

证券代码：834511 证券简称：凯歌电子 主办券商：中山证券

KAIGE 凯歌电子

NEEQ：834511

重庆凯歌电子股份有限公司

CHONGQING KAIGE ELECTRONICS Co., Ltd



年度报告

公司年度大事记

公司于 2016 年 4 月被重庆市经济和信息化委员会授予“重庆市两化融合管理体系贯标示范企业”称号。

公司于 2016 年 6 月 20 日被重庆市金融工作办公室确定为重庆市 2016 年第一批拟上市重点培育企业。

公司于 2016 年 3 月进入三板成指（899001）样本股及三板做市（899002）样本股，2016 年 6 月进入三板创新层挂牌公司名单。

公司于 2016 年 5 月与西安电子科技大学物理与光电工程学院签署产学研合作协议。公司于 2016 年 6 月获得 7 项实用专利授权。

公司为区 2015 年度依法纳税企业前 10 强，并在区 2015 年度纳税信用等级评定中被评为 A 级纳税企业。

公司于 2016 年上半年成立台湾事业部，重点开发汽车电子市场，着力调整产品结构。

公司被重庆市荣昌区人民政府授予 2016 年“实体经济发展深化年”活动突出贡献奖。

公司于 2016 年 12 月 20 日被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室确定为国家高新技术企业。

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.....	18
第六节	股本、股东情况.....	20
第七节	融资情况.....	22
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	指	释义
公司、本公司、凯歌电子	指	重庆凯歌电子股份有限公司
中山证券、主办券商	指	中山证券
会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
股东大会	指	重庆凯歌电子股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆凯歌电子股份有限公司董事会
监事会	指	重庆凯歌电子股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
印制电路板、PCB	指	Printed Circuit Board, 又称印刷电路板、印刷线路板等, 是组装电子零件用的基板, 是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

无

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

3、豁免披露事项及理由（如有）

无

【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 原材料价格波动风险	覆铜板是公司产品生产所需主要原材料，其价格波动将对公司经营业绩产生一定影响。若原材料价格上升，会对公司的经营业绩造成不利影响。公司选择了多家上游企业作为原材料供应商，降低了对于单一供应商的依赖程度。同时，公司具有较强的成本管理能力和严格的成本控制措施降低了公司原材料成本，在一定程度上降低原材料价格上涨对公司造成的不利影响。
2 下游产品需求变化风险	印制电路板主要应用于消费电子、仪器仪表、汽车电子、工控产品等。这些行业近年来均保持高速增长，产能和产值都

	<p>有较大的提升，技术水平也在不断提高。但是，随着产能的扩大以及消费者需求的变化，不排除部分下游行业将出现增长放缓的可能性。如果下游行业的需求增长放缓，将直接导致印制电路板的需求增长也可能相应放缓，这将对公司的业绩增长带来不利影响。公司依托西南地区为基础、运用国际化的拓展思路，持续布点全球销售网络，公司市场战略的实施，让我们快速、灵活的应对市场的变化，增强市场应变能力并降低下游行业需求变动风险。</p>
3 环保风险	<p>印制电路板行业对环保的要求较高。公司生产过程涉及电镀等轻度污染工艺，因此公司一直以来十分重视环境保护，取得了重庆市排放污染物许可证，并通过了GB/T24001-2004/ISO14001:2004 环境管理体系认证等。公司现阶段的生产经营能够满足国家环保要求，但如果未来国家出台更为严格的环境保护法律法规，可能将会进一步加大公司的环保投入，这将对公司的盈利水平造成一定的不利影响。公司目前产品生产活动符合我国环保法律法规，采用全自动流水生产线，生产工艺成熟，自动化程度较高，对环境的影响较小。同时，本着“环境保护人人有责”的社会责任感，公司正积极有效地推进节流减废，建立完善的环境保护措施，并持续加强污染预防。</p>
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	重庆凯歌电子股份有限公司
英文名称及缩写	CHONGQING KAIGE ELECTRONICS Co., Ltd
证券简称	凯歌电子
证券代码	834511
法定代表人	郭荣宽
注册地址	重庆市荣昌县昌州大道东段 11 号附 18 号
办公地址	重庆市荣昌县昌州大道东段 11 号附 18 号
主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦 7 层、8 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄娟、杨海峰
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 19 楼
律师事务所	北京盈科（上海）律师事务所
事务所律师名字	李华玺、李文华
律师事务所办公地址	上海市江场三路 181 号盈科律师大厦

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭莉莎
电话	13638226336
传真	023-46763061
电子邮箱	lisa.guo@kaigegroup.com.cn
公司网址	www.kaigegroup.com.cn
联系地址及邮政编码	重庆市荣昌县昌州大道东段 11 号附 18 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2015 年 11 月 30 日
分层情况	创新层
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	研发、设计、生产、销售：印刷电路板（PCB）、PCBA、电子产品；生产、销售：五金产品、塑料制品；货物及技术进出口业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	78,000,000.00
做市商数量	14
控股股东	郭荣宽
实际控制人	郭荣宽、古朝菊、郭莉莎、郭毓楠

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	91500226563499386R	否
税务登记证号码	91500226563499386R	否
组织机构代码	91500226563499386R	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	142,300,782.72	138,300,947.42	2.89%
毛利率%	26.20%	28.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,874,633.08	14,768,033.38	0.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,900,910.22	14,926,533.34	-12.38%
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）	18.26	39.34	
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.06%	39.98%	-
基本每股收益	0.19	0.19	0.72%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	208,866,671.13	192,374,551.14	8.57%
负债总计	119,987,068.05	118,369,581.14	1.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,879,603.08	74,004,970.00	20.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	0.95	20.10%
资产负债率%（母公司）	57.45	61.53	
资产负债率%（合并）	57.45	61.53	
流动比率	0.74	0.70	5.39%
利息保障倍数	5.59	4.61	21.33%

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	27,330,078.33	824,083.91	3216.42%
应收账款周转率	2.44	3.07	-19.22%
存货周转率	5.57	14.95	-62.77%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.57	-1.46	
营业收入增长率%	2.89	144.59	
净利润增长率%	0.72	-9.52	

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	78,000,000.00	78,000,000.00	-
计入权益的优先股数量			-

计入负债的优先股数量			-
------------	--	--	---

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	2,776,120.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-662,376.79
非经常性损益合计	2,113,743.90
所得税影响数	317,061.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,796,682.32

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司自成立以来一直以印制电路板的生产与销售为主营业务，商业模式较为成熟，从上游企业采购原材料，使用行业先进机器设备及成熟工艺技术生产印制电路板产品并销售给下游企业，从而获取收益。公司所处印制电路板行业属于充分竞争市场，双面多层印制电路板等产品市场价格较为稳定，公司主要依靠印制电路板产品销售收入与各项成本的差额获取利润。

公司经过多年的经营管理运作，公司盈利能力及规模均保持稳定增长，正处于快速发展阶段。公司成熟的商业模式及长期从事印制电路板生产与销售业务积累起来的行业经验、市场渠道及树立的品牌，为公司的可持续性发展提供了保障。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 14,230.08 万元，较上年同期增长 2.89%；营业成本 **10,501.98** 万元，较上年同期增长 **5.98%**；净利润为 **1,487.46** 万元，较去年同期增长 **0.72%**。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 **20,887.67** 万元，较期初增长 **8.57%**。2016 年，公司按照整体战略发展规划，购置先进生产设备，不断提升生产工艺手段，优化和完善现有产品技术，持续完善海外市场布局，重点开发汽车电子市场，着力调整产品结构。

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	142,300,782.72	2.89%		138,300,947.42	144.59%	
营业成本	105,019,750.71	5.98%	73.80%	99,096,776.42	104.16%	71.65%
毛利率	26.20%			28.35%		
管理费用	13,035,147.02	0.42%	9.16%	12,980,175.92	33.50%	9.39%
销售费用	3,087,029.90	46.90%	2.17%	2,101,491.59	65.95%	1.52%
财务费用	3,102,756.85	-36.28%	2.18%	4,869,638.29	33.55%	3.52%
营业利润	16,088,768.99	-9.76%	11.31%	17,828,731.77	-357.42%	12.89%

营业外收入	2,806,120.69	234.06%	1.97%	839,995.00	-79.84%	0.60%
营业外支出				17,315.85	-83.09%	0.01%
净利润	14,874,633.08	0.72%	10.45%	14,768,033.38	951.82%	10.68%

