。

注册地址：深圳市坪山新区坑梓街道龙田社区莹展工业区B5A栋301，法定代表人为谢炳崇，实际控制人为谢炳崇。

（二）经营范围

电子产品的购销；国内贸易（以上不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可

后方可经营)；LCM（液晶模块）、手机配件的生产加工和销售。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于制造行业。目前主要产品为 LCM（液晶模块）。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了报告期财务状况、经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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股东权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的股东权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他股东权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并

且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）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；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确

认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，

以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公

允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额在 500 万元以上（含 500 万）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合 1：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：特殊风险组合	根据业务性质，认定无信用风险；包括应收出口退税款，合并范围内应收款等，一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发生了减值。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用组合 1 计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用组合 2 计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
特殊风险组合	0.00	0.00

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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣

减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十七) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
----	------	----

类别	摊销年限	备注
产品模具费	2 年	

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和股东权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负

债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司主要是根据客户下订单，经销售部门审核，由仓库准备发货，收到对方客户签章的送货单，作为产品的风险转移时点，确认收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

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

《增值税会计处理规定》要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”46,916.79 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物	17.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00

2. 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳市科莱电子股份有限公司	25.00

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	108,244.36	11,709.57
银行存款	7,922,284.88	98,296.04
合计	8,030,529.24	110,005.61

截至2016年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项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	822,153.98	100.00	41,346.08	5.03	780,807.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	822,153.98	100.00	41,346.08	5.03	780,807.90

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项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	3,389,522.56	100.00	196,407.34	5.79	3,193,115.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	3,389,522.56	100.00	196,407.34	5.79	3,193,115.22

应收账款种类的说明：

（1）期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

（2）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	817,386.38	40,869.32	5.00
1—2 年	4,767.60	476.76	10.00
合计	822,153.98	41,346.08	5.03

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,850,898.34	142,544.92	5.00
1—2 年	538,624.22	53,862.42	10.00
合计	3,389,522.56	196,407.34	5.79

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 35,238.73 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	190,299.99

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
深圳市今视通数码科技有限公司	货款	147,000.64	合作终止	管理层审批	否
宁波三星通讯设备有限公司深圳同乐分公司	货款	17,901.92	合作终止	管理层审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
合 计		164,902.56			

4. 期末应收账款金额重大单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
贵州财富之舟科技有限公司	客户	559,536.50	68.06	27,976.83
华蓥市高科德电子科技有限公司	客户	238,053.43	28.95	11,902.67
合计		797,589.93	97.01	39,879.50

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释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	22,498,135.68	99.54	16,530,180.91	99.96
1—2 年	104,430.00	0.46	7,128.00	0.04
合计	22,602,565.68	100.00	16,537,308.91	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

3. 期末预付款项金额重大单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
深圳市富森供应链管理有限公司	供应商	9,603,785.99	42.49	2016 年	未到货
深圳市旗丰供应链服务有限公司	供应商	5,208,577.37	23.04	2016 年	未到货
北京京东方光电科技有限公司	供应商	4,093,550.99	18.11	2016 年	未到货
成都京东方光电科技有限公司	供应商	3,110,734.94	13.76	2016 年	未到货
合计		22,016,649.29	97.40		

4. 本报告期无其他需要说明的事项。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	1,136,780.00	100.00	62,839.00	5.53	1,073,941.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,136,780.00	100.00	62,839.00	5.53	1,073,941.00

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00	114,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00	114,000.00

其他应收款种类的说明：

- （1）期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- （2）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	1,016,780.00	50,839.00	5.00
1—2年	120,000.00	12,000.00	10.00
合计	1,136,780.00	62,839.00	5.53

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	120,000.00	6,000.00	5.00
合计	120,000.00	6,000.00	5.00

- （3）期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2. 本报告期无实际核销的其他应收款。
3. 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 1,048,343.21 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	991,504.21

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
深圳市美迪晶电科技有限公司	材料款	596,762.76	合作终止	管理层审批	否
深圳市汇晨电子股份有限公司	材料款	255,561.35	合作终止	管理层审批	否
深圳市路必康实业有限公司	材料款	123,080.10	合作终止	管理层审批	否
合 计		975,404.21			

5. 期末其他应收款金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司	供应商	700,000.00	1 年以内	61.58	35,000.00
合肥京东方光电科技有限公司	供应商	300,000.00	1 年以内	26.39	15,000.00
深圳市和天福物业投资管理有限公司	房屋出租方	120,000.00	1—2 年	10.55	12,000.00
合 计	---	1,120,000.00	---	87.73	62,000.00

6. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,120,000.00	120,000.00
备用金	16,780.00	
合 计	1,136,780.00	120,000.00

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 本报告期无以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的情况。

9. 本报告期末无按应收金额确认的政府补助。

10. 本报告期无其他需要说明的事项。

注释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	22,699,664.34		22,699,664.34
在产品	244,759.10		244,759.10
合计	22,944,423.44		22,944,423.44

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,842,930.16	3,708,796.15	22,134,134.01
在产品	272,680.93	---	272,680.93
合计	26,115,611.09	3,708,796.15	22,406,814.94

其中：报告期末数中无用于担保的存货，无所有权受到限制的存货。

2. 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
原材料	3,708,796.15	---	---	---	3,708,796.15	---	---
合计	3,708,796.15	---	---	---	3,708,796.15	---	---

3. 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		1,441,218.70
合计		1,441,218.70

注释7. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值合计	---	---	---	---
1. 期初余额	5,393,790.86	158,393.00	85,880.00	5,638,063.86
2. 本期增加金额	2,412,421.98	70,000.00	61,951.00	2,544,372.98
购置	2,412,421.98	70,000.00	61,951.00	2,544,372.98
在建工程转入	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---
融资租入	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---
3. 本期减少金额	205,770.00	---	---	205,770.00

项目	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
处置或报废	205,770.00	---	---	205,770.00
融资租出	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---
4. 期末余额	7,600,442.84	228,393.00	147,831.00	7,976,666.84
二. 累计折旧	---	---	---	---
1. 期初余额	2,417,579.45	150,473.35	74,871.02	2,642,923.82
2. 本期增加金额	743,471.02	10,680.76	11,838.82	765,990.60
计提	743,471.02	10,680.76	11,838.82	765,990.60
企业合并增加	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---
3. 本期减少金额	102,593.90	---	---	102,593.90
处置或报废	102,593.90	---	---	102,593.90
融资租出	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---
4. 期末余额	3,058,456.57	161,154.11	86,709.84	3,306,320.52
三. 减值准备	---	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
计提	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
融资租出	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	4,541,986.27	67,238.89	61,121.16	4,670,346.32
2. 期初账面价值	2,976,211.41	7,919.65	11,008.98	2,995,140.04

3. 期末无暂时闲置的固定资产。
4. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
5. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
6. 期末无未办妥产权证书的固定资产。
7. 报告期无其他需要说明的事项。

注释8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	---------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
产品模具费	---	2,863,150.00	1,033,764.61		1,829,385.39
合计	---	2,863,150.00	1,033,764.61		1,829,385.39

注释9. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	104,185.08	26,046.27	3,911,203.49	977,800.87
合计	104,185.08	26,046.27	3,911,203.49	977,800.87

2. 本报告期无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

注释10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	13,559,694.45	19,386,266.61
应付设备款	230,000.00	
合计	13,789,694.45	19,386,266.61

1. 本期账龄无超过一年的大额应付账款。

注释11. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	10,534,022.25	5,020,883.92
1—2年		164,720.81
2—3年		360,722.30
合计	10,534,022.25	5,546,327.03

1. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释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
短期薪酬	513,985.28	10,849,337.15	10,235,306.61	1,128,015.82
离职后福利-设定提存计划		159,842.08	159,842.08	-
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合计	513,985.28	11,009,179.23	10,395,148.69	1,128,015.82

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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	513,985.28	10,137,453.06	9,523,422.52	1,128,015.82
职工福利费		585,139.18	585,139.18	-
社会保险费	-	78,328.41	78,328.41	-
其中：基本医疗保险费		66,782.91	66,782.91	-
工伤保险费		4,767.95	4,767.95	-
生育保险费		6,777.55	6,777.55	-
住房公积金		48,416.50	48,416.50	-
工会经费和职工教育经费				-
短期累积带薪缺勤				-
短期利润（奖金）分享计划				-
其他短期薪酬				-
合计	513,985.28	10,849,337.15	10,235,306.61	1,128,015.82

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
基本养老保险	---	159,454.90	159,454.90	
失业保险费	---	387.18	387.18	
合计	---	159,842.08	159,842.08	

4. 应付职工薪酬其他说明

（1）期末应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的金额。

（2）应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2017 年 1 月。

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,985,331.98	1,679,451.26
增值税	199,175.33	
城市维护建设税	14,023.97	---
教育费附加	10,017.12	---
印花税	6,652.20	---
合计	2,215,200.60	1,679,451.26

