



创益通
NEEQ :835741

深圳市创益通技术股份有限公司
(Shenzhen Chuangyitong Technology
Co.,Ltd.)



年度报告

2016

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

转股系统函〔2016〕294号

关于同意深圳市创益通技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

深圳市创益通技术股份有限公司：
 你公司报送的《深圳市创益通技术股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（创益通[2015]001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。
 你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



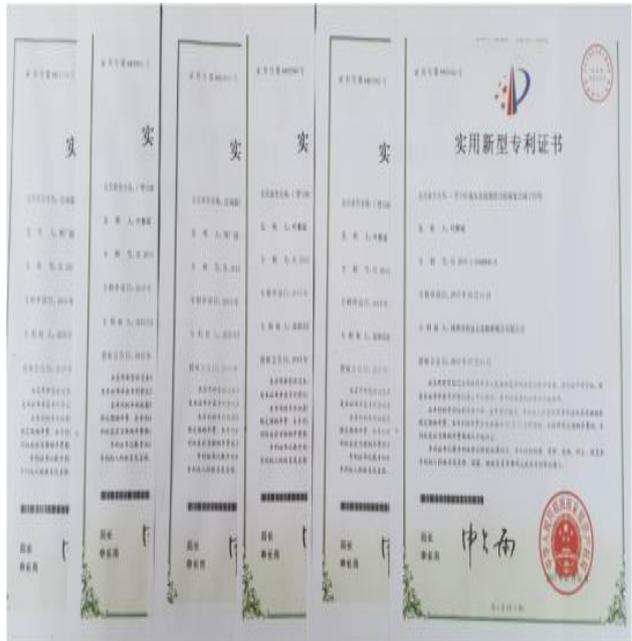
2016年2月15日，深圳市创益通技术股份有限公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：835741。



2016年3月，公司顺利通过 ISO/TS16949 汽车类品质体系认证审核并取得证书。



2016年12月，公司顺利通过 ISO/TS13485 医疗类产品质量体系认证审核并取得证书。



2016年度，公司获得了专利11项，其中实用新型专利9项，外观设计专利2项。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 公司治理及内部控制	34
第十节 财务报告	38

释义

释义项目	释义
创益通、公司、本公司、股份公司	深圳市创益通技术股份有限公司
创益有限、有限公司	公司前身，深圳市创益五金精密模具有限公司
互联通	深圳市互联通投资企业（有限合伙）
湖南海翼	公司主要客户之一，湖南海翼电子商务股份有限公司
Molex、莫仕	公司主要客户之一，上海莫仕连接器有限公司
欣旺达	公司主要客户之一，欣旺达电子股份有限公司
Sandisk	公司主要客户之一，Sandisk storage Malaysia sdn bhd
伟创力、Flextronics	公司主要客户之一，伟创力（制造）香港有限公司
乐依文	公司主要客户之一，乐依文半导体（东莞）有限公司
星科金朋	公司主要客户之一，星科金朋（上海）有限公司
ITT	公司主要客户之一，埃梯梯科能电子(深圳)有限公司
模具	工业生产上用以注塑、吹塑、挤出、压铸或锻压成型、冶炼、冲压等方法得到所需产品的各种模子和工具。
连接器及附件	包括精密连接器、端子、簧片、五金壳体、塑胶零件等
治具	指木工、铁工、钳工、机械、电控以及其他一些手工艺品的大类工具，主要是作为协助控制位置或动作（或两者）的一种工具。
主办券商/招商证券	招商证券股份有限公司
大信、会计师	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
公开转让	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
元、万元	人民币元、人民币万元
证监会	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统
财政部	中华人民共和国财政部
三会	深圳市创益通技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	深圳市创益通技术股份有限公司股东大会
董事会	深圳市创益通技术股份有限公司董事会
监事会	深圳市创益通技术股份有限公司监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、研发总监
公司章程、章程	最近一次被公司股东大会批准的《深圳市创益通技术股份有限公司章程》
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
报告期	2016 年度
公转书	公开转让说明书

除特别说明外，本年度报告使用合并财务报表资料，金额单位均为人民币元。

本年度报告任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	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
公司在连接器行业市场占有率低、业务规模小，存在市场竞争力不足风险	在全球范围内，美国、日本、台湾地区的连接器厂商一直占据领先地位，且市场份额相对稳定。目前公司市场占有率低、业务规模小，竞争力较弱。随着世界制造中心向亚太地区转移和中国连接器企业增多，国内连接器行业的竞争加剧。若公司不能保持在技术研发、生产规模、成本优化、质量控制等方面的优势，将会在激烈的市场竞争中处于劣势地位，影响公司的未来发展。
客户集中度高、公司大客户的依赖风险	报告期内，公司对前五大客户的销售收入为 106,311,453.78 元，占营业收入的比重为 53.76%，客户集中度较高。公司在与 ITT、Molex、Sandisk、湖南海翼、Flextronics、星科金朋、乐依文、欣旺达、达研等大客户合作的过程中，一方面获得了较为稳定的收入，减少了新客户开发成本，但另一方面也存在一定程度的大客户依赖情形。一旦因为特殊原因导致双方合作受阻，将对公司业绩持续稳定增长造成一定影响。因此公司面临客户相对集中的风险。
技术进步和升级风险	精密连接器行业的下游行业为电脑、汽车、消费电子、航空航天、计算机通信等电子制造业，下游行业产品升级换代快，对行业内公司的产品设计能力、精密模具开发能力、创新能力、制造生产能力要求较高。为了保持在行业内的竞争地位，公司必须不断提高自身的研发设计能力和生产组装技术，更好的适应下游行业客户的新需求。面对技术进步和升级风险，公司通过人才引进和建立研发激励制度提升了研发实力，并积极投入开发 Type C、新能源汽车配件和精密射频连接器、电子屏蔽器、多功能磁性连接器等新产品，但公司仍存在因产品和技术不能快速适应市场需求而被淘汰的风险。

客户回款风险	<p>公司 2016 年 12 月 31 日应收账款余额为 70,742,091.30 元，计提的坏账准备为 3,539,104.57 元，应收账款净值为 67,202,986.73 元，比年初账面价值增加 39.73%。</p> <p>随着公司业务规模的持续扩大和销售收入的增加，应收账款呈上升趋势，且 2016 年 12 月末应收账款净值占公司资产总额的比例为 45.12%。公司的主要客户包括 Sandisk、Molex、ITT、Flextronics、乐依文、星科金朋、湖南海翼、欣旺达等知名公司。这类客户信用状况良好，一般都能根据合同约定按期付款，但也存在少量人为影响付款审批手续的情形，个别客户也可能出现拖延逾期付款的现象。因此，公司面临客户回款的风险。</p>
汇率风险	<p>公司主要客户 ITT、Sandisk、Molex、Flextronics、乐依文均为出口客户。2016 年，公司外销收入为 6,334.26 万元，占当期营业收入的比例为 32.03%。2015 年以来人民币出现较大幅度的波动，人民币汇率的波动将可能直接影响到公司外销收入的金额和汇兑损益金额，给公司经营带来一定的影响。2016 年度，公司汇兑收益（损失用负号）为 2,125,751.36 元，占当年净利润的 14.49%。因此，公司存在汇率波动的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是，公司同业竞争的风险以及高新技术企业复审不通过和税收政策变化的风险已经解除。具体情况如下：1、公司控股股东张建明控制的深圳市创益无限科技有限公司、创益电子科技有限公司（香港）、创益五金电子（国际）有限公司（香港）已经于 2015 年全部注销完毕，公司同业竞争的风险已经解除。2、根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于 2016 年 11 月 21 日联合下发的《关于公示深圳市 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为国家高新技术企业并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644201407），有效期三年，2016 年至 2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率，高新技术企业复审不通过和税收政策变化的风险已经解除。</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市创益通技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Chuangyitong Technology Co.,Ltd., CHY
证券简称	创益通
证券代码	835741
法定代表人	张建明
注册地址	深圳市光明新区公明办事处东坑社区长丰工业园第四栋
办公地址	深圳市光明新区公明办事处东坑社区长丰工业园第四栋
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38—45 楼
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈修俭、钟本庆
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴诚
电话	0755-29892530
传真	0755-29892558
电子邮箱	wuc@chysz.cn
公司网址	http://www.chysz.cn
联系地址及邮政编码	深圳市光明新区公明办事处东坑社区长丰工业园第四栋，518106
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-02-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	其他制造业（C41）
主要产品与服务项目	各种精密连接器、精密五金件、连接线等产品的研发设计、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让方式
普通股总股本	37,500,000
做市商数量	-
控股股东	张建明
实际控制人	张建明和晏美荣

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	914403007542827966	否
税务登记证号码	914403007542827966	否
组织机构代码	914403007542827966	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

项 目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	197,736,864.29	123,005,412.18	60.75
毛利率%	31.95	30.89	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,669,003.87	14,765,402.51	-0.65
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,586,067.89	14,703,422.44	-7.60
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）	25.53	42.28	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	23.64	42.10	-
基本每股收益	0.42	0.52	-19.23