项目重大变动原因：

一、收入成本毛利变动说明

2016年由于国家的经济大环境的影响，公司重新调整销售思路，将主要市场逐步从国内转移到国外，2016年外销收入较2015年增长168.64%，占总收入的34.35%。2016年销售收入较2015年增长2.89%；2016年销售成本较2015年销售成本增加**5.98%**，是主要生产成本增加，其中：主材覆铜板的价格增长了33.98%，人员工资增长16.71%；2016年毛利为**26.20%**较2015年毛利**28.35%**下降**3.15个百分点**。

二、销售费用说明

公司2016年销售费用较2015年增加98万元，具体如下：

海外客户量与销售量大，导致托运费相比上年增加约125万元。

三、财务费用说明

公司2016年财务费用较2015年降低177万元，主要是2016年减少贷款500万，减少贷款利息。

四、营业外收入说明

公司2016年营业外收入较2015年增加197万元；公司2016年营业外收入较大，主要是由于公司2016年获得“新三板”挂牌获得重庆市政府和荣昌区政府奖励200万元，荣昌县经济和信息化委员会、中小企业发展指导局以及企业流动资金贷款贴息等政府补助77.61万元。

(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	138,485,659.06	98,936,713.93	130,388,123.85	91,858,753.69
其他业务收入	3,815,123.66	6,083,036.78	7,912,823.57	7,238,022.73
合计	142,300,782.72	105,019,750.71	138,300,947.42	99,096,776.42

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%
西部地区	45,088,742.92	32.56%	35,653,820.22	27.35%
南部地区	34,540,088.55	24.94%	69,331,638.68	53.17%
华东地区	11,288,112.96	8.15%	7,695,743.54	5.90%
海外	47,568,714.63	34.35%	17,706,921.41	13.58%
合计	138,485,659.06		130,388,123.85	

收入构成变动的的原因：

公司市场布局微调，资源主要投放在海外及西部市场，逐步降低南部地区占比；2016年迅速成长起来的海外销售团队，给公司注入了新的活力，海外销售增长了168.64%，且占销售总额的34.35%。

(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	27,330,078.33	824,083.91
投资活动产生的现金流量净额	-18,869,182.93	-58,147,278.31
筹资活动产生的现金流量净额	-7,210,532.42	56,581,096.30

现金流量分析：

公司2016年经营活动产生的现金流量净额增加26,505,994.40元，因为本年客户调整且相对稳定，2015年到期贷款回笼正常，故资金充足。

公司2016年投资活动产生的现金流量净额为-18,869,182.93元，相比2015年减少39,278,095.38元。主要是公司大的建设项目已在2015年基本完成，2016年只是做一些补充建设，故投资金额不大。

公司2016年筹资活动产生的现金流量净额较2015年减少63,791,628.72元,因本年度未做股权融资,较2015年减少股权融资58,500,000.00元,且流动资金借贷减少5,000,000.00元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	28,982,821.26	20.93%	否
2	客户二	18,887,058.67	13.64%	否
3	客户三	14,810,256.04	10.69%	否
4	客户四	13,511,294.12	9.76%	否
5	客户五	11,261,230.32	8.13%	否
合计		87,452,660.41	63.15%	

(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	供应商一	12,245,959.70	18.33%	否
2	供应商二	6,783,460.73	10.15%	否
3	供应商三	6,611,832.62	9.90%	否
4	供应商四	4,724,299.96	7.07%	否
5	供应商五	4,091,354.13	6.12%	否
合计		34,456,907.10	51.57%	

(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	7,807,983.98	2,863,853.44
研发投入占营业收入的比例	5.49%	2.07%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

2016年公司更加重视技术创新工作,一方面引进了人才,另一方面加大了研发投入,围绕生产、技术、品质开展了带钻孔检测结构的电路板、可调式电路板周转箱、带自动装件装置的丝印机、丝印机自动装件装置、电路板钻孔检测装置、PCB自动检测整平装置、电路板自动检验漏钻和漏铣装置等七个项目的研制,在降低检测工作量,提高检测工作效率,减少周转箱的数量和种类,节约成本,提高生产效率等方面取得明显成效,7项研发成果全部获得国家专利授权,新增3个重庆市高新技术产品,公司也顺利获得国家高新技术企业证书。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	13,251,536.02	53.70%	5.62%	8,621,492.12	-44.5%	3.93%	4.48%
应收账款	48,724,219.51	-26.44%	20.67%	66,236,814.59	176.07%	30.18%	34.43%
存货	20,223,972.70	178.87%	8.58%	7,252,017.09	20.80%	3.30%	3.77%
长期股权投资							

固定资产	105,261,401.50	21.86%	50.40%	86,376,578.91	-11.38%	44.90%	44.90%
在建工程	2,487,404.85	3726.78%	1.05%	65,000.00	-86.12%	0.03%	0.03%
短期借款	55,000,000.00	-8.33%	23.32%	60,000,000.00	15.38%	27.34%	31.19%
长期借款							
资产总计	208,866,671.13	8.57%	-	192,374,551.14	-1.46%	-	

资产负债项目重大变动原因：

2016年货币资金较2015年增加53.70%，主要是2016年公司调整客户结构，货款回收及时。其中：银行存款较2015年增大542.29%；其他货币资金较2015年增大32.19%。

固定资产及在建工程增加**21,307,227.44**元，其中：（1）污水处理站及铜回收车间土建工程转固：8,618,104.50元；（2）新增机器设备：7,817,135.08元；（3）投资性房地产转入：**10,620,735.42**元

由于2016年完善污水处理工程及铜回收处理工程，部分工程未达到转固条件，故资产负债表日在建工程余额为2,487,404.85元，较上年同期增长3726.78%。

由于2016年下半年原材料大幅度涨价，公司为了满足客户需求，下半年陆续囤积原材料，截止2016年12月31日存货库存量比年初增加了12,971,955.61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

公司主营业务为印制电路板生产与销售，公司所处行业为印制电路板行业。印制电路板行业属于典型的技术密集型行业，拥有较高的技术门槛。对于技术稳定性要求高的中高端 PCB 产品，生产企业尤其须具备较先进的生产设备、成熟的制造工艺和较高的综合技术水平。

我国印制电路板行业的生产规模在世界上占据了举足轻重的地位。但是，目前我国的印制电路板企业 90%都为中小企业，与国外企业比较规模不大，产品的附加值也不高，技术及管理水平均具有一定差距。2013年2月16日，国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录》中，再次将印制电路板制造业列入鼓励发展的行业，正是我国的印制电路板企业加快发展的黄金时期。

PCB 是现代电子设备中必不可少的基础组件，是各种电子整机产品的重要组成部分，在电子信息产业链中起着承上启下的关键作用。电子信息产业是国民经济的战略性、基础性和先导性支柱产业，对国民经济发展和国家安全具有十分重要的战略意义。因此，我国政府和行业主管部门近年来推出了一系列产业政策对 PCB 行业进行扶持和鼓励。

（四）竞争优势分析

1. 西南区域背景与企业定位的精准结合：凯歌电子由荣昌区政府招商引资，落户荣昌板桥工业园区建凯歌电子产业园，作为重庆市西永微电园配套企业投产。凯歌作为西南地区首批投产的电子产业核心零部件供应商，与重庆、四川地区其它 PCB 企业形成错位竞争格局；并抢占市场先机，布局适合自身发展的西南地区优质客户，现已获取西南地区数家百亿级上市企业的合格供应商资格，目前企业已于

西南地区市场站稳脚跟。凯歌是西南地区 PCB 行业细分市场中最具规模的电子产业园。西南地区的产业格局和凯歌电子企业定位的精准结合，让我们迅速的找到得以良好发展的立足点。

2. 技术团队与软硬件的高配置实力：随着现代科技的发展，PCB 下游领域目前正经历技术升级、产品换代的有利时机。新的消费热点使 PCB 行业面临更为广阔的市场空间和需求规模。凯歌拥有企业自身技术与品控团队，持续为下游客户提供技术支援服务和稳定优良品质的产品。凯歌技术与品控团队核心骨干 20 余人，均为大学学历，均具有在大型外资 PCB 企业从业 10 年以上的经验，凯歌技术团队与国内外高端人才开展合作，为客户优化产品设计、提供技术支持。作为高精密行业，供应商对产品的品质管控于客户运营起着至关重要的作用，产品的良率和客诉率是评判行业内企业优劣的重要指标。凯歌的生产团队通过一系列对传统工艺流程的优化，加之品控团队严格的原料检验、过程稽查、中检、成检、功能测试和外观检测，秉承精益求精的管控理念，产品综合良率及客诉率分别达成 98.5%及 73 个 PPM，这不仅为企业自身节约了生产成本，也为客户交货周期提供有力保障，使客户后续工序得以顺利进行，为客户提高效率，降低成本，从而不断增加客户对我们的依赖性。目前我们的技术与品控团队得到了西南各核心客户的高度认可。精良而稳定的技术与品控团队，配合定位行业前沿的产线，为凯歌的高速发展提供强有力的保障。