注释14. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

项 目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	296,333.33	
合 计	296,333.33	

公司与陈延寿签订借款合同，合同期限为2016年7月1日至2019年7月1月，借款金额800.00万元，年利率6.00%，借款用途为补充流动资金。公司与陈延寿签订借款合同，合同期限为2016年8月1日至2019年8月1月，借款金额200.00万元，年利率6.00%，借款用途为补充流动资金。

注释15. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来	10,006,484.81	7,467,971.41
预提费用	45,179.00	
合计	10,051,663.81	7,467,971.41

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

3. 报告期无其他需要说明的事项。

注释16. 股本

股东名称	期初余额	比例（%）	本年增加	本年减少	期末余额	比例（%）
陈恩松	3,650,000.00	27.04	118,000.00	---	3,768,000.00	23.55
谢炳崇	9,850,000.00	72.96	318,000.00	---	10,168,000.00	63.55
深圳市合一同创投资企业（有限合伙）	---	---	2,064,000.00	---	2,064,000.00	12.90
合计	13,500,000.00	100.00	2,500,000.00	---	16,000,000.00	100.00

上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]第000329号验资报告审验。

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	500,000.00	498,811.85	500,000.00	498,811.85
其他资本公积	---	---	---	---
合计	500,000.00	498,811.85	500,000.00	498,811.85

资本公积变动为股改变动，以2016年2月29日深圳市科莱电子有限公司的净资产16,498,811.85元，按原出资比例认购公司股份，按1:0.9698的比例折合股份总额，共计16,000,000.00股，净资产折合股本后的余额498,811.85元转为资本公积。

注释18. 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		744,430.31		744,430.31
任意盈余公积				
合计		744,430.31		744,430.31

注释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	-818,597.30	—
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	-818,597.30	—
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,761,712.28	—
减：提取法定盈余公积	744,430.31	10%
提取任意盈余公积		---
提取储备基金		---
提取企业发展基金		---
提取职工奖福基金		---
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		---
其他	498,811.85	
期末未分配利润	6,699,872.82	---

注释20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,320,037.84	110,906,466.94	70,433,624.52	64,194,844.90
其他业务	27,963,278.59	26,134,567.45	6,943,210.83	4,194,549.64
合计	156,283,316.43	137,041,034.39	77,376,835.35	68,389,394.54

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	128,320,037.84	110,906,466.94	70,433,624.52	64,194,844.90
合计	128,320,037.84	110,906,466.94	70,433,624.52	64,194,844.90

3. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
LCM(液晶显示模组)	128,320,037.84	110,906,466.94	70,433,624.52	64,194,844.90
合计	128,320,037.84	110,906,466.94	70,433,624.52	64,194,844.90

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例(%)
深圳市吉而泰电子有限公司	34,961,045.98	22.37
贵州弘鑫通讯技术有限公司	13,214,358.97	8.46
深圳市宇粹移动技术有限公司	11,885,117.26	7.60
深圳协鑫达通讯科技有限公司	9,647,543.25	6.17
深圳市宏发展电子有限公司	9,578,106.84	6.13
合计	79,286,172.30	50.73

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	126,247.89	96,879.48
教育费附加	54,106.25	41,224.77
地方教育费附加	36,070.83	27,483.18
印花税	46,916.79	
合计	263,341.76	165,587.43

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险	904,339.15	743,873.19
交通差旅费	112,795.80	590.00
业务招待费	183,465.90	14,106.00
其他费用	12,009.30	200.00
合计	1,212,610.15	758,769.19

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险	2,218,382.21	2,105,074.46
办公费	78,750.13	45,456.11
差旅费及汽车支出	51,882.63	178,447.36
业务招待费	17,997.00	126,077.00
折旧及摊销	21,910.12	549.27
物料消耗及维修费	73,701.69	23,641.87
水电及租赁费	638,215.89	311,489.28

项目	本期发生额	上期发生额
税金	14,588.36	20,560.70
中介及审核服务费	1,853,025.56	252,069.61
其他费用	42,822.46	2,040.00
研发费用	1,524,409.17	---
合计	6,535,685.22	3,065,405.66

注释24. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	296,333.33	---
减：利息收入	13,064.85	15,482.39
汇兑损益		---
银行手续费及其他	14,889.83	6,565.71
合计	298,158.31	-8,916.68