二、偿债能力

单位：元

项 目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	148,943,030.92	91,168,353.62	63.37
负债总计	72,290,174.86	43,234,501.43	67.20
归属于挂牌公司股东的净资产	76,652,856.06	47,933,852.19	59.91
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	1.37	59.85
资产负债率%	48.54	47.42	-
流动比率	1.64	1.65	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

项 目	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	38,093,081.85	5,723,881.58	-
应收账款周转率	3.26	3.16	-
存货周转率	8.99	7.67	-

四、成长情况

项 目	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	63.37	69.59	-
营业收入增长率%	60.75	31.02	-
净利润增长率%	-0.65	155.75	-

五、股本情况

单位：股

项 目	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	35,000,000	35,000,000	0.00
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-23,611.41
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）	1,350,628.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,974.26
非经常性损益总额	1,274,042.33
减：非经常性损益的所得税影响数	191,106.35
非经常性损益净额	1,082,935.98

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

2016 年，公司发现前期进行会计处理时，部分收入、成本和费用存在跨期事项；个别固定资产、无形资产存在分类错误；以及对职工薪酬等归类存在错误等前期会计差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报，经本公司 2017 年 4 月 23 日第一届董事会第八次会议决议，对以前期间上述会计差错进行追溯调整。本次前期会计差错更正事项对公司的财务状况和经营成果不会产生重大影响，也不会影响公司重大内部管理制度的正常运行，不属于内部控制管理制度的重大缺陷。具体情况如下：

1、对资产负债表追溯重述调整前后对比情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	-	41,610,429.08	48,096,427.11	22,794,220.71	25,809,597.76
预付款项	-	-	2,034,738.68	168,584.63	632,506.43	617,869.83
其他应收款	-	-	574,177.58	572,277.58	388,512.65	388,037.65
存货	-	-	17,070,654.72	12,682,634.22	10,053,921.16	8,124,937.53
固定资产	-	-	17,076,125.96	16,442,740.75		
无形资产	-	-	309,796.78	304,412.16		
长期待摊费用	-	-	40,094.66	631,734.66		
递延所得税资产	-	-	472,286.63	511,930.65	207,782.71	231,584.57
其他非流动资产	-	-		1,031,820.95		
资产影响合计	-	-	79,188,304.09	80,442,562.71	34,076,943.66	35,172,027.34

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付账款	-	-	36,197,077.57	35,431,962.42	26,018,891.24	26,045,658.73
预收款项	-	-	2,107,846.80	1,361,782.25	240,770.00	142,120.00
应交税费	-	-	281,413.54	1,632,497.53	1,987,528.81	2,574,403.93
其他应付款	-	-	1,161,372.03	1,310,096.72	1,547,971.80	1,565,876.87
盈余公积	-	-	1,406,195.89	1,532,758.85	969,977.18	1,026,195.78
未分配利润	-	-	8,898,883.49	10,037,950.17	10,136,286.50	10,642,253.90
负债及权益影响合计	-	-	50,052,789.32	51,307,047.94	40,901,425.53	41,996,509.21

2、对利润表追溯重述调整前后对比情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	-	-	119,314,068.55	123,005,412.18	91,083,815.22	93,881,021.28
营业成本	-	-	80,504,040.68	85,005,283.11	72,310,169.23	74,239,152.86
销售费用	-	-	3,113,212.60	3,251,714.45	2,216,179.53	2,264,536.50
管理费用	-	-	18,542,571.02	16,572,985.11	9,636,424.25	9,644,018.25
财务费用	-	-	-1,630,549.98	-1,630,393.58		
资产减值损失	-	-	1,741,577.00	1,924,166.26	228,354.14	387,033.20
所得税费用	-	-	2,076,985.79	2,211,981.75	942,211.01	1,033,617.41
净利润	-	-	14,061,958.87	14,765,402.51	5,211,140.33	5,773,326.33

3、对现金流量表追溯调整前后对比情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-	110,697,408.60	112,783,551.28	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	-	-	4,243,499.49	1,657,356.81	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	71,210,797.24	69,418,497.53	-	-
支付的其他与经营活动有关的现金	-	-	10,230,149.66	8,393,358.76	-	-
经营活动产生的现金流量净额			2,594,790.97	5,723,881.58		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,429,057.04	5,221,356.75		
投资活动产生的现金流量净额			-3,268,885.11	-5,061,184.82		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-		500,000.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-		1,836,790.90	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	7,359,320.00	6,022,529.10	-	-

4、非经常性损益披露的更正情况

公司在计算 2015 年度非经常性损益时计算错误，其他营业外收入和支出的影响错误，予以更正如下：

项 目	2015 年度		
	调整前	调整后	调整金额
非流动资产处置损益	-283,078.36	-283,078.36	-
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）	504,075.00	504,075.00	-
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	16,721.93	16,721.93	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,380.00	-164,800.83	-156,420.83
非经常性损益总额	229,338.57	72,917.74	-156,420.83
减：非经常性损益的所得税影响数	34,400.79	10,937.67	-23,463.12
非经常性损益净额	194,937.78	61,980.07	-132,957.71

5、净资产收益率及每股收益披露的更正情况

对前期会计差错更正后，相应对净资产收益率和每股收益进行重新计算并更正如下：

报告期利润	2015 年度			
	调整前加权平均净资产收益率（%）	调整后加权平均净资产收益率（%）	调整前基本每股收益	调整后基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.54	42.28	0.56	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.08	42.10	0.55	0.52

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司主要的商业模式是在精密连接器行业内，依托高效优异的精密模具的设计开发优势、优质的大客户资源优势、先进的自动化生产优势、良好的品牌优势等，自主研发设计及生产各种连接器及附件、连接线等产品，并采用直销的销售模式拓展客户。

公司主要提供定制化非标准类产品，在精密连接器细分行业内处于领先地位，且与国际国内优质客户形成较为稳定的合作关系。受益于公司产品线的不断丰富、自动化生产线的量产和高技术人才的引进，公司 2016 年度实现主营业务收入 195,417,498.94 元，比 2015 年增长 61.25%，主营业务毛利率为 31.18%，比 2015 年增长 1.21 个百分点，主营业务收入和主营业务毛利均呈现稳步增长趋势，在同行业中属于中等偏上水平。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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

2016 年，随着移动通讯终端和消费电子市场的快速发展，带动了连接器产品需求的快速增长。公司在董事会的正确领导和全体员工的不懈努力下，在“创新、诚信、敬业、团结”的企业精神指引下，紧紧围绕公司 2016 年度经营计划，大力推行科技创新和管理创新，持续加大技术开发和市场开拓的投入力度，以精密连接器为业务核心，积极拓展高端精密连接器和新能源汽车配套产品等新业务领域的市场；同时，公司不断加强研发和管理人才引进力度，不断健全和完善公司治理结构，规范企业内部管理和运营控制，基本完成了公司董事会制定的 2016 年度生产经营目标。

报告期内，公司实现营业收入 19,773.69 万元，比上年同期增长 60.75%；实现营业利润 1,766.08 万元，比上年同期增长 4.37%；实现归属挂牌公司所有者的净利润 1,466.90 万元，比上年同期下降 0.65%。

2016 年实施工作重点如下：

1、加大新产品的技术开发投入，提升公司核心竞争力。2016 年，公司积极开发新业务领域产品和精密连接器产品，具体包括 USB TYPE-C、精密射频连接器、电子屏蔽器、新型多功能磁性连接器、高端精密连接器、精密五金件（新能源汽车组件）等，使公司逐步具备了与国内外一线品牌

竞争的能力。

2、在巩固和加深与现有优质客户合作的同时，积极开发新客户，提升公司的抗风险能力。2016年，公司进一步扩大和延伸与 Sandisk、Flextronics、Molex、ITT、星科金朋、乐依文、达研、海翼等现有优质客户的合作，并积极拓展了与法国电信、恒世通、美光、比克等行业内一线品牌企业的业务，保证了公司营业收入持续、稳定地增长。

3、进一步健全公司质量管理体系，提升产品的性能和质量。随着连接器产品向着轻薄化、多功能化、高性能化方向发展，客户对连接器产品的性能和质量要求越来越高。公司始终坚持产品质量提升，不断完善精密制造流程。通过对工作质量和产品质量控制流程进行全面梳理，以管理评审为契机，全面推进 ISO 体系的完善和优化工作，保证了公司的质量管理体系覆盖公司产品研发设计、原材料采购、生产制造、产品检测以及销售的全过程。2016年，公司先后通过了 TS16949 汽车行业质量管理体系、ISO13485 医疗认证体系、BSCI 社会责任认证体系认证，保证了公司质量管理工作向更全面、更规范、更系统逐步迈进。

4、巩固企业制造优势：精密制造和智能生产是公司的核心竞争力所在，公司 2016 年继续加大在精密制造和自动化生产方面的投入，提高了公司产品质量和产能，使企业规模和产能满足客户、市场的变化和快速增长，有力地提升了公司在行业中的竞争地位。