3. 市场资源的高度粘合性及可持续发展性：凯歌电子作为西南地区首批投产的电子产业核心零部件供应商，通过多年的西南区域市场布局，目前企业已于西南地区站稳脚跟，业务同时辐射至日本、台湾、美国、法国及西班牙。日本、重庆市场的汽车电子、美国市场的工业控制产品和欧洲市场的仪器仪表，是 2016 年凯歌产能结构调整的重心，这三类市场均具有毛利高和未来可持续发展的特点。持续布局市场网络，客户区域定位为西南地区及国外客户两条主线，优势明显，为西南地区优质客户提供本地化服务—交货周期短、运输成本低、及时的技术和品质支持；国外客户充分体现成本优势和一站式服务的便捷性。区域市场的错位竞争，凯歌率先抢占细分市场先机，加之对客户提供的持续技术支援，形成凯歌与客户高度粘合的三角铁。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

无

（七）自愿披露（如有）

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

-

(二) 公司发展战略

-

(三) 经营计划或目标

-

(四) 不确定性因素

-

三、风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****1. 原材料价格波动风险**

覆铜板是公司产品生产所需主要原材料，其价格波动将对公司经营业绩产生一定影响。若原材料价格上升，会对公司的经营业绩造成不利影响。公司选择了多家上游企业作为原材料供应商，降低了对于单一供应商的依赖程度。同时，公司具有较强的成本管理能力和通过严格的成本控制措施降低了公司原材料成本，在一定程度上降低原材料价格上涨对公司造成的不利影响。

2. 下游产品需求变化风险

印制电路板主要应用于消费电子、仪器仪表、汽车电子、工控产品等。这些行业近年来均保持高速增长，产能和产值都有较大的提升，技术水平也在不断提高。但是，随着产能的扩大以及消费者需求的变化，不排除部分下游行业将出现增长放缓的可能性。如果下游行业的需求增长放缓，将直接导致印制电路板的需求增长也可能相应放缓，这将对公司的业绩增长带来不利影响。公司依托西南地区为基础、运用国际化的拓展思路，持续布点全球销售网络，公司市场战略的实施，让我们快速、灵活的应对市场的变化，增强市场应变能力并降低下游行业需求变动风险。

3. 环保风险

印制电路板行业对环保的要求较高。公司生产过程涉及电镀等轻度污染工艺，因此公司一直以来十分重视环境保护，取得了重庆市排放污染物许可证，并通过了 GB/T24001-2004/ISO14001:2004 环境管理体系认证等。公司现阶段的生产经营能够满足国家环保要求，但如果未来国家出台更为严格的环境保护法律法规，可能将会进一步加大公司的环保投入，这将对公司的盈利水平造成一定的不利影响。公司目前产品生产活动符合我国环保法律法规，采用全自动流水生产线，生产工艺成熟，自动化程度较高，对环境的影响较小。同时，本着“环境保护人人有责”的社会责任感，公司正积极有效地推进节流减废，建立完善的环境保护措施，并持续加强污染预防。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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
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：

-

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	是	二（四）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（五）
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	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（九）
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）重大诉讼、仲裁事项

不适用

（二）公司发生的对外担保事项：

不适用

（三）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

不适用

（四）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		
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）	50,000,000.00	44,497,218.00
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	50,000,000.00	44,497,218.00

（五）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
郭荣宽、郭莉莎、古朝菊	厦门银行重庆分行	20,000,000.00	是
郭荣宽、郭莉莎、古朝菊	重庆银行荣昌支行	5,000,000.00	是

郭荣宽、郭莉莎、古朝菊	重庆农商行西永支行	30,000,000.00	是
郭荣宽、郭莉莎	光大银行重庆分行	40,000,000.00	是
总计	-	95,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司发生的关联交易真实目的是关联方无偿借款给公司及关联方无偿为公司贷款提供抵押反担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害，本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不具有长期持续性。

（六）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

本公司报告期内不存在重大收购、出售资产、对外投资及企业合并事项。

（七）股权激励计划在本年度的具体实施情况

本公司报告期内不存在股权激励计划在本年度的具体实施情况。

（八）承诺事项的履行情况

本公司报告期内不存在需要披露的承诺事项及其履行情况。

（九）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	12,865,012.20	6.16%	短期借款抵押
工业用房1号厂房	抵押	7,922,605.84	3.79%	短期借款抵押
工业用房2号厂房	抵押	7,922,605.84	3.79%	短期借款抵押
工业用房3号厂房	抵押	9,953,344.67	4.77%	短期借款抵押
工业用房4号厂房	抵押	9,986,732.16	4.78%	短期借款抵押
办公楼	抵押	4,540,693.48	2.17%	短期借款抵押
宿舍楼	抵押	13,551,583.13	6.49%	短期借款抵押
机器设备	抵押	13,138,637.93	6.29%	短期借款抵押
总计		79,881,215.26	38.25%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（十）调查处罚事项

无

（十一）自愿披露重要事项

无

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	8,700,000	11.15%	16,316,666	25,016,666	32.07%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	
	董事、监事、高管	0	0	0	0	
	核心员工	0	0	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	69,300,000	88.85%	-16,316,666	52,983,334	67.93%
	其中：控股股东、实际控制人	35,400,000	45.38%		26,550,000	34.03%
	董事、监事、高管	23,600,000	30.25%		17,700,000	22.69%
	核心员工	0				
总股本		78,000,000	-		78,000,000	-
普通股股东人数				48		

（二）普通股前十名股东情况

单位：万股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭荣宽	3,540	0	3,540	45.38	2655	885
2	郭莉莎	1,180	0	1,180	15.12	885	295
3	古朝菊	1,180	0	1,180	15.12	885	295
4	郭毓楠	470	0	470	6.02	313	157
5	文海俊	280	0	280	3.58	0	280
6	周俊	250	7	243	3.11	0	243
7	李宝筠	100	0	100	1.28	100	0
8	谢玲会	100	0	100	1.28	100	0
9	韩丙忠	60	0	60	0.76	60	0
10	朱芳	50	0	50	0.64	50	0
合计		7,210	7	7,203	92.29	5048	2155

前十名股东间相互关系说明：郭荣宽与古朝菊系夫妻关系，郭荣宽与郭莉莎、郭毓楠系父女关系，古朝菊与郭莉莎、郭毓楠系母女关系，其它股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况、实际控制人情况

郭荣宽，1963年4月出生，男，无境外永久居留权，高中学历。1987年始从事茶叶生产及进出口贸易；1993年创办重庆市荣昌县观音茶厂，任董事长；2004年至2010年，任凯歌科技（深圳）有限公司董事长；2005年8月至2014年7月，任重庆市同发茶叶有限公司执行董事、总经理；2009年4月至2010年10月，清华大学清华长三角研究院国际工商管理与创新领导力总裁研修班学习；2011年3月至2015年6月，任有限公司执行董事、总经理，现任股份公司董事长、总经理。郭荣宽先生持有公司股份35,400,000股，占公司股份总额的45.38%。

古朝菊，1963年出生，女，无境外永久居留权，毕业于荣昌县荣隆中学，高中学历。1987年开始从事茶叶生产及进出口贸易；1993年至2004年任重庆市荣昌县观音茶厂副总经理；2004年至2010年任凯歌科技（深圳）有限公司财务总监；2010年至2015年6月任凯歌电子（重庆）有限公司监事，现任重庆凯歌电子股份有限公司董事。古朝菊现持有重庆凯歌电子股份有限公司股份11,800,000股，占公司股份总额的15.12%。

郭莉莎，1985年出生，女，中国国籍，拥有香港永久居留权，毕业于香港理工大学，本科学历。2008年至2011年任康宏金融控股有限公司联席董事；2011年至2015年6月任凯歌电子（重庆）有限公司副总经理，现任重庆凯歌电子股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，任期三年。郭莉莎现持有重庆凯歌电子股份有限公司股份11,800,000股，占公司股份总额的15.12%。