注释25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,083,581.94	29,352.18
存货跌价损失		3,708,796.15
合计	1,083,581.94	3,738,148.33

注释26. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他（理财产品）	2,531.51	8,126.03
合计	2,531.51	8,126.03

注释27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	---	---	---
合计	---	---	---
其中：固定资产处置利得	---	---	---
无形资产处置利得	---	---	---
债务重组利得	---	---	---
非货币性资产交换利得	---	---	---
接受捐赠	---	---	---
政府补助	---	---	---
无需支付的款项	---	---	---

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,499,356.55	970.00	1,499,356.55
合计	1,499,356.55	970.00	1,499,356.55

注释28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	99,612.00	---	99,612.00
其中：固定资产处置损失	99,612.00	---	99,612.00
无形资产处置损失	---	---	---
债务重组损失	---	---	---
非货币性资产交换损失	---	---	---
对外捐赠	---	---	---
赔偿支出	---	---	---
罚没支出	---	---	---
其他	3,802.15	---	3,802.15
合计	103,414.15	---	103,414.15

注释29. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,533,911.69	1,267,941.11
递延所得税调整	951,754.60	-934,537.08
合计	2,485,666.29	333,404.03

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	11,247,378.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,811,844.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-451,420.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	315,793.12
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	
研发加计扣除影响	-190,551.18
所得税费用	2,485,666.29

注释30. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	13,064.85	15,482.39
往来款		0.00
其他		970.00
合计	13,064.85	16,452.39

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,101,164.84	725,836.05
往来款	7,795,224.24	7,984,158.71
其他		---
合计	10,896,389.08	8,709,994.76

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

注释31. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		---
净利润	8,761,712.28	944,138.88
加：资产减值准备	1,083,581.94	3,738,148.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	765,990.60	644,746.11
无形资产摊销		---
长期待摊费用摊销	1,033,764.61	---
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）	-4,000.00	---
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）	296,333.33	---
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,531.51	-8,126.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	951,754.60	-934,537.08
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）	3,171,187.65	-8,789,605.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,514,668.19	-9,633,059.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-10,461,552.19	-3,945,476.58

项目	本期发生额	上期发生额
其 他		---
经营活动产生的现金流量净额	1,081,573.12	-17,983,770.83
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	8,030,529.24	110,005.61
减：现金的期初余额	110,005.61	9,092,798.41
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	7,920,523.63	-8,982,792.80

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	8,030,529.24	110,005.61
其中：库存现金	108,244.36	11,709.57
可随时用于支付的银行存款	7,922,284.88	98,296.04
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	8,030,529.24	110,005.61

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市

场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付账款	13,789,694.45	13,789,694.45	13,231,877.93	540,416.52	17,400.00	
预收款项	10,534,022.25	10,534,022.25	10,534,022.25			
应付利息	296,333.33	296,333.33	296,333.33			
其他应付款	10,051,663.81	10,051,663.81	10,051,663.81			
金融负债小计	34,671,713.84	34,671,713.84	34,113,897.32	540,416.52	17,400.00	

续

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付账款	19,386,266.61	19,386,266.61	19,057,696.11	328,570.50		
预收款项	5,546,327.03	5,546,327.03	5,020,883.92	164,720.81	360,722.30	
应付利息						
其他应付款	7,467,971.41	7,467,971.41	6,343,066.64	1124904.77		

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
金融负债小计	32,400,565.05	32,400,565.05	30,421,646.67	1,618,196.08	360,722.30	

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

八、 关联方及关联交易

谢炳崇为公司的控股股东、实际控制人。

（一）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
陈恩松	公司股东、董事
朱小允	公司股东陈恩松配偶、董事
向宝杰	公司董事
成忠林	公司董事
吕细刚	公司监事会主席
李婷婷	公司监事
陈小芳	公司职工代表监事
陈艳菲	公司董事会秘书
吴奇华	公司财务总监
吴长伟	公司副总经理
谢炳利	公司股东谢炳崇的兄弟
深圳市合一同创投资企业（有限合伙）	公司法人股东，持有公司 206.40 万股股份，持股比例为 12.90%

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
惠州大亚湾泰宏旅游实业有限公司	公司股东谢炳崇、陈恩松分别持有该公司股份比例为 25.00% ；公司股东谢炳崇在该企业担任监事
惠州市华大世纪实业有限公司	公司股东谢炳崇、陈恩松曾在该企业均有持股；公司股东陈恩松曾在该企业任职监事