5、加强人力资源管理体系建设，吸引和留住高素质人才。

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	197,736,864.29	60.75	100.00	123,005,412.18	31.02	100.00
营业成本	134,560,885.92	58.30	68.05	85,005,283.11	14.50	69.11
毛利率	31.95%	-	-	30.89%	-	-
销售费用	4,997,047.84	53.67	2.53	3,251,714.45	43.59	2.64
管理费用	39,257,678.71	136.88	19.85	16,572,985.11	71.85	13.47
财务费用	-2,144,110.48	-31.51	-1.08	-1,630,393.58	-4,859.95	-1.33
营业利润	17,660,762.05	4.37	8.93	16,921,188.45	146.42	13.76
营业外收入	1,465,422.59	183.04	0.74	517,745.00	72.58	0.42
营业外支出	191,380.26	-58.54	0.10	461,549.19	28.22	0.38
净利润	14,669,003.87	-0.65	7.42	14,765,402.51	155.75	12.00

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入较上年度增加 74,731,452.11 元，增幅为 60.75%，主要原因是公司牢牢把握市场发展机遇，大力推行科技创新和管理创新，持续加大技术开发和市场开拓的投入力度，不断开发出适应客户需求的新产品，并在巩固和加深与现有优质客户合作的基础上，努力开发新客户，实现了营业收入的快速增长。2016 年度，公司主要产品连接器及附件实现营业收入 136,434,886.38 元，较上年度增长 44.51%；连接线实现营业收入 54,656,717.14 元，较上年度增长 117.97%。

2、报告期内，公司营业成本较上年度增加 49,555,602.81 元，增幅为 58.30%，主要原因是随着营业收入的增长而增长。2016 年度，公司综合毛利率为 31.95%，与上年度的 30.89%相比，基本保

持稳定。

3、报告期内，公司销售费用较上年度增加 1,745,333.39 元，增幅为 53.67%，主要原因是为了巩固和加深与现有优质客户合作，推动新业务领域市场拓展的顺利进行，公司加大了市场开拓的投入力度。其中：销售人员薪酬、业务宣传及广告费分别增加 700,557.29 元和 524,960.71 元，占销售费用增加金额的 70.22%。

4、报告期内，公司管理费用较上年度增加 22,684,693.60 元，增幅为 136.88%，主要原因一是为了进一步提升公司的核心竞争力，公司加大了新业务领域和精密连接器产品的技术开发投入，导致技术开发费用较上年度大幅增加 5,399,642.27 元，增幅为 88.33%；二是公司确认了 1,405.00 万元的股份支付费用。

5、报告期内，公司财务费用较上年度减少 513,716.90 元，降幅为 31.51%，主要原因是受美元升值的影响，公司 2016 年度汇兑收益为 2,740,768.14 元，较上年度大幅增加 940,834.88 元。

6、报告期内，公司营业外收入较上年度增加 947,677.59 元，增幅为 183.04%，主要原因是公司 2016 年度获得的政府补助为 1,350,628.00 元，较上年度大幅增加 846,553.00 元。

7、报告期内，公司营业外支出较上年度减少 270,168.93 元，降幅为 58.54%，主要原因是公司 2016 年度固定资产处置损失为 27,524.81 元，较上年度大幅减少 269,203.55 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	195,417,498.94	134,482,239.80	121,188,619.13	84,868,959.50
其他业务收入	2,319,365.35	78,646.12	1,816,793.05	136,323.61
合计	197,736,864.29	134,560,885.92	123,005,412.18	85,005,283.11

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%
连接器及附件	136,434,886.38	69.00	94,411,480.94	76.75
连接线	54,656,717.14	27.64	25,075,451.59	20.39
模具及其他	4,325,895.42	2.19	1,701,686.60	1.38
其他业务收入	2,319,365.35	1.17	1,816,793.05	1.48
合计	197,736,864.29	100.00	123,005,412.18	100.00

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入较上年度增加 74,731,452.11 元，增幅为 60.75%，其中连接器及附件营业收入增加 42,023,405.44 元，占营业收入的比例下降 7.75 个百分点；连接线营业收入增加 29,581,265.55 元，占营业收入的比例上升 7.25 个百分点；模具及其他营业收入增加 2,624,208.82 元，占营业收入的比例上升 0.81 个百分点。报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

报告期内，各业务类别产品的营业收入较上年度均有增长，其中，连接器及附件营业收入同比增长 44.51%，主要原因是公司加大了市场开拓力度，进一步巩固和加深与现有优质客户的合作；连接线营业收入同比增长 117.97%，主要原因是连接线作为近年来的新增业务单元，公司不断加大产品研发和市场开拓的力度，主要客户湖南海翼的销售收入实现了快速增长，连接线产品已经成为公司重要增长点之一。

(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	38,093,081.85	5,723,881.58
投资活动产生的现金流量净额	-14,052,542.72	-5,061,184.82
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	6,022,529.10

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 38,093,081.85 元，较上年度增加 32,369,200.27 元，增幅为 565.51%，主要原因一是公司本期销售收入大幅增长；二是公司本期加大了应收账款的催收力度，货款回笼情况较好。2016 年度，公司销售商品、提供劳务收到的现金为 200,941,994.54 元，比上年度增加 88,158,443.26 元，明显大于公司本期购买商品、接受劳务支付的现金以及其他经营性现金流出的增加金额。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-14,052,542.72 元，较上年度减少 8,991,357.90 元，降幅为 177.65%，主要原因是公司本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 14,097,053.54 元，比上年度增加 8,875,696.79 元，增幅为 169.99%。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，比上年同期下降 100.00%，主要原因是公司本期未发生筹资活动。

4、报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润为 14,669,003.87 元，明显低于经营活动产生的现金流量净额，主要原因是一是公司本期股份支付费用增加 14,050,000.00 元；二是公司本期经营性应付项目增加 27,605,795.04 元，经营性应收项目增加 20,506,763.65 元，经营性应付的项目增加明显大于经营性应收项目的增加。

(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	湖南海翼电子商务股份有限公司	30,807,838.22	15.58%	否
2	星科金朋（上海）有限公司	23,720,490.52	12.00%	否
3	埃梯梯科能电子（深圳）有限公司	20,106,804.45	10.17%	否
4	乐依文半导体（东莞）有限公司	17,130,018.22	8.66%	否
5	SanDisk Storage Malaysia Sdn Bnd	14,546,302.37	7.35%	否
合计		106,311,453.78	53.76%	-

应收账款联动分析：

报告期内，公司实现营业收入197,736,864.29元，同比增长60.75%；报告期末，公司应收账款净额为67,202,986.73元，较上年期末增长39.73%；应收账款与销售收入保持同方向增长。公司前五大客户均与公司无关联关系。

(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	深圳市森瑞工贸有限公司	16,060,149.70	14.29%	否
2	深圳市联益科技有限公司	15,739,944.41	14.01%	否

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
3	深圳市金菱德电子科技有限公司	6,503,488.16	5.79%	否
4	中坤电线（深圳）有限公司	4,945,095.51	4.40%	否
5	AVNET ASIA PTE LTD TAIWAN BRANCH	4,332,218.59	3.85%	否
	合计	47,580,896.37	42.34%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	11,512,370.95	6,112,728.68
研发投入占营业收入的比例%	5.82%	4.97%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	54
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内，公司研发投入合计11,512,370.95元，较去年同期增加5,399,642.27元，增幅为88.33%，研发投入占营业收入的比例增长0.85%；报告期末，公司从事技术研发的人员共有62人，占公司员工总人数的10.82%；公司近三个会计年度的研究开发费用总额为21,888,074.26元，占营业收入总额的比例为5.28%，符合《国家高新技术企业认定管理办法》规定的“最近一年销售收入在5,000万元至20,000万元的企业，比例不低于4%”的条件。

报告期内，公司研发中心紧紧把握行业技术发展趋势以及客户需求的变化，坚持前瞻性研究和应用型研究相结合的管理理念，在持续改进和升级现有主导产品的同时，加大新产品和新技术的研发力度，取得显著效果。其中，连接器产品TYPE C成功取得TID认证，并顺利实现自动化批量生产；SD卡突破技术壁垒并顺利实现大批量生产；精密射频连接器、电子屏蔽器、多功能磁性连接器等产品相继研发成功并顺利投产；高端精密连接器、精密五金件（新能源汽车组件）研发也取得突破性进展，为公司未来持续稳定发展奠定了坚实的基础。

作为以满足客户定制化需求为主要业务模式的高新技术企业，技术研发能力是保持企业竞争优势的首要因素，公司一贯高度重视技术研发，不断提升自身研发实力，近几年公司持续加大研发投入，巩固并进一步增强了公司的核心竞争力。

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	34,537,891.51	248.15	23.19	9,920,490.39	214.35	10.88	12.31
应收账款	67,202,986.73	39.73	45.12	48,096,427.11	86.35	52.76	-7.64
存货	15,945,479.29	25.73	10.71	12,682,634.22	45.25	13.91	-3.20
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期末末			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%	
固定资产	26,386,905.74	60.48	17.72	16,442,740.75	16.97	18.04	-0.32
在建工程	702,680.64	-12.74	0.47	805,300.52	88.09	0.88	-0.41
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	148,943,030.92	63.37	100.00	91,168,353.62	69.59	100.00	-