郭毓楠，1992年出生，女，中国国籍，无境外永久居留权。郭毓楠现持有重庆凯歌电子股份有限公司股份4,700,000股，占公司股份总额的6.02%

本报告期内控股股东及实际控制人无变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

不适用

三、债券融资情况

无

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
银行借款	重庆银行股份有限公司荣昌支行	5,000,000.00	6.09	2016.1.12-2017.1.12	否
银行借款	光大银行股份有限公司重庆分行	20,000,000.00	5.52	2015.9.17-2016.9.18	否
银行借款	光大银行股份有限公司重庆分行	20,000,000.00	5.52	2015.9.18-2016.9.18	否
银行借款	厦门银行重庆分行	18,000,000.00	6.09	2015.4.23-2016.4.23	否
银行借款	厦门银行重庆分行	2,000,000.00	6.09	2015.11.23-2016.4.23	否
银行借款	厦门银行重庆分行	18,000,000.00	6.09	2016.4.19-2017.4.18	否
银行借款	厦门银行重庆分行	2,000,000.00	6.09	2016.4.19-2016.11.3	否
银行借款	厦门银行重庆分行	2,000,000.00	6.09	2016.11.3-2017.4.19	否
银行借款	重庆农村商业银行股份有限公司 西永支行	30,000,000.00	5.655	2016.9.12-2017.9.11	否
合计		117,000,000.00			

违约情况（如有）：

无

五、利润分配情况

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
郭荣宽	董事长、总经理	男	54	高中	2015年6月2日至2018年6月1日	是
郭莉莎	董事、副总经理、 董事会秘书	女	31	本科	2015年6月2日至2018年6月1日	是
古朝菊	董事	女	54	高中	2015年6月2日至2018年6月1日	否
古朝国	董事、副总经理	男	45	大专	2015年6月2日至2018年6月1日	是
唐荣志	董事	男	49	大专	2015年6月2日至2018年6月1日	否
曾晓东	监事	男	35	本科	2015年6月2日至2018年6月1日	是
吕林建	监事	男	35	高中	2015年6月2日至2018年6月1日	是
田景	监事	女	31	大专	2015年6月2日至2018年6月1日	是
徐显碧	财务负责人	女	50	大专	2015年6月2日至2018年6月1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：

公司董事长郭荣宽与董事古朝菊系夫妻关系，董事长郭荣宽与董事会秘书郭莉莎系父女关系，董事古朝菊与郭莉莎系母女关系，董事、副总经理古朝国系董事长郭荣宽之妻古朝菊的弟弟。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
郭荣宽	董事长，总经理	35,400,000	0	35,400,000	45.38	
郭莉莎	董事、副总经理、 董事会秘书	11,800,000	0	11,800,000	15.13	
古朝菊	董事	11,800,000	0	11,800,000	15.13	
古朝国	董事、副总经理	0	0	0	0	
唐荣志	董事	0	0	0	0	
曾晓东	监事	0	0	0	0	
吕林建	监事	0	0	0	0	
田景	监事	0	0	0	0	
徐显碧	财务负责人	0	0	0	0	
合计		59,000,000		59,000,000	75.64	

(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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1. 郭荣宽，1963年4月出生，男，无境外永久居留权，高中学历。1987年始从事茶叶生产及进出口贸易；1993年创办重庆市荣昌县观音茶厂，任董事长；2004年至2010年，任凯歌科技（深圳）有限公司董事长；2005年8月至2014年7月，任重庆市同发茶叶有限公司执行董事、总经理；2009年4月至2010年10月，清华大学清华长三角研究院国际工商管理与创新领导力总裁研修班学习；2011年3月至2015年6月，任有限公司执行董事、总经理，现任股份公司董事长、总经理。郭荣宽先生持有公司股份35,400,000股，占公司股份总额的45.38%。

2. 古朝菊，1963年2月出生，女，无境外永久居留权，高中学历。1987年开始从事茶叶生产及进出口贸易；1993年至2004年，任重庆市荣昌县观音茶厂副总经理；2004年至2010年，任凯歌科技（深圳）有限公司财务总监；2010年12月至2015年6月，任有限公司监事，现任股份公司董事，任期三年（2015年6月2日至2018年6月1日）。古朝菊现持有公司股份11,800,000股，占公司股份总额的15.13%。

3. 郭莉莎，1985年12月出生，女，中国国籍，拥有香港永久居留权，毕业于香港理工大学，本科学历。2008年至2011年，任康宏金融控股有限公司联席董事；2011年至2015年6月，任有限公司副总经理，现任股份公司董事、副总经理、董事会秘书，任期三年（2015年6月2日至2018年6月1日）。郭莉莎现持有公司股份11,800,000股，占公司股份总额的15.13%。

4. 古朝国，1972年9月出生，男，无境外永久居留权，毕业于重庆工商大学，大专学历。2002年6月至2004年3月，任中山市佳信电路板有限公司厂长；2004年4月至2013年7月，任凯歌科技（深圳）有限公司董事、销售总监；2009年11月至2010年7月，清华大学清华长三角研究院清华长三角突破性领导力与实战技能高级研修班学习；2013年7月至2015年6月，任有限公司副总经理，现任股份公司董事、副总经理，任期三年（2015年6月2日至2018年6月1日）。

5. 唐荣志，1968年7月出生，男，无境外永久居留权，毕业于中央广播电视大学，大专学历。1990年12月至1995年12月，任荣昌县龙集镇平桥村任团支部书记、村会计；1996年1月至2009年11月，任荣昌县龙集镇高平村主任；2009年12月至今，任荣昌县龙集镇老店子社区党支部书记；2015年6月至今，任股份公司董事，任期三年（2015年6月2日至2018年6月1日）。

6. 曾晓东，1982年7月出生，男，无境外永久居留权，毕业于成都理工大学，本科学历。2000年12月至2007年3月，历任东莞黄江瑞升科技电子有限公司（CMKGBM）品质处工程师、课长、品质处及技术工程部主任；2007年4月至2008年3月，历任昆山元茂电子科技有限公司技术部经理、总经理室及稽核室经理；2009年4月至2011年，任东莞黄江瑞升科技电子有限公司品质处经理；2012年3月至2015年6月，任有限公司品质部及技术部部长；2015年6月至今任股份公司品质部及技术部部长、

监事，任期三年（2015年6月2日至2018年6月1日）。

7. 吕林建，1982年7月出生，男，无境外永久居留权，高中学历。1997年2月至2001年9月，任浙江余姚纺织器材厂无心磨操作员；2001年10月至2006年9月，任浙江宁波中海轴承有限公司磨床车间技术员；2006年10月至2012年8月，任凯歌科技（深圳）有限公司任钻孔课组长；2012年9月至2015年6月，历任有限公司钻孔课组长、课长；2015年6月至今，任股份公司钻孔课课长、监事，任期三年（2015年6月2日至2018年6月1日）。

8. 田景，1986年出生，女，无境外永久居留权，毕业于三门峡职业技术学院，大专学历。2007年7月至2012年9月，历任福建浔兴拉链科技股份有限公司工艺员、模具部跟单员、技术部体系专员、产品专员；2013年2月至2015年6月，任有限公司采购员；2015年6月至今，任股份公司采购员、员工监事，任期三年（2015年6月2日至2018年6月1日）。

9. 徐显碧，女，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西财经大学，大专学历。1988年5月至2000年3月，任四川省养猪研究院（现重庆市畜牧科学研究所）下属服务公司会计；2000年4月至2005年2月，任荣昌县宏发茶业有限公司主管会计；2005年3月至2011年11月，任重庆西农大科信动物药业有限公司主办会计；2011年11月至2012年3月，任贵州卓正工程建设有限公司主办会计；2012年4月至2013年1月，任重庆可卡日用化工有限公司主办会计；2013年1月至2015年6月，任有限公司财务部部长；2015年6月至今，任股份公司财务负责人。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	17
生产人员	265	239
销售人员	15	20
技术人员	10	36
财务人员	5	5
员工总计	311	317

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	18
专科	45	45
专科以下	248	253
员工总计	311	317

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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。公司根据自身运营发展情况，持续引进社会优秀专业人才，并为其提供发挥自己才干的舞台及与自身价值相适应的待遇和职位。

(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	1	1	

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

曾晓东，1982年7月出生，男，无境外永久居留权，毕业于成都理工大学，本科学历。2000年12月至2007年3月，历任东莞黄江瑞升科技电子有限公司（CMKGBM）品质处工程师、课长、品质处及技术工程部主任；2007年4月至2008年3月，历任昆山元茂电子科技有限公司技术工程部经理、总经理室及稽核室经理；2009年4月至2011年，任东莞黄江瑞升科技电子有限公司品质处经理；2012年3月至2015年6月，任有限公司品质部及技术部部长；2015年6月至今任股份公司品质部及技术部部长、监事，任期三年（2015年6月2日至2018年6月1日）。