(二) 关联方交易

1. 本报告期内不存在向关联方购买商品、接受劳务的关联交易。
2. 本报告期内不存在向关联方销售商品、提供劳务的关联交易。
3. 本报告期内不存在关联托管情况。
4. 本报告期内不存在关联承包情况。
5. 本报告期内不存在关联租赁情况。
6. 本报告期不存在关联担保情况。
7. 本报告期内不存在关联方资产转让、债务重组情况。
8. 本报告期内不存在其他关联交易情况。
9. 向关联方拆入和拆出资金

(1) 向关联方拆入资金

关联方	报告期	拆入金额	偿还金额
谢炳崇	2016-1-1 至 2016-12-31	63,600.00	63,600.00
陈恩松	2016-1-1 至 2016-12-31	2,523,600.00	2,523,600.00
朱小允	2016-1-1 至 2016-12-31	1,910,550.00	9,378,521.41
合计		4,497,750.00	11,965,721.41

(2) 本报告期内不存在向关联方拆出资金

10. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	朱小允		7,467,971.41

11. 本期不存在关联方承诺情况。

九、或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十、承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无需要披露的重要日后事项。

十二、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-99,612.00	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	---	---
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	2,531.51	8,126.03
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，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	1,495,554.40	970.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
所得税影响额	-349,618.48	-2,274.01
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	1,048,855.43	6,822.02

2、净资产收益率

报告期利润	本期发生额	
	加权平均净资产	每股收益

	收益率(%)	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	45.57	0.5596	0.5596
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.11	0.4926	0.4926

3、报表项目变动说明

资产负债表科目	期末余额	期初余额	变动比例(%)	说明
货币资金	8,030,529.24	110,005.61	7,200.11	本期回款良好
应收账款	780,807.90	3,193,115.22	-75.55	本期回款良好
预付款项	22,602,565.68	16,537,308.91	36.68	年底大量备货
其他应收款	1,073,941.00	114,000.00	842.05	保证金增加
其他流动资产	---	1,441,218.70	-100.00	本期无待抵扣增值 税
固定资产	4,670,346.32	2,995,140.04	55.93	购买设备增加
长期待摊费用	1,829,385.39	---	100.00	产品模具费
预收款项	10,534,022.25	5,546,327.03	89.93	本期预收货款增加
应付职工薪酬	1,128,015.82	513,985.28	119.46	人员增加，年终奖增 加
应交税费	2,215,200.60	1,679,451.26	31.90	企业所得税增加
应付利息	296,333.33	0.00	100.00	个人借款利息
其他应付款	10,051,663.81	7,467,971.41	34.60	个人借款增加
盈余公积	744,430.31	---	100.00	本期盈利，计提法定 盈余公积

续：

利润表科目	本期金额	上期金额	变动比例(%)	说明
营业收入	156,283,316.43	77,376,835.35	101.98	业务规模扩大
营业成本	137,041,034.39	68,389,394.54	100.38	业务规模扩大
销售费用	1,212,610.15	758,769.19	59.81	业务规模扩大， 人员增加，工资增 加，差旅费增加
管理费用	6,535,685.22	3,065,405.66	113.21	业务规模扩大， 人员增加，工资增 加，中介费、研发费 用增加
资产减值损失	1,083,581.94	3,738,148.33	-71.01	本期转销
营业外收入	1,499,356.55	970.00	154,472.84	本期清理长期 挂账预收账款、应付 账款
所得税费用	2,485,666.29	333,404.03	645.54	本期应交所得 税增加

续：

现金流量表科目	本期金额	上期金额	变动比例(%)	说明
销售商品、提供劳务收到的现金	190,170,808.53	89,250,413.49	113.08	收到货款增 加

现金流量表科目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	说明
购买商品、接受劳务支付的现金	164,704,580.27	91,373,234.43	80.25	采购材料增多
支付给职工以及为职工支付的现金	10,395,148.69	5,489,675.86	89.36	人员增加,工资增加
支付的各项税费	3,106,182.22	1,677,731.66	85.14	支付的增值税、企业所得税增加
收回投资所收到的现金	2,000,000.00	---	100.00	理财产品赎回
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,167,581.00	7,148.00	72,194.08	购买生产设备
投资支付的现金	2,000,000.00	---	100.00	购买理财产品
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	9,000,000.00	-77.78	新增投资者
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	---	100.00	向个人借款

深圳市科莱电子股份有限公司
(公章)

二〇一七年四月二十二日

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