资产负债项目重大变动原因：

2016年末，公司资产总额为148,943,030.92元，资产负债率为48.54%，具备较强的偿债能力；公司资产以流动资产为主，变现能力强，资产质量优良；负债总额同比增加29,055,673.43元，且以经营性负债为主，对公司2016年度的现金流量起到正向的影响。

(1) 货币资金2016年期末余额为34,537,891.51元，较2015年末增加24,617,401.12元，增幅为248.15%，主要原因是公司本期加大了应收账款的催收力度，货款回笼情况较好，公司经营活动产生的现金流量净额38,093,081.85元，较上年度增加32,369,200.27元，导致货币资金期末余额大幅增长。

(2) 应收账款2016年期末账面价值为67,202,986.73元，较2015年末增加19,106,559.62元，增幅为39.73%，主要原因是公司本期营业收入较上年度增加74,731,452.11元，导致相应应收账款增加；同时，公司加大了应收账款的催收力度，保证了货款回笼的及时性，使得应收账款期末余额的增幅明显低于营业收入的增幅。

(3) 固定资产2016年期末账面价值为26,386,905.74元，较2015年末增加9,944,164.99元，增幅为60.48%，主要原因是公司本期购建的固定资产增加12,196,812.91元，在建工程转入的固定资产2,538,025.00元。

(4) 2016年12月31日，公司资产总计为148,943,030.92元，较2015年末增加57,774,677.30元，增幅为63.37%，主要原因是公司2016年业务规模不断扩大，导致货币资金、应收账款、存货、固定资产等资产大幅增加。

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

连接器行业属于国家鼓励发展的产业。连接器是许多电子设备不可缺少的基础电子元件，是电子电路沟通的桥梁，也是我国战略性新兴产业—“新一代信息技术”的重要组成部分。近年来，国家相继出台了一系列产业政策和法律法规扶持连接器行业的发展。在此大环境下，市场将会对连接器产生更大的需求，连接器行业必将迎来更好的发展机遇。

2、行业发展

(1) 受益于电脑、汽车、消费电子等下游行业的持续发展，全球连接器市场需求将实现持续增长。全球连接器市场主要分布在中国、欧洲、北美、日本、亚太 5 个重要的区域市场，主要份额为中国、欧洲和北美所占据。市场份额主要集中于大的供应商，众多中小型连接器厂商只能集中于细分市场，服务于特定区域和特定客户，难以进入跨国企业的供应链。全球前十大厂商将保持基本稳定，且市场份额可能稳中有升，“强者恒强”。近年来，在市场全球化、下游客户集中采购、委外代工蓬勃发展三重趋势影响下，连接器行业中具有足够资金进行“技术研发”和“全球运营”的大厂更易取得优势。随着国内电子工业的快速发展和世界电子制造业向中国转移，国内连接器行业的规模和企业数量都快速增长，使得未来全球连接器市场的格局将在目前基础上越来越突出中国市场的地位。

(2) 连接器产品的技术特性受下游行业的技术发展影响很大，可以说每一次的技术进步和变迁都会给整个产业带来巨大变革甚至革命性的影响，从而推动连接器产业不断向前发展。以 3C 领域的应用为例，技术发展大致可分为四大方向：一是向小型化甚至微型化发展，表现为轻、薄、短、小；二是向高频化开发，以适应高速传输、大容量传输、多信号混合传输的要求；三是无线应用越来越广泛，特别是 4G 时代的到来，为人们呈现了以“移动、便携”为主要特征的丰富多彩的网络生活；四是在环保要求方面，对材料及生产工艺的环境无害化要求越来越高，更加注重对消费者的人文关怀和对自然环境可持续发展的保护。

(3) 随着电子产品生命周期变短、产品更新换代加快和消费者对环保的重视，精密连接器行业的技术水准、质感等品质要求和环保要求不断提升，拥有先进制造工业和环保监测管控的企业将获得比较优势，获得发展良机。

3、周期波动

精密连接器广泛应用于移动通信终端、数码视听产品、通信设备、笔记本电脑、光电产品等领域，而这些领域的产品并无明显周期性，因此，连接器行业的市场需求亦无明显的周期性。

4、市场竞争的现状

全球连接器行业前十大厂商一直被欧美、日本、台湾等国家和地区的厂商所占据，且市场份额较为稳定。Tyco/AMP（泰科）、Molex（莫仕）、FCI、JST 和 Hon hai/Foxconn（富士康）等知名厂商的竞争优势十分明显，使中小型连接器厂商难以进入品牌企业的供应链。但另一方面，部分中小型连接器厂商凭借在消费电子产品连接器等细分市场的专业经验、客户资源、技术积累、专业服务等优势，树立了自身在特定市场的竞争优势和品牌声誉。

5、已知趋势

近年来，随着国内电子工业的快速发展和世界电子制造业向中国转移，国内连接器行业的规模和企业数量都快速增长，但受限于规模小、技术积累不足和资本实力较差，本土企业业务主要集中在技术水平偏低的中低端产品。

随着世界制造业向中国大陆的转移，连接器的生产重心也同步向中国大陆转移，以 Tyco/AMP（泰科）、Molex（莫仕）等为代表的国际知名连接器企业纷纷把生产基地转移到我国，扩大了我国连接器市场规模，迅速提高我国连接器制造整体水平，加快了连接器行业成长。

总体而言，国内连接器行业市场需求较大，但是总体水平相对较低，新产品的开发相对滞后，基本上还处在多品种小批量的生产格局，存在着产品门类不全、产品不成系列、设计开发能力弱、专业人员缺乏、设备老化等问题，但随着技术进步和销售规模的快速提升，部分国内连接器企业脱颖而出，快速成长。

6、重大事件对公司的影响

在互联网行业高速发展的时代，且受益于汽车、电脑、消费电子等下游行业的持续发展，全球连接器市场需求将实现持续增长。为了顺应时代及市场的发展，公司已成功研发精密连接器 TYPE-C 等产品；同时也开展了互联网电商销售平台工作。这将对公司的长远发展起到至关重要的作用。

(四)竞争优势分析

1、企业自身市场地位

(1) 公司属于精密连接品行业，依托高效优异的精密模具的设计开发优势、优质的大客户资源优势、先进的自动化生产优势、良好的品牌优势等，自主研发设计及生产各种连接器及附件、连接线等产品。2016 年度实现主营业务收入 195,417,498.94 元，比 2015 年增长 61.25%，主营业务毛利率为 31.18%，比 2015 年增长 1.21 个百分点，主营业务收入和主营业务毛利均呈现稳步增长趋势，在同行业中属于中等偏上水平。

(2) 公司各种精密连接器产品的设计技术、精密模具设计开发技术、精密冲压技术、精密射出成型技术、自动化生产组装技术等处于国内领先地位。

2、比较优势

(1) 技术优势

①精密连接器产品的设计技术

该技术是精密连接器行业的核心技术，属于公司自主研发。公司设计了多种高性能精密连接器零组件产品，如防水精密连接器、高频传输型连接器、汽车型连接器等。公司精密连接器产品的设计技术处于行业领先地位。

②精密模具生产设计技术

公司的精密模具都是自主设计完成，拥有国内先进的模具设计、模具零件加工、模具组装等技术。公司所设计加工的模具具有结构先进、精度高（精度达到 $\pm 2\mu\text{m}$ ）、寿命长、生产效率高、调模时间短、废料少等性能优势，公司精密模具设计开发技术处于行业领先地位。

③高速精密冲压技术

在冲压设备上，公司拥有国际先进的进口高精度高速冲床成套设备（最高冲速达 2,000 次/分钟）。在冲压方式上，公司采用铝合金模座、自润化、滚动导柱及双料带输送结构等方式，实现高速连续进料和多带进料。在冲压精度上，公司冲压产品稳定度高，精度达到 $\pm 2\mu\text{m}$ 。公司高速精密冲压技术处于行业领先地位。

④精密射出成型技术

在精密射出技术方面，公司生产的精密连接器可实现一模出 128 件的精密射出技术，达到国内行业先进水平，适合各种微小轻薄的精密度高产品。对于订单量大且大幅量产塑胶件产品，公司独立开发并使用热流道射出技术，与传统射出技术相比，实现塑胶水口料最高降低 90%，大幅提高原材料使用率，降低了材料消耗。该技术为公司自有技术，在细分行业内处于领先地位。

⑤自动化生产组装技术

该技术为公司自主拥有，相对于国内多数连接器厂商采用手工或半自动化组装，公司实现量产连接器产品 90% 以上的自动化、流水线生产，处于行业领先地位。

(2) 专利优势

截至报告期末，公司拥有专利 54 项，其中实用新型专利 43 项，外观设计专利 11 项，专利技术广泛应用于公司的产品中，相比精密连接器行业内的其他公司，公司重视新技术的研发和知识产权的保护。