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	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系、确保公司规范运作。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《分层管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求，报告期内，公司修订了《股东大会制度》、《监事会制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易制度》、《董事会制度》、《投资者关系管理制度》，并制定了《承诺管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理办法》。公司按照一系列相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

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

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《股东大会制度》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，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。《公司章程》中明确要求公司董事负有勤勉义务“公平对待所有股东”，尤其要关注中小股东的合法权益不受损害。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、重大经营决策，对外投资及财务决策等事项均是严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范性运作，同时公司依据《对外担保管理制度》《关联交易制度》《投资者关系管理制

度》等系列相关制度对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进一步规范和监督，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷，未出现违规现象。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了二次修订，具体如下：

- 1.重庆行政区规划变更，需要将章程的地址荣昌县更为荣昌区。
- 2.公司原有章程未对现有股东优先认购权进行规定；新增规定为：公司现有股东无优先认购权，修改后的相应章程生效。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>同意申请重庆银行设备质押贷款、章程修正案、申请厦门银行的贷款续贷事项、临时股东大会授权董事会办理厦门银行续贷事宜、日常性关联交易提至5000万、临时股东大会授权董事会办理日常性关联交易提至5000万、临时股东大会授权董事会办理偶发性关联交易4000万。</p> <p>审议通过关于2015年度总经理工作报告的议案、关于2015年度董事会工作报告的议案、关于2015年度财务决算报告的议案、关于2016年度财务预算报告的议案、关于2015年度利润分配方案的议案、关于2015年度报告及其摘要的议案、关于续聘2016年度审计机构的议案、关于2015年资金占用专项报告的议案、关于提请召开公司2015年年度股东大会的议案、偶发性关联交易4000万、关联股东为公司银行贷款无偿提供担保的关联交易公告、关于公司向重庆农村商业银行贷款提示性公告。</p>
监事会	2	<p>审议通过关于2015年监事会工作报告的议案、关于2015年度财务决算报告的议</p>

		案、关于 2016 年度财务预算报告的议案、关于 2015 年年度报告及其摘要的议案、关于 2015 年度利润分配方案的议案、关于续聘 2016年度审计机构的议案、关于2015 年资金占用专项报告的议案、关于公司2016半年度报告的议案、监事会制度的议案。
股东大会	5	<p>审议通过章程修正案、申请厦门银行的贷款续贷事项、临时股东大会授权董事会办理厦门银行续贷事宜案、关于公司2016年度预计日常性关联交易的议案、临时股东大会授权董事会办理日常性关联交易提至5000万、关于2015年度董事会工作报告的议案、关于2015年度监事会工作报告的议案、关于重庆凯歌电子股份有限公司投资者关系管理办法的议案、关于 2015年度财务决算报告的议案、关于2016年度财务预算报告的议案、关于2015年度利润分配方案的议案、关于2015年年度报告及其摘要的议案、关于2015年资金占用专项报告的议案、关于续聘2016年审计机构的议案、关于偶发性关联交易4000万的议案、关于关联股东为公司银行贷款无偿提供担保的关联交易公告、关于制定公司〈对外投资管理制度〉的议案、关于修订公司〈股东大会制度〉的议案、关于修订公司〈关联交易管理制度〉的议案、关于修订公司〈监事会制度〉的议案、关于制定公司〈利润分配管理制度〉的议案、关于修订公司〈投资者关系管理制度〉的议案、关于修订公司〈投资者关系管理制度〉的议案、关于公司2016半年度报告的议案、关于追任公司股东郭荣</p>

宽、郭莉莎、古朝菊为公司重庆银行股份有限公司重庆市荣昌区兴荣大厦支行签订的<流动资金借款合同>提供个人连带责任保证担保》的议案、关于向重庆农村商业银行贷款提示性公告、关于关联股东为公司银行贷款无偿提供担保的关联交易公告。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召集程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，建立了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》，形成较为完整、合理的内部控制制度；报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约，三会治理机制有效运行。

（四）投资者关系管理情况

1.公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有关业务规则的规定。

2.公司严格按照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

3.公司严格按照《投资者关系管理制度》管理投资者关系，积极配合主办券商的路演和交流。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（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（如有）

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内，监事会能独立运作，对本年度的监事事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立 公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购、销售部门和渠道，公司业务独立。

2.资产独立性 公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司不存在资产

被控股股东、实际控制人及其他关联方占用的情况，公司资产独立。

3.人员独立性 公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4.财务独立性 公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5.机构独立性 公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司根据业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权，形成了较为完善的管理架构，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身实际情况而制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司运营的实际操作中不断改进、不断完善并持续根据经营状况及发展状况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

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，保障公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

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，从企业规范的角度继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

无

第十节 财务报告

一、

审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2017]01270003 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2017年4月7日
注册会计师姓名	黄娟、杨海峰
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

瑞华审字[2017]01270003 号

重庆凯歌电子股份有限公司全体股东：

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，

以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

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	六、1	13,251,536.02	8,621,492.12
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	六、2	194,944.44	100,000.00
应收账款	六、3	48,724,219.51	66,236,814.59
预付款项	六、4	3,971,113.12	534,905.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	56,500.00	346,350.17
存货	六、6	20,223,972.70	7,252,017.09
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,435,756.48	55,916.66
流动资产合计		87,858,042.27	83,147,495.91
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	-	9,521,714.80
固定资产	六、9	105,261,401.50	86,376,578.91
在建工程	六、10	2,487,404.85	65,000.00

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	六、11	12,865,012.20	13,154,113.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	11,538.50	
递延所得税资产	六、13	383,271.81	109,647.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,008,628.86	109,227,055.23
资产总计		208,866,671.13	192,374,551.14
流动负债：			
短期借款	六、14	55,000,000.00	60,000,000.00
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	六、15	10,911,710.35	9,346,664.78
应付账款	六、16	43,736,349.53	39,869,088.15
预收款项	六、17	170,362.23	410,614.03
应付职工薪酬	六、18	2,198,568.52	1,953,690.00
应交税费	六、19	1,592,829.61	5,374,985.76
应付利息	六、20		598,478.75
应付股利			
其他应付款	六、21	5,072,868.50	816,059.67
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		118,682,688.74	118,369,581.14
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	六、22	1,304,379.31	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,304,379.31	
负债合计		119,987,068.05	118,369,581.14

所有者权益：			
股本	六、23	78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	-12,555,099.03	-12,555,099.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	2,324,459.68	836,996.37
未分配利润	六、26	21,110,242.43	7,723,072.66
所有者权益合计		88,879,603.08	74,004,970.00
负债和所有者权益合计		208,866,671.13	192,374,551.14

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、27	142,300,782.72	138,300,947.42
减：营业成本	六、27	105,019,750.71	99,096,776.42
营业税金及附加	六、28	1,447,549.48	922,909.38
销售费用	六、28	3,087,029.90	2,101,491.59
管理费用	六、29	13,035,147.02	12,980,175.92
财务费用	六、30	3,102,756.85	4,869,638.28
资产减值损失	六、31	519,779.78	501,224.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,088,768.99	17,828,731.77
加：营业外收入	六、32	2,806,120.69	839,995.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、33	692,376.79	282,036.83
其中：非流动资产处置损失		692,376.79	282,036.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,202,512.89	18,386,689.94
减：所得税费用	六、34	3,327,879.81	3,618,656.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,874,633.08	14,768,033.38
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		14,874,633.08	14,768,033.38
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.19	0.22
(二) 稀释每股收益		0.19	0.22

(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		175,364,470.86	115,932,951.43
收到的税费返还			923,001.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	4,315,229.95	11,612,818.44
经营活动现金流入小计		179,679,700.81	128,468,771.59
购买商品、接受劳务支付的现金		125,204,705.75	98,556,099.21
支付给职工以及为职工支付的现金		12,913,050.04	9,858,212.10
支付的各项税费		3,432,651.13	5,643,525.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	10,799,215.56	13,586,850.45
经营活动现金流出小计	六、36	152,349,622.48	127,644,687.68
经营活动产生的现金流量净额		27,330,078.33	824,083.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、35		24,882,096.84
投资活动现金流入小计			24,882,096.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,869,182.93	83,029,375.15
投资支付的现金			
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		18,869,182.93	83,029,375.15