(3) 客户资源优势

公司拥有全球化国内外优质客户，在国内同梯队企业中具有明显的客户资源优势。如：莫仕（molex，美国，全球连接器第二）、FCI（法国，全球连接器第三）、Sandisk（美国，全球最大闪存公司）、埃梯梯（ITT）、湖南海翼（跨境电商企业）、伟创力、乐依文、星科金朋等，上述客户订单需求大、货款支付稳定、采购价格更具吸引力。

3、竞争劣势

(1) 业务规模方面

在全球范围内，美国、日本、台湾地区的连接器厂商一直占据领先地位，且市场份额相对稳定。目前公司主要通过满足客户定制化需求，逐步抢占市场，但受到经营场所、设备、资金等方面的制

约，仍存在市场占有率低、业务规模小等方面的问题。

(2) 专业人才方面

精密连接器行业属于细分的成长性行业，技术和产品更新快，对技术研发人员素质要求较高，既要有专业知识还要有实践经验。公司精密连接器处于稳步增长期，但随着技术快速更新和新产品快速推出，公司存在高端精密连接器产品研发、自动化生产开发、电商销售和品牌管理等方面人才的不足，公司正积极培养和大力引进。

(五)持续经营评价

截止本报告出具之日，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、账务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，主要各项财务指标健康，且无重大事项影响公司的持续经营能力；公司持续经营能力良好。

二、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、公司在连接器行业市场占有率低、业务规模小，市场竞争力不足风险

在全球范围内，美国、日本、台湾地区的连接器厂商一直占据领先地位，且市场份额相对稳定。目前公司市场占有率低、业务规模小，竞争力较弱。随着世界制造中心向亚太地区转移和中国连接器企业增多，国内连接器行业的竞争加剧。若公司不能保持在技术研发、生产规模、成本优化、质量控制等方面的优势，将会在激烈的市场竞争中处于劣势地位，影响公司的未来发展。

对策：①公司将充分发挥技术水平、产品质量、服务管理水平等方面的优势，优化现有产品性能，开发 Type C、精密射频连接器、电子屏蔽器、多功能磁性连接器、高端精密连接器、精密五金件（新能源汽车组件）等新型连接器产品，使公司具备与国内外一线品牌竞争的能力；②公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后将进一步提升公司的知名度和品牌影响力，并通过后续的资本市场运作，进一步提升市场占有率，使公司的市场竞争力进一步加强。

2、客户集中度高、公司大客户的依赖风险

报告期内，公司对前五大客户的销售收入为 106,311,453.78 元，占营业收入的比重为 53.76%，客户集中度较高。公司在与 IIT、Molex、Sandisk、湖南海翼、Flextronics、星科金朋、乐依文、欣旺达、达研等大客户合作的过程中，一方面获得了较为稳定的收入，减少了新客户开发成本，但另一方面也存在一定程度的大客户依赖情形。一旦因为特殊原因导致双方合作受阻，将对公司业绩持续稳定增长造成一定影响。因此公司面临客户相对集中的风险。

对策：完善现有客户的合作关系，通过长期合作关系的确认和框架协议的签订，稳定核心存量大客户资源；公司积极拓展产品线和客户数量，逐步降低公司客户集中度。

3、技术进步和升级风险

精密连接器行业的下游行业为电脑、汽车、消费电子、航空航天、计算机通信等电子制造业，下游行业产品升级换代快，对行业内公司的产品设计能力、精密模具开发能力、创新能力、制造生产能力要求较高。为了保持在行业内的竞争地位，公司必须不断提高自身的研发设计能力和生产组装技术，更好的适应下游行业客户的新需求。因此，公司存在因产品和技术不能快速适应市场需求而被淘汰的风险。

对策：①公司建立技术人才引进和培养制度，不断提升自身技术水平和研发实力，如独立开发 Type C 产品等；②公司优化研发制度，结合为大客户提供定制化产品特点，积极组织多部门与客户需求结合进行合作开发和探索性开发，优质高效地满足客户需求并推出新技术产品，如高端精密连接器和新型多功能磁性 Cable；③积极向连接器延伸领域发展，研发和生产新能源汽车配件；④公司建立技术开发奖励制度和专利申请制度，鼓励技术人员开发新产品和申请专利。

4、客户回款风险

公司 2016 年 12 月 31 日应收账款余额为 70,742,091.30 元，计提的坏账准备为 3,539,104.57 元，

应收账款净值为 67,202,986.73 元，比年初账面价值增加 39.73%。随着公司业务规模的持续扩大和销售收入增加，应收账款呈上升趋势，且 2016 年 12 月末应收账款净值占公司资产总额的比例为 45.12%。公司的主要客户包括 Sandisk、Molex、ITT、Flextronics、乐依文、星科金朋、湖南海翼、欣旺达等知名公司。这类客户信用状况良好，一般都能根据合同约定按期付款，但也存在少量人为影响付款审批手续的情形，个别客户也可能出现拖延逾期付款的现象。因此，公司面临客户回款的风险。

对策：为了尽可能降低可能出现的客户回款风险，保证资金顺利回笼，公司正在积极建立一套更完善的客户信用管理和风险识别系统，在销售合同或订单签订前综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素，优先考虑信用良好、有发展前景、生产经营好的客户；另外，公司在货物发送工作流程中预设了应急措施，能够根据需要控制出货，当出现客户无法支付或不予支付到期货款的情况，可采取措施限制出货尽量减少损失；在与客户充分沟通且在客户承诺付款期的前提下，可解禁出货限制；必要时公司会通过法律途径解决货款回收问题，减少财产损失。

5、汇率风险

公司主要客户 ITT、Sandisk、Molex、Flextronics、乐依文均为出口客户。2016 年，公司外销收入为 6,334.26 万元，占当期营业收入的比例为 32.03%。2015 年以来人民币出现较大幅度的波动，人民币汇率的波动将可能直接影响到公司外销收入的金额和汇兑损益金额，给公司经营带来一定的影响。2016 年度，公司汇兑收益为 2,125,751.36 元，占当年净利润的 14.49%。因此，公司存在汇率波动的风险。

对策：虽然公司外销占比较大，但公司外销客户比较集中，公司在针对制定海外市场产品销售价格时，已考虑了汇率的波动影响。另外，基于公司外销收入的结算货币未来将趋于多样性。因此总体来讲汇率风险对现阶段公司的影响较小。

(二)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。

三、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： -	

(二) 关键事项审计说明

无

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	第五节、重要事项详情(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	是	第五节、重要事项详情(二)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、重要事项详情(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	0.00	132,600.85
总计	0.00	132,600.85

(二) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

2016 年 10 月 11 日,公司控股股东及实际控制人张建明先生向吴诚先生出售公司股票 1,750,000 股,每股价格为 3 元。2016 年 11 月 28 日,公司控股股东及实际控制人张建明先生向张凯军先生出售公司股票 300,000 股,每股价格为 4 元。

报告期末,吴诚先生担任公司董事会秘书、财务负责人;张凯军先生担任公司审计总监。鉴于上述股权转让实质上具有激励性质,且转让价格明显低于公司股票的公允价值,故认定本次股权转让事宜为股权激励,并根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定确认了 1,405 万元的期权费用。

（三）承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人本年度或持续到本年度已披露的承诺及承诺的履行情况：

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，2016 年度，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未违反上述承诺，不存在从事对公司构成同业竞争的业务及活动。

2、公司控股股东及实际控制人就规范将来可能与公司发生的关联交易已作出如下承诺：“一、本人在作为公司股东/实际控制人期间，若本人目前或未来控制其他企业，该类企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项；对于不可避免发生的关联交易，将遵守平等、自愿、公平、合理的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、本人将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，相关关联交易均将严格按照公司关联交易决策程序进行，确保相关关联交易合法合规，不损害公司及其他股东的合法权益。三、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”。2016 年度，公司控股股东及实际控制人严格履行了上述承诺，未与公司发生任何关联交易事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

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	2,750,000	7.86	7,500,000	10,250,000	29.29
	其中：控股股东、实际控制人	250,000	0.71	862,500	1,112,500	3.18
	董事、监事、高管	250,000	0.71	3,437,500	3,687,500	10.54
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	32,250,000	92.14	-7,500,000	24,750,000	70.71
	其中：控股股东、实际控制人	23,750,000	67.86	-5,812,500	17,937,500	51.25
	董事、监事、高管	750,000	2.14	5,062,500	5,812,500	16.61
	核心员工	0	0	0	0	0
普通股总股本		35,000,000	-	-	35,000,000	-
普通股股东人数		17				

注：

1、2016年9月26日，公司实际控制人、董事长张建明解除限售 5,812,500 股；公司董事、副总经理晏雨国解除限售 1,687,500 股，合计解除限售 7,500,000 股。

2、2016年11月30日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于聘任深圳市创益通技术股份有限公司董事会秘书的议案》和《关于聘任深圳市创益通技术股份有限公司副总经理、财务负责人的议案》，张凯军先生不再担任公司高级管理人员职务，其所持公司 300,000 股股份，自其离任之日起锁定六个月；新任高级管理人员吴诚，其所持公司 1,750,000 股股份，自其正式任职之日起锁定 75%，即 1,312,500 股。截至 2016 年末，上述股份的锁定手续尚未办理完毕。截至本定期报告披露之日，公司已收到全国中小企业股份转让系统《关于深圳市创益通技术股份有限公司股票限售登记的函》，并在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成上述股票的限制登记。

3、公司于 2017 年 1 月 18 日召开的第一届董事会第七次会议和 2017 年 2 月 12 日召开的 2017 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于深圳市创益通技术股份有限公司 2017 年股票发行方案的议案》，同意公司定向发行股票不超过 250 万股（含 250 万股），每股发行价格为 15 元，募集资金总额不超过人民币 3,750 万元（含 3,750 万元）。截至本定期报告披露之日，本次股票发行已经取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于深圳市创益通技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记，公司总股本变更为 3,750 万股。

(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	张建明	23,250,000	-4,950,000	18,300,000	52.29	17,437,500	862,500
2	晏雨国	6,750,000		6,750,000	19.29	5,062,500	1,687,500
3	张纪纯		2,800,000	2,800,000	8.00		2,800,000
4	吴诚		1,750,000	1,750,000	5.00		1,750,000
5	深圳市互联互通投资企业(有限合伙)	1,500,000		1,500,000	4.29	1,000,000	500,000
6	晏美荣	750,000		750,000	2.14	500,000	250,000
7	宋浩兴	550,000		550,000	1.57		550,000
8	何文锋	350,000		350,000	1.00		350,000
9	张凯军		300,000	300,000	0.86		300,000
10	袁用德	300,000		300,000	0.86		300,000
	合计	33,450,000	-100,000	33,350,000	95.30	24,000,000	9,350,000

前十名股东间相互关系说明：

- 1、晏美荣为张建明的配偶。
- 2、晏雨国为张建明配偶的哥哥，两者为姻亲关系。
- 3、张建明、何文锋为互联互通的合伙人，其中张建明持有互联互通 99.00%的出资比例并担任互联互通的执行合伙人，何文锋持有互联互通 1.00%的出资比例。

二、优先股股本基本情况

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

公司的控股股东是张建明先生，本报告期内未发生变动。截至报告期末，张建明持有公司股份 18,300,000 股，占公司股份总额的 52.29%；张建明为公司法定代表人、董事长。

张建明，男，1973 年 08 月出生，中国籍，无境外永久居住权，中专学历。

1993 年 8 月至 1995 年 7 月，自由职业；

1995 年 8 月至 1997 年 10 月，担任东莞才圣电脑有限公司的工程设计兼线割主管；

1997 年 11 月至 1999 年 10 月，担任深圳沙井骅达公司工程部长；

2000 年 1 月至 2003 年 9 月，个体经营模具类；

2003 年 9 月至 2015 年 8 月，担任深圳市创益五金精密模具有限公司执行董事兼经理；

2015 年 8 月至今，担任深圳市创益通技术股份有限公司董事长，任期三年。

报告期内公司控股股东无变化。

(二)实际控制人情况

公司的控股股东是张建明和晏美荣女士，本报告期内未发生变动。截至报告期末，晏美荣持有公司股份 750,000 股，占公司股份总额的 2.14%，为公司的实际控制人之一；张建明简历见“第六节 股本变动及股本情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

晏美荣：女，1973 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居住权。高中学历。

1992 年 10 月至 1994 年 9 月任南昌针织厂职员；

1994 年 10 月至 1997 年 10 月自由职业；

1997 年 11 月至 1999 年 10 月任深圳沙井骅达电子厂工程部职员；

1999 年 11 月至 2003 年 8 月，自由职业；

2003 年 9 月至今就职于深圳市创益通技术股份有限公司。

报告期内公司实际控制人无变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

截至报告期末，公司未发行过普通股股票。

注：公司于 2017 年 1 月 18 日召开的第一届董事会第七次会议和 2017 年 2 月 12 日召开的 2017 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于深圳市创益通技术股份有限公司 2017 年股票发行方案的议案》，同意公司定向发行股票不超过 250 万股（含 250 万股），每股发行价格为 15 元，募集资金总额不超过人民币 3,750 万元（含 3,750 万元）。截至本定期报告披露之日，本次股票发行已经取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于深圳市创益通技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记，定向发行股票 250 万股，募集资金总额为人民币 3,750 万元，全部存储于公司为本次定向发行股票设立的募集资金专户。

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格 (元 / 股)	发行数量 (万股)	募集金额 (万元)	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
2017/1/18	2017/3/31	15	250	3,750	0	0	2	3	0	否

募集资金使用情况：

截至本定期报告披露之日，公司已累计使用募集资金 10,632,910.43 元，全部用于补充公司业务发展所需的流动资金。公司募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在改变募集资金用途或将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，尚未使用的募集资金全部存储于公司为本次定向发行股票设立的募集资金专户。

二、债券融资情况

报告期内公司未进行过债券融资。

三、间接融资情况

报告期内公司未进行过间接融资。

四、利润分配情况

1、2016 年分配预案

单位：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
无	-	-	-

2、2015 年已分配

单位：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
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	在公司是否领取薪水
张建明	董事长	男	44	中专	2015-8-8 至 2018-8-7	是
何田保	董事、总经理	男	44	大专	2015-8-8 至 2018-8-7	是
白生波	董事、副总经理	男	43	大专	2015-8-8 至 2018-8-7	是
晏雨国	董事、副总经理	男	46	高中	2015-8-8 至 2018-8-7	是
杨光杰	董事、业务经理	男	46	高中	2015-8-8 至 2018-8-7	是
杨益民	监事会主席、业务经理	男	46	大专	2015-8-8 至 2018-8-7	是
叶雁斌	监事、工程师	男	35	大专	2015-8-8 至 2018-8-7	是
王荣幸	监事、品质经理	男	36	大专	2015-8-8 至 2018-8-7	是
周刚	副总经理	男	50	本科	2016-11-30 至 2018-8-7	是
吴诚	董事会秘书、财务负责人	男	49	硕士	2016-11-30 至 2018-8-7	是
阳松	研发总监	男	37	本科	2015-8-8 至 2018-8-7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

公司的董事及高级管理人员中，晏雨国为张建明配偶的哥哥，两者为姻亲关系。同时，张建明担任公司的法定代表人、董事长；晏雨国担任公司的董事、副总经理。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

公司控股股东为张建明，实际控制人为张建明和晏美荣，晏美荣是张建明的配偶，晏雨国是晏美荣的哥哥，除以上关系外，其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东和实际控制人之间不存在亲属关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张建明	董事长	23,250,000	-4,950,000	18,300,000	52.29	0
何田保	董事、总经理	300,000	0	300,000	0.86	0
白生波	董事、副总经理	300,000	0	300,000	0.86	0
晏雨国	董事、副总经理	6,750,000	0	6,750,000	19.29	0
杨光杰	董事、业务经理	300,000	0	300,000	0.86	0
杨益民	监事会主席、业务经理	100,000	0	100,000	0.29	0
叶雁斌	监事、工程师	0	0	0	0.00	0
王荣幸	监事、品质经理	0	0	0	0.00	0

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周刚	副总经理	0	0	0	0.00	0
吴诚	董事会秘书、财务负责人	0	1,750,000	1,750,000	5.00	0
阳松	研发总监	0	0	0	0.00	0
合计		31,000,000.00	-3,200,000	27,800,000.00	79.43	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		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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
白生波	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、副总经理	身兼多职且工作繁忙
张凯军	财务负责人	离任	审计总监	职务调整原因
吴诚	无	新任	董事会秘书、财务负责人	新聘
周刚	无	新任	副总经理	新聘

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、吴诚，男，1968年10月出生，会计师，经济师，1993年5月硕士毕业于华中理工大学经济管理学院。1993年7月至2001年7月，在康佳集团股份有限公司工作，先后担任康佳集团股份有限公司控股子公司牡丹江康佳实业有限公司和安徽康佳电子有限公司财务部经理、康佳集团北方区域销售总经理、康佳集团电器事业部财务部总经理、康佳集团本部财务中心业务经理、副总经理和总经理，曾获“1999年度优秀康佳人”光荣称号。2001年7月进入金发科技股份有限公司，2001年9月至2004年8月，任财务总监兼董事会秘书；2004年9月至2008年11月担任公司副总经理兼董事会秘书。2008年1月当选为广东上市公司协会财务总监专业委员会副主任委员。曾获“2007年度新财富金牌董秘”、“2008年度新财富金牌董秘”。2009年9月进入重庆梅安森科技股份有限公司，担任高级财务顾问；2009年12月起担任副总经理兼财务总监；2010年1月至2013年2月，担任公司常务副总经理、财务负责人兼董事会秘书；2013年2月至2016年1月，担任公司董事长特别助理。2016年10月加入深圳市创益通技术股份有限公司，担任董事长特别助理；2016年11月30日起，担任董事会秘书兼财务负责人。