投资活动产生的现金流量净额		-18,869,182.93	-58,147,278.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			58,500,000.00
取得借款收到的现金			125,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,351,785.00	
筹资活动现金流入小计		2,351,785.00	183,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	117,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,562,317.42	3,873,729.62
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35		6,045,174.08
筹资活动现金流出小计		9,562,317.42	126,918,903.70
筹资活动产生的现金流量净额		-7,210,532.42	56,581,096.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		720,955.01	10,828.68
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	1,971,317.99	-731,269.42
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	362,269.23	1,093,538.65
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	2,333,587.22	362,269.23

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	78,000,000.00				-12,555,099.03				836,996.37	7,723,072.66	74,004,970.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	78,000,000.00				-12,555,099.03				836,996.37	7,723,072.66	74,004,970.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,487,463.31	13,387,169.77	14,874,633.08
（一）综合收益总额										14,874,633.08	14,874,633.08
（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									1,487,463.31	-1,487,463.31	
（三）利润分配									1,487,463.31	-1,487,463.31	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
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、本年年末余额	78,000,000.00				-12,555,099.03				2,324,459.68	21,110,242.43	88,879,603.08

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,964,100.00								1,907,030.95	-3,587,356.42	3,283,774.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,964,100.00								1,907,030.95	-3,587,356.42	3,283,774.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7,3035,900.00				-22,055,099.03				-1,070,034.58	20,810,429.08	70,721,195.47
(一) 综合收益总额										14,768,033.38	14,768,033.38
(二) 所有者投入和减少资本	49,000,000.00				9,500,000.00						58,500,000.00
1. 股东投入的普通股	49,000,000.00				9,500,000.00						58,500,000.00

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								836,996.37	-836,996.37	
1. 提取盈余公积								836,996.37	-836,996.37	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	24,035,900.00				-22,055,099.03			-1,907,030.95	6,042,395.70	6,116,165.72
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）					29,516.88					29,516.88
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	24,035,900.00				-22,084,615.91			-1,907,030.95	6,042,395.70	6,086,648.84
(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	78,000,000.00				-12,555,099.03			836,996.37	7,723,072.66	74,004,970.00

重庆凯歌电子股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

重庆凯歌电子股份有限公司（以下简称“本公司”）系经荣昌县对外贸易经济委员会以荣外经贸发[2010]18号“关于同意设立凯歌电子（重庆）有限公司的批复”批准设立，由重庆市人民政府以商外资渝资字[2010]0077号，于2010年11月18日颁发“中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书”，由凯宏国际（香港）有限公司出资组建的有限责任公司（台港澳法人独资）。本公司于2011年3月9日取得重庆市荣昌县工商行政管理局核发的注册号为500000400057250《企业法人营业执照》，原注册资本为港元2,000.00万元，实收资本为港元600.00万元。本次出资已由重庆源泰会计师事务所审验，并出具渝源会验字（2011）第60号验资报告予以验证。

根据荣昌县对外贸易经济委员会“荣外经贸发[2012]32号”文件及本公司修改后章程的规定，本公司申请减少注册资本港元1400万元，变更后的注册资本为港元600万元，实收资本港元600万元。变更注册资本及实收资本后，股东未发生变化，仍为凯宏国际（香港）有限公司。本次减资已由重庆源泰会计师事务所审验，并出具渝源会验字（2013）第029号验资报告予以验证。

2015年3月26日，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请变更股东及企业性质。荣昌县商务局于2015年3月20日下发了“关于同意凯歌电子（重庆）有限公司股权变更的批复”（荣商发[2015]24号），同意本公司股东凯宏国际（香港）有限公司将其持有本公司100%的股权转让给新股东郭荣宽、古朝菊、郭莉莎，同意公司性质由外商独资企业变更为内资企业。本公司注册资本由原港元6,000,000.00元变更为人民币4,964,100.00元（注册资本港元6,000,000.00元按出资当日人民币汇率中间价折合人民币4,964,100.00元）。其中：郭荣宽出资人民币2,978,460.00元，占注册资本的60%，以货币出资；古朝菊出资人民币992,820.00元，占注册资本的20%，以货币出资；郭莉莎出资人民币992,820.00元，占注册资本的20%，以货币出资。2015年4月2日重庆市荣昌县工商行政管理局核准了本次变更。

2015年4月9日，本公司召开股东会，一致同意本公司注册资本增加至人民币34,964,100.00元，其中郭荣宽新增出资人民币1,800.00万元，以货币出资；古朝菊新增出资人民币600.00万元，以货币出资；郭莉莎新增出资人民币600.00万元，以货币出资，并通过了公司章程修正案。变更后郭荣宽累计出资人民币20,978,460.00元，占注册资本60.00%；古朝菊累计出资人民币6,992,820.00元，

占注册资本20.00%；郭莉莎累计出资人民币6,992,820.00元，占注册资本20.00%。本次出资已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并出具瑞华沪验字[2015]01270006号验资报告予以验证。2015年4月27日重庆市荣昌县工商行政管理局核准了本次变更。

2015年6月5日，本公司召开股东会，全体股东一致同意，将本公司以2015年4月30日为基准日经审计的净资产人民币59,029,516.88元，折为5,900.00万股，每股一元，整体变更设立重庆凯歌电子股份有限公司，剩余人民币29,516.88元计入资本公积。

2015年6月18日，本公司采用向特定对象非公开发行的方式发行19,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币1.50元，出资方式为货币资金。其中人民币1,900.00万元增加股本，余额计人民币950.00万元转入“资本公积”。本次发行后本公司的股本为人民币7,800.00万元。各股东均以货币出资，并通过了本公司章程修正案。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7670号核准，本公司股票于2015年11月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：凯歌电子，证券代码：834511。

本公司注册地址为：重庆市荣昌区昌州大道东段11号附18号。

本公司经营范围为：研发、设计、生产、销售：印刷电路板（PCB）、PCBA、电子产品；生产、销售：五金产品、塑料制品；货物及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月XX日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信

息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事 PCB 板生产以及销售经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

6、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。

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。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的

金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（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。

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。

(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) 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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收账款和人民币 50.00 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
保证金及押金组合	以款项性质为保证金和押金为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
个别认定组合	以应收款项个别认定为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
保证金及押金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
个别认定组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

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（%）
6个月以内（含6个月）		
6个月-1年	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	70.00	70.00
3年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值

测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	10.00	3.60
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	5	10.00	18.00
电子设备	5	10.00	18.00
其他设备	5	10.00	18.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根

据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

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

14、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。

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。

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。

15、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。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，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）。

16、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有

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

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异

转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要

对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

依据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），本公司符合法定条件及标准，企业所得税率减按15.00%税率征收，减征期限为公司成立日至2020年12月31日。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,024.12	197.69
银行存款	2,325,563.10	362,071.54
其他货币资金	10,917,948.80	8,259,222.89
合 计	13,251,536.02	8,621,492.12

注：于 2016 年 12 月 31 日，本公司人民币 10,917,948.80 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 8,259,222.89 元）的其他货币资金所有权受到限制，系本公司向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、应收票据

应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	194,944.44	100,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,348,471.47	99.26	624,251.96	1.26	48,724,219.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	369,374.11	0.74	369,374.11	100.00	
合 计	49,717,845.58	100.00	993,626.07	2.00	48,724,219.51

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	66,598,426.77	99.45	361,612.18	0.54	66,236,814.59
单项金额不重大但单独计提坏账	369,374.11	0.55	369,374.11	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收款项					
合计	66,967,800.88	100.00	730,986.29	1.09	66,236,814.59

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	42,019,401.18		
6个月-1年	6,853,425.46	342,671.27	5.00
1-2年	210,402.60	63,120.78	30.00
2-3年	155,941.08	109,158.76	70.00
3年以上	109,301.15	109,301.15	100.00
合计	49,348,471.47	624,251.96	1.26

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提坏账准备金额 262,639.78 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	货款	6,057,172.38	6个月以内	12.18	
客户 2	货款	4,961,871.29	6个月以内, 6个月至1年	9.98	54,860.85
客户 3	货款	4,625,987.84	6个月以内	9.30	
客户 4	货款	3,700,176.40	6个月以内	7.44	
客户 5	货款	3,566,215.17	6个月以内, 6个月至1年	7.17	21,671.63
合计		22,911,423.08		46.08	76,532.48

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,964,613.12	99.84	534,905.28	100.00

1-2 年	6,500.00	0.16		
合计	3,971,113.12	100.00	534,905.28	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	2,130,650.08	1 年以内	未到结算期
供应商 2	非关联方	1,039,668.36	1 年以内	未到结算期
供应商 3	非关联方	422,716.43	1 年以内	未到结算期
供应商 4	非关联方	74,171.00	1 年以内	未到结算期
供应商 5	非关联方	69,203.62	1 年以内	未到结算期
合 计		3,736,409.49		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	56,500.00	18.01			56,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	257,140.00	81.99	257,140.00	100.00	
合 计	313,640.00	100.00	257,140.00	81.99	56,500.00

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	346,350.17	100.00			346,350.17

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	346,350.17	100.00			346,350.17

① 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金组合	51,500.00		
员工备用金组合	5,000.00		
合计	56,500.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款		33,344.32
员工备用金	5,000.00	
保证金及押金	51,500.00	55,865.85
退款		257,140.00
合计	56,500.00	346,350.17

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 257,140.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞海力环保设备科技有限公司	退款	257,140.00	3 年以上	81.99	257,140.00
重庆古熙企业管理咨询有限公司	保证金	50,000.00	6 个月以内	15.94	
华东事业部备用金 (杨鉴)	备用金	5,000.00	6 个月-1 年	1.59	
重庆市众友天然气有限责任公司	保证金	1,000.00	3 年以上	0.32	
中国电信重庆分公司	保证金	500.00	3 年以上	0.16	
合计		313,640.00		100.00	257,140.00

6、存货

存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,633,774.77		8,633,774.77
在产品	5,685,992.92		6,630,343.35
周转材料	1,393,446.10		1,393,446.10
产成品	4,510,758.91		3,566,408.48
合 计	20,223,972.70		20,223,972.70

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,603,042.17		3,603,042.17
在产品	1,679,384.55		1,679,384.55
周转材料	754,879.28		754,879.28
产成品	1,214,711.09		1,214,711.09
合 计	7,252,017.09		7,252,017.09

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,435,756.48	
待摊费用		55,916.66
合 计	1,435,756.48	55,916.66

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	10,620,735.42
2、本期增加金额	
固定资产转入	
3、本期减少金额	10,620,735.42
4、年末余额	
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	1,099,020.62
2、本期增加金额	
计提或摊销	

项 目	房屋、建筑物
3、本期减少金额	1,099,020.62
投资性房地产转出	
4、年末余额	
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	
2、年初账面价值	9,521,714.80

9、固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	62,641,405.52	39,607,497.33	292,727.66	651,346.99	62,488.55	103,255,466.05
2、本期增加金额	19,238,839.92	7,817,135.08				27,055,975.00
（1）购置						
（2）在建工程转入	8,618,104.50	7,817,135.08				16,435,239.58
（3）投资性房地产转入	10,620,735.42					10,620,735.42
3、本期减少金额	1,121,170.94					1,121,170.94
处置或报废	1,121,170.94					1,121,170.94
4、年末余额	80,759,074.50	47,424,632.41	292,727.66	651,346.99	62,488.55	129,190,270.11
二、累计折旧						
1、年初余额	7,131,029.88	8,470,001.31	82,909.53	248,224.91	30,272.36	10,909,446.24
2、本期增加金额	6,032,009.26	3,645,188.76	4,738.44	117,241.32	11,247.84	9,810,425.62
（1）计提	1,099,020.62	3,645,188.76	4,738.44	117,241.32	11,247.84	1,099,020.62
（2）投资性房地产转入	146,757.32					146,757.32
3、本期减少金额	146,757.32					146,757.32
处置或报废	11,319,044.14					23,928,868.61
4、年末余额	11,619,863.43	12,115,190.07	87,647.97	365,466.23	41,520.20	24,229,687.90
三、减值准备						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	69,440,030.36	35,309,442.34	205,079.69	285,880.76	20,968.35	105,261,401.50
2、年初账面价值	54,593,926.49	31,137,496.02	209,818.13	403,122.08	32,216.19	86,376,578.91

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自建厂房	1,096,967.49		1,096,967.49	50,000.00		50,000.00
机器设备	1,390,437.36		1,390,437.36	15,000.00		15,000.00
合 计	2,487,404.85		2,487,404.85	65,000.00		65,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额
自建厂房	50,000.00	9,828,671.99	8,618,104.50	163,600.00	1,096,967.49
机器设备	15,000.00	9,192,572.44	7,817,135.08		1,390,437.36
合 计	65,000.00	19,021,244.43	16,435,239.58	163,600.00	2,487,404.85

11、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1、年初余额	14,455,069.81
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、年末余额	14,455,069.81
二、累计摊销	
1、年初余额	1,300,956.23
2、本期增加金额	289,101.38
计提	289,101.38

项 目	土地使用权
3、本期减少金额	
4、年末余额	1,590,057.61
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	12,865,012.20
2、年初账面价值	13,154,113.58

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
钻孔机保养费		46,153.85	34,615.35		11,538.50

13、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	1,250,766.07	187,614.91	730,986.29	109,647.94
递延收益	1,304,379.31	195,656.90		
合计	2,555,145.38	383,271.81	730,986.29	109,647.94

14、短期借款

短期借款分类

贷款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	55,000,000.00	60,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、37。

15、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,911,710.35	9,506,664.78

16、应付账款

应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
设备款	2,251,349.87	3,119,229.37
材料款	33,129,827.10	28,230,017.85
外购成品	3,312,819.97	
接受劳务	5,042,352.59	8,519,840.93
合计	43,736,349.53	39,869,088.15

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	170,362.23	410,614.03

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
客户	160,020.57	未结算

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	1,757,228.34	13,035,145.62	12,632,617.94	2,159,756.02
二、离职后福利-设定提存计划	196,461.66	122,782.94	280,432.10	38,812.50
合计	1,953,690.00	13,157,928.56	12,913,050.04	2,198,568.52

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,573,201.76	12,029,762.62	11,624,681.82	1,978,282.56
2、职工福利费	5,848.27	677,825.09	683,673.36	
3、社会保险费	36,457.85	269,380.91	276,285.76	29,553.00
其中：医疗保险费	27,899.14	247,963.07	249,672.21	26,190.00
工伤保险费	584.26	16,381.50	15,057.76	1,908.00
生育保险费	7,974.45	5,036.34	11,555.79	1,455.00
4、住房公积金		58,177.00	47,977.00	10,200.00
5、工会经费和职工教育经费	141,720.46			141,720.46
合计	1,757,228.34	13,035,145.62	12,632,617.94	2,159,756.02

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	196,461.66	102,306.82	261,508.48	37,260.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
2、失业保险费		20,476.12	18,923.62	1,552.50
合计	196,461.66	122,782.94	280,432.10	38,812.50

除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
应交增值税	33,943.14	2,326,859.99
应交营业税	293,908.52	293,908.51
应交所得税	769,882.67	2,014,205.95
教育附加费	4.36	
地方教育附加费	2.89	
代扣代缴个人所得税	14,229.27	3,028.17
房产税	475,438.47	736,983.14
印花税	5,420.29	
合计	1,592,829.61	5,374,985.76

20、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		598,478.75

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
公司借款	500,000.00	500,000.00
个人借款	2,636,684.17	284,899.17
评估费		30,000.00
其他	1,936,184.33	1,160.50
合计	5,072,868.50	816,059.67

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆市北碚区华立员工保障服务中心	500,000.00	未到期结算

22、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助					

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
荣委发[2014]18号		531,000.00	36,620.69	494,379.31	购买固定资产补助
荣委发[2013]9号		847,500.00	37,500.00	810,000.00	购买固定资产补助
合计		1,378,500.00	74,120.69	1,304,379.31	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
荣委发[2014]18号		531,000.00	36,620.69		494,379.31	资产相关
荣委发[2013]9号		847,500.00	37,500.00		810,000.00	资产相关
合计		1,378,500.00	74,120.69		1,304,379.31	

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	78,000,000.00						78,000,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
股本溢价	-12,555,099.03			-12,555,099.03

25、盈余公积

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	836,996.37	1,487,463.31		2,324,459.68

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	7,723,072.66	-3,587,356.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,874,633.08	14,768,033.38
减：提取法定盈余公积	1,487,463.31	836,996.37
股改		2,620,607.938
期末未分配利润	21,110,242.43	7,723,072.66

27、营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,485,659.06	98,936,713.93	130,388,123.85	91,858,753.69
其他业务	3,815,123.66	6,083,036.78	7,912,823.57	7,238,022.73
合计	142,300,782.72	105,019,750.71	138,300,947.42	99,096,776.42

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		53,068.20
城市维护建设税	444,738.30	508,352.69
教育费附加	191,640.35	216,172.44
地方教育附加费	127,760.21	145,316.05
印花税	43,000.19	
土地使用税	302,589.00	
房产税	337,821.43	
合 计	1,447,549.48	922,909.38