2、周刚，男，1967年10月出生，中国籍，无境外永久居住权，工学学士，电子仪器及测量技术专业。1989年担任佛山汤姆逊彩色显象管有限公司主任工程师；1997年担任莫莱克斯华南连接器（东莞）有限公司品保高级工程师；2000年加入富家宜连接器（东莞）有限公司，2010年担任富家宜连接器（东莞）有限公司制造部经理兼代理工厂厂长；2011年1月担任莱尔德科技（深圳）有限公司营运经理；2011年7月担任美尔森电气保护系统（上海）有限公司松江工厂总经理&中国区营运副总裁；2016年11月，加入深圳市创益通技术股份有限公司，担任副总经理。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况（含劳务派遣人员）

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	22
生产人员	379	461
销售人员	13	17
技术人员	52	62
财务人员	10	11
员工总计	472	573

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	4
本科	19	22
专科	67	72
专科以下	385	475
员工总计	472	573

注：公司 2015 年年度报告披露的 2015 年末的员工总计为 270 人，未包含劳务派遣人员 202 人。

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

1、人员变动：

①生产人员：近年来，公司不断增加投资自动化生产线，提高生产效率和质量，因此在业务规模大幅增长的情况下，生产人员数量仅增加 21.64%。

②公司重点引进技术人才及加大销售团队投入，故报告期末，技术及销售人员均有上升。

③公司不断引进较高学历人才，提升整体员工素质，所以公司员工的整体学历有一定的提升。

2、人才引进：

2016 年，公司积极引进管理和技术人才，进一步提升公司的管理水平和研发实力，其中：引进财务负责人、董事会秘书 1 人，副总经理 1 人，研发人员数量也有较大幅度的增加。

3、培训：

①2016 年，公司制定了企业年度培训计划，分阶层、分领域进行培训辅导。

②大致分为管理人员领导力培训、技术人员专业技术培训、企业管理安全生产阶段培训。

4、招聘：

①通过猎头、互联网、行业人员介绍等渠道展开人才引进工作，效果显著。

②开展校企合作，促进人才交流和引进，储备和培养技术骨干人员。

5、薪酬政策：

①2016 年，公司制定了绩效和岗位目标责任制，在财务指标，客户价值，内部运营和基础管理等各个层面进行指标分解，层层落实。

②通过实施岗位目标责任制，进一步提升了公司业绩和管理水平。

③通过行业市场调查，公司薪资定位在行业中上水平。公司还致力于构建全面的薪酬体系，并积极响应政策进行薪资调整，极大地促进了公司招纳贤才，为公司持续发展和盈利创造了条件。

6、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

单位：股

项 目	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	5	5	300,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

公司无已通过认定的核心员工，核心技术团队或关键技术人员的情况详见本公司公开转让说明书“第二节公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（四）公司员工情况”之“2、核心研发人员情况”。

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
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

股份公司自设立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司三会会议严格按照《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》的相关规定执行，会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。在实际运作中，管理层不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。通过学习，公司管理层深刻认识到规范的公司治理是公司长远发展的基石，并努力按照上市公司的标准打造具有完善现代企业制度的公司。

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，公司切实履行信息披露的职责和义务，对于重大事项需提交股东大会审议的，严格依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，且均能够得到执行；公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。

报告期内，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司治理机制完善，重要的人事变动、关联交易、对外担保、投资融资决策等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求履行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对公司章程进行修订。

(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）
股东大会	1	2016年4月28日，公司召开2015年年度股东大会，审议通过了《公司2015年度监事会工作报告》、《公司2015年度董事会工作报告》、《公司2015年年度报告及摘要》、《公司2015年度财务决算报告及2016年度财务预算报告》、《关于公司2015年度利润分配的议案》、《关于聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度审计机构的议案》等6项议案。
董事会	4	<p>1、2016年4月6日，公司第一届董事会第三次会议审议通过了《公司2015年度总经理工作报告》、《公司2015年度董事会工作报告》、《公司2015年年度报告及摘要》、《亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2015年度审计报告》、《公司2015年度财务决算报告及2016年度财务预算报告》、《关于公司2015年度利润分配的议案》、《关于聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司2015年年度股东大会的议案》等8项议案。</p> <p>2、2016年7月18日，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《关于聘任张凯军先生为公司董事会秘书的议案》等1项议案。</p> <p>3、2016年8月4日，公司第一届董事会第五次会议审议通过了《关于公司2016年半年度报告的议案》等1项议案。</p> <p>4、2016年11月30日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于聘任深圳市创益通技术股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于聘任深圳市创益通技术股份有限公司副总经理、财务负责人的议案》、《关于聘任深圳市创益通技术股份有限公司审计总监的议案》、《关于申请银行授信额度的议案》等4项议案。</p>
监事会	2	<p>1、2016年4月6日，公司第一届监事会第二次会议审议通过了《公司2015年度监事会工作报告》、《公司2015年年度报告及摘要》、《公司2015年度财务决算报告及2016年度财务预算报告》、《关于公司2015年度利润分配的议案》、《亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2015年度审计报告》等5项议案。</p> <p>2、2016年8月4日，公司第一届监事会第三次会议审议通过了《关于公司2016年半年度报告》等1项议案。</p>

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，具有健全的组织机构。公司具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。公司设立以来的历次股东大会、董事会和监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序及决议内容符合相关法律、行政法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

(三)公司治理改进情况

公司根据自身的实际情况，为实现经营目标和发展战略，保证业务活动的正常进行，保护资产

的安全和完整，严格执行相关法律法规以及公司内部治理制度的有关规定，并将随着公司生产经营的发展使之不断完善。此外，公司以这些管理制度为基础，制定了业务制度、工作制度、部门职能和岗位职责等，形成了科学规范、层次分明的管理制度体系，通过制度的制定和执行，公司在完善法人治理结构、提高公司自身素质、规范公司日常运作等方面取得了较大的进步。

报告期内，公司先后引入吴诚、周刚等高级管理人才，上述人员积极参与公司治理和制度建设的改善工作，进一步提升了公司治理和规范运作的水平。

(四)投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中，通过在公司网站设立投资者关系专栏、电话、电子邮件等有效途径，确保公司与公司的股权投资人及潜在投资者之间保持畅通的沟通联系，并及时处理投资者关系管理相关事务。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司的主营业务是各种精密连接器、精密五金件、连接线等产品的研发设计、生产及销售。公司建立了独立完整的采购和销售业务体系，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立面向市场的能力。公司通过其自身开展经营业务，具有完整的业务体系；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其关联方；公司与控股股东、实际控制人及其关联方之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易；同时，公司制定了《关联交易管理制度》，规定了关联交易的决策程序，严格按照相关制度对关联交易进行规范。

综上，公司业务独立。

2、资产独立

公司系由创益有限按照经审计的账面净资产折股设立。创益有限设立时的出资以及创益有限的历次增资均经验资机构出具《验资报告》验证到位。

公司合法拥有其名下资产的所有权或使用权。公司拥有与经营有关的业务体系及相关资产。公司的资产与其股东、关联方之间产权界定清楚、划分明确，不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占用的情形。

综上，公司资产独立。

3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事及薪酬管理制度。公司董事、监事、高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》等规定的合法程序选举或聘任，不存在超越董事会或股东大会做出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员及核心研发人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或任命产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司股东大会、董事会、监事会而作出人事任免决定的情况。

综上，公司人员独立。

4、财务独立

公司成立了独立的财务部门，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，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司独立作出财务决策，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。

综上，公司财务独立。

5、机构独立

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则和总经理工作细则，形成了完善的法人治理机构；公司依据生产经营需要设置了相应的职能部门，各职能部门按规定的职责独立运作；公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况；公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预公司组织机构设立和运作的情况。

综上，公司机构独立。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

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，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司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，持续提升公司内部风险控制水平。

4、关于前期会计差错更正及追溯调整的情况

2016年，公司发现前期进行会计处理时，部分收入、成本和费用存在跨期事项；个别固定资产、无形资产存在分类错误；以及对职工薪酬等归类存在错误等前期会计差错。为了更准确地反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报，准确反映各期间成本、费用情况，公司根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对前期会计差错予以更正并进行追溯调整。具体更正和追溯调整的情况详见同日披露在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的相关公告（公告编号：2017-021）。本次前期会计差错更正事项对公司的财务状况和经营成果不会产生重大影响，也不会影响公司重大内部管理制度的正常运行，不属于内部控制管理制度的重大缺陷。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。鉴于公司对前期会计差错进行了必要的更正，为了进一步提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《深圳市创益通技术股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并将提交2016年年度股东大会审议批准。

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	大信审字[2017]第 3-00035 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2017-04-23
注册会计师姓名	陈修俭、钟本庆
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年

审计报告正文

深圳市创益通技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市创益通技术股份有限公司（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、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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：陈修俭