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
托运费	1,644,107.41	393,687.99
工资	606,918.46	597,618.20
业务费	201,049.87	124,256.50
差旅费	188,914.36	136,937.02
快递费	166,478.87	204,001.31
广告和业务宣传费	137,774.44	434,546.64
报关费	70,899.08	45,588.14
车辆使用费	57,660.56	105,488.20
办公费	8,642.57	27,517.72
其他	4,584.28	4,362.60
产品质量认定费		20,960.27
通讯费		6,527.00
合 计	3,087,029.90	2,101,491.59

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	7,807,983.98	2,863,853.44

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	1,971,241.00	1,133,509.14
折旧费	946,109.09	3,403,133.90
其他	1,048,300.33	1,430,623.43
福利费	467,168.75	349,879.14
固定资产维修费	253,224.16	503,058.60
审计费	226,415.09	309,386.80
绿化费	119,478.33	346,841.67
培训费	113,081.72	
咨询费	82,144.57	1,065,072.00
房产税		749,927.04
养老保险基金		522,301.76
土地使用税		302,589.00
合 计	13,035,147.02	12,980,175.92

30、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,963,838.67	5,094,462.73
减：利息收入	172,019.78	266,343.92
汇兑损益	-720,953.87	-10,828.68
其他	31,891.83	52,348.15
合 计	3,102,756.85	4,869,638.28

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	519,779.78	501,224.04

32、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,776,120.69	826,900.00	2,776,120.69
赔偿金	30,000.00	13,095.00	30,000.00
合 计	2,806,120.69	839,995.00	2,806,120.69

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
工业振兴工业专项资金 FDI		20,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
专项第二批			
参展会展网站补贴		900.00	与收益相关
荣昌县中小企业发展指导局 政府扶持补助款	37,500.00		与资产相关
中小企业国际市场开拓资金		35,000.00	与收益相关
2015 年利息补贴		200,000.00	与收益相关
荣昌县财政局专项资金		150,000.00	与收益相关
重庆市财政局稳增长补助资 金稳增长补助资金		21,000.00	与收益相关
重庆市财政局市级民营发展 资金市级民营发展资金	100,000.00	400,000.00	与收益相关
政府开发资金补助	127,000.00		与收益相关
区政府办挂牌上市扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
区财政局 2015 年度纳税前 10 强奖励	10,000.00		与收益相关
经信委 2015 年工业发展资金	36,620.69		与资产相关
重庆市财政局 2016 年上市补 助金	1,000,000.00		与收益相关
重庆市荣昌区科学技术委员 会补助	15,000.00		与收益相关
重庆市荣昌区专项资金审补 委员会专项资金	200,000.00		与收益相关
重庆市荣昌区财政局技术创 新专项资金	250,000.00		与收益相关
合 计	2,776,120.69	826,900.00	

33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计		695,966.35	
其中：固定资产处置损失		695,966.35	
违约金		900.00	
其他		12,826.29	
合 计		709,692.64	

34、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生数	上年发生数
当期所得税费用	3,601,503.68	3,565,449.88
递延所得税费用	-273,623.87	53,206.68
合 计	3,327,879.81	3,618,656.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	14,874,633.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,231,194.96
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	1,096,684.85
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	
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	3,327,879.81

35、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生数	上年发生数
收到往来及其他	32,710.17	10,506,479.52
利息收入	172,019.78	266,343.92
营业外收入	4,110,500.00	839,995.00
合 计	4,315,229.95	11,612,818.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付往来及其他	892,087.30	4,619,000.21
管理费用	8,002,041.17	6,454,143.09
销售费用	1,873,192.98	1,503,873.39
财务费用	31,892.97	996,107.47
营业外支出		13,726.29
合 计	10,799,214.42	13,586,850.45

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收回借款		24,882,096.84
收到股东借款	2,351,785.00	
合计	2,351,785.00	24,882,096.84

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
偿还股东借款		6,045,174.08

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生数	上年发生数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,874,633.08	14,768,033.38
加：资产减值准备	519,779.78	501,224.04
固定资产折旧	9,810,425.62	6,095,577.00
无形资产摊销	289,101.38	289,101.38
处置固定资产（收益以“-”号填列）	-692,376.79	268,310.54
财务费用（收益以“-”号填列）	3,242,883.66	4,139,874.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-273,623.87	53,206.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,971,955.61	-1,248,884.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,371,673.37	-32,441,392.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,377,049.97	4,624,996.90
其他	2,217,512.26	8,399,032.46
经营活动产生的现金流量净额	27,330,078.33	824,083.91
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,333,586.07	362,269.23
减：现金的年初余额	362,269.23	1,093,538.65
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,971,316.84	-731,269.42

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,333,586.07	362,269.23
其中：库存现金	8,024.12	197.69
可随时用于支付的银行存款	2,325,563.10	362,071.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,333,586.07	362,269.23

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,917,948.80	承兑汇票保证金
固定资产	67,016,203.06	短期借款抵押
无形资产	12,865,012.20	短期借款抵押
合 计	90,799,164.06	

七、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

投资者名称	投资者对本公司的持股比例（%）	投资者对本公司的表决权比例（%）	与本公司关系
郭荣宽	45.3847%	45.3847%	控股股东、法定代表人
郭莉莎	15.1283%	15.1283%	主要股东
古朝菊	15.1283%	15.1283%	主要股东
郭毓楠	6.0256%	6.0256%	主要股东

注：郭荣宽是控股股东、实际控制人；郭荣宽与古朝菊系夫妻关系，郭荣宽与郭莉莎、郭毓楠系父女关系，古朝菊与郭莉莎、郭毓楠系母女关系。

2、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭荣宽、郭莉莎、古朝菊	20,000,000.00	2016年3月23日	2019年3月23日	否
	30,000,000.00	2016年9月12日	2018年9月11日	否
	5,000,000.00	2016年1月12日	2017年1月12日	否

注：①根据厦门银行股份有限公司重庆分行与本公司签订的编号

GSHT2016030766 的贷款协议，厦门银行股份有限公司重庆分行向本公司发放贷款人民币 2,000.00 万元，贷款期间自 2016 年 3 月 23 日起至 2019 年 3 月 23 日止。借款条件为由郭荣宽、郭莉莎、古朝菊、重庆市同发茶叶有限公司承担连带保证责任，本公司以房地产作为抵押，抵押物为房屋产权编号为 211 房地证 2014 字第 09977 号、211 房地证 2014 字第 09495 号、211 房地证 2014 字第 09488 号、211 房地证 2014 字第 09496 号、211 房地证 2014 字第 09498 号的房地产。

②根据重庆农村商业银行股份有限公司西永支行与本公司签订的编号 4601012016102015 的贷款协议，重庆农村商业银行股份有限公司西永支行向本公司发放贷款人民币 3,000.00 万元，贷款期间自 2019 年 9 月 12 日起至 2017 年 9 月 11 日止。借款条件为由郭荣宽、郭莉莎、古朝菊承担连带保证责任，本公司以房地产作为抵押，房屋产权编号为 211 房地证 2015 字第 16727 号、211 房地证 2015 字第 16723 号、211 房地证 2015 字第 16713 号、211 房地证 2015 字第 16717 号、211 房地证 2015 字第 16719 号的房地产。

③根据重庆银行股份有限公司荣昌支行与本公司签订的编号 0039 的贷款协议，重庆银行股份有限公司荣昌支行向本公司发放贷款人民币 500.00 万元，贷款期间自 2016 年 1 月 12 日起至 2017 年 1 月 12 日止。借款条件为由郭荣宽、郭莉莎、古朝菊承担连带保证责任。本公司以机器设备作为抵押，抵押物为日立多层印刷板用高精度钻孔机 4 台，数控成型机 1 台，VELA 成型机 ECO_R6C 客制机 02 1 台，VELA 成型机 ECO_R4A 客制机 03 1 台，数控铣床 2 台，PCB 数控钻孔机 1 台，PC 板成型机 1 台，数控钻床 11 台，除胶渣&化学桐自动处理线 1 套，一次铜自动电镀线一套，二次铜自动电镀线一套。

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
郭荣宽	44,497,218.00	2016 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	无偿

3、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
郭荣宽	2,636,684.17	284,899.17

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债日后事项。

十、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、补充资料

本年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	692,376.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,776,120.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当		

项 目	金 额	说 明
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	30,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,113,743.90	
所得税影响额	317,061.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,796,682.32	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	18.26	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.06	0.15	0.15

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：

凯歌电子董秘办公室