中国注册会计师：钟本庆

二〇一七年四月二十三日

二、财务报表

(一)资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	34,537,891.51	9,920,490.39
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			
买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	67,202,986.73	48,096,427.11
预付款项	五、（三）	85,679.92	168,584.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（四）	891,205.61	572,277.58
存货	五、（五）	15,945,479.29	12,682,634.22
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			
流动资产合计		118,663,243.06	71,440,413.93
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			
固定资产	五、（六）	26,386,905.74	16,442,740.75
在建工程	五、（七）	702,680.64	805,300.52
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	五、（八）	491,693.98	304,412.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	1,542,963.58	631,734.66
递延所得税资产	五、（十）	636,488.09	511,930.65
其他非流动资产	五、（十一）	519,055.83	1,031,820.95
非流动资产合计		30,279,787.86	19,727,939.69
资产总计		148,943,030.92	91,168,353.62
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	64,120,280.82	35,431,962.42
预收款项	五、(十三)	1,762,028.98	1,361,782.25
应付职工薪酬	五、(十四)	3,924,690.39	3,498,162.51
应交税费	五、(十五)	1,502,990.93	1,632,497.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(十六)	980,183.74	1,310,096.72
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		72,290,174.86	43,234,501.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债总计		72,290,174.86	43,234,501.43
所有者权益：			
股本	五、(十七)	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	15,413,143.17	1,363,143.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	2,999,659.24	1,532,758.85
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	23,240,053.65	10,037,950.17
所有者权益合计		76,652,856.06	47,933,852.19
负债和所有者权益总计		148,943,030.92	91,168,353.62

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：朱彩英

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(二十一)	197,736,864.29	123,005,412.18
减：营业成本	五、(二十一)	134,560,885.92	85,005,283.11
营业税金及附加	五、(二十二)	1,780,628.29	977,190.31
销售费用	五、(二十三)	4,997,047.84	3,251,714.45
管理费用	五、(二十四)	39,257,678.71	16,572,985.11
财务费用	五、(二十五)	-2,144,110.48	-1,630,393.58
资产减值损失	五、(二十六)	1,623,971.96	1,924,166.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(二十七)		16,721.93
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）		17,660,762.05	16,921,188.45
加：营业外收入	五、(二十八)	1,465,422.59	517,745.00
其中：非流动资产处置利得		3,913.40	13,650.00
减：营业外支出	五、(二十九)	191,380.26	461,549.19
其中：非流动资产处置损失		27,524.81	296,728.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,934,804.38	16,977,384.26
减：所得税费用	五、(三十)	4,265,800.51	2,211,981.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,669,003.87	14,765,402.51
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		14,669,003.87	14,765,402.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.42	0.52
(二) 稀释每股收益		0.42	0.52

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：朱彩英

(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		200,941,994.54	112,783,551.28
收到的税费返还		820,856.58	300,147.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	1,745,687.57	1,657,356.81
经营活动现金流入小计		203,508,538.69	114,741,055.28
购买商品、接受劳务支付的现金		100,737,121.87	69,418,497.53
支付给职工以及为职工支付的现金		38,346,813.24	25,768,630.72
支付的各项税费		9,998,607.08	5,436,686.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	16,332,914.65	8,393,358.76
经营活动现金流出小计		165,415,456.84	109,017,173.70
经营活动产生的现金流量净额		38,093,081.85	5,723,881.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			13,516,721.93
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		44,510.82	143,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,510.82	13,660,171.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,097,053.54	5,221,356.75
投资支付的现金			13,500,000.00
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		14,097,053.54	18,721,356.75
投资活动产生的现金流量净额		-14,052,542.72	-5,061,184.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,359,320.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十一)		500,000.00
筹资活动现金流入小计			7,859,320.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十一)		1,836,790.90
筹资活动现金流出小计			1,836,790.90
筹资活动产生的现金流量净额			6,022,529.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		576,861.99	79,343.23
五、现金及现金等价物净增加额		24,617,401.12	6,764,569.09
加：期初现金及现金等价物余额		9,920,490.39	3,155,921.30
六、期末现金及现金等价物余额		34,537,891.51	9,920,490.39

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：朱彩英

(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	35,000,000.00				1,363,143.17				1,406,195.89	8,898,883.49	46,668,222.55
加：会计政策变更											
前期差错更正								126,562.96	1,139,066.68		1,265,629.64
其他											
二、本年期初余额	35,000,000.00				1,363,143.17			1,532,758.85	10,037,950.17		47,933,852.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,050,000.00			1,466,900.39	13,202,103.48		28,719,003.87
（一）综合收益总额									14,669,003.87		14,669,003.87
（二）所有者投入和减少资本					14,050,000.00						14,050,000.00
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					14,050,000.00						14,050,000.00

4. 其他											
(三) 利润分配									1,466,900.39	-1,466,900.39	
1. 提取盈余公积									1,466,900.39	-1,466,900.39	
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、本年期末余额	35,000,000.00				15,413,143.17				2,999,659.24	23,240,053.65	76,652,856.06

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：朱彩英

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	10,000,000.00							1,026,195.78	10,642,253.90	21,668,449.68	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00							1,026,195.78	10,642,253.90	21,668,449.68	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	25,000,000.00				1,363,143.17			506,563.07	-604,303.73	26,265,402.51	
（一）综合收益总额									14,765,402.51	14,765,402.51	
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00				500,000.00					11,500,000.00	
1. 股东投入的普通股	11,000,000.00				500,000.00					11,500,000.00	
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								1,476,540.25	-1,476,540.25		
1. 提取盈余公积								1,476,540.25	-1,476,540.25		

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	14,000,000.00				863,143.17				-969,977.18	-13,893,165.99	
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	14,000,000.00				863,143.17				-969,977.18	-13,893,165.99	
（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	35,000,000.00				1,363,143.17				1,532,758.85	10,037,950.17	47,933,852.19

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：朱彩英

深圳市创益通技术股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

深圳市创益通技术股份有限公司（以下简称“本公司或公司”），前身系深圳市创益五金精密模具有限公司，由张建明、晏雨国出资组建，于2003年9月25日在深圳市工商行政管理局批准登记注册，取得注册号为440306102890510的《企业法人营业执照》。公司自2016年2月15日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：创益通，证券代码：835741。

统一社会信用代码：914403007542827966

公司法定代表人：张建明

注册资本：3,500.00万元

公司住所：深圳市光明新区公明办事处东坑社区长丰工业园第4栋

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：一般经营项目：连接器、连接线、电子产品及周边设备、模具的研发；国内贸易，货物及技术进出口。许可经营项目：连接器、连接线、电子产品及周边设备、五金塑胶制品、模具的生产；普通货运。

公司主要从事各种精密连接器、精密五金件、连接线等产品的研发设计、生产及销售。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2017年4月23日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、(十一))、存货的计价方法(附注三、(十二))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、(十四)及附注三、(十七))、收入的确认时点(附注三、(二十二))等。

(一) 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、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产、负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万元以上（含 100 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账准备计入当期损益。单独测试未发现减值的应收款项，将其计入账龄组合计提减值准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项、单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(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、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额，期末可变现净值以接近资产负债表日的报价扣除产品实现销售的相关费用作为确定可变现净值的依据；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得

的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、模治具、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	10.00	18.00-9.00
运输设备	5	10.00	18.00
模治具	3-5	10.00	30.00-18.00
电子设备及其他	3-5	10.00	30.00-18.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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，予以资本化，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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售业务可分为国内销售和出口销售。

对于国内销售业务：将货物交付到客户指定地点，经客户验收对账后确认收入。

对于出口销售业务，主要分为三种形式：（1）直接出口，货物经报关并办理出口清关手续后确认销售收入；（2）出口到相关保税园区客户代管仓，每月根据出货记录及报关单确认收入；（3）转厂出口，全月汇总报关，每月根据出货记录及报关单确认收入。

2、提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比），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。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营

企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期的会计政策和会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、 增值税

出口销售货物实行“免、抵、退”管理办法。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]7号《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》和国家税务总局国税发[2002]11号《关于印发〈生产企业出口货物免抵退管理操作规范〉（试行）的通知》等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。本公司连接器接插件、铝合金金属外壳及闪存存储器等产品出口根据规定执行 17%、13% 及 9% 的退税率。

2、 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳

市国家税务局、深圳市地方税务局于 2016 年 11 月 21 日联合下发的《关于公示深圳市 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为国家高新技术企业并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644201407），有效期三年，2016 年至 2018 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	2,065.07	21,747.72
银行存款	34,534,574.07	9,898,742.67
其他货币资金	1,252.37	
合 计	34,537,891.51	9,920,490.39

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	70,742,091.30	100.00	3,539,104.57	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	70,742,091.30	100.00	3,539,104.57	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	50,630,823.56	100.00	2,534,396.45	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	50,630,823.56	100.00	2,534,396.45	5.01

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	70,702,091.30	5.00	3,535,104.57	50,573,718.13	5.00	2,528,685.91
1 至 2 年	40,000.00	10.00	4,000.00	57,105.43	10.00	5,710.54
合 计	70,742,091.30		3,539,104.57	50,630,823.56		2,534,396.45

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,138,139.08 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
星科金朋（上海）有限公司	9,278,327.27	13.12	463,916.36
SanDisk Storage Malaysia Sdn Bnd	7,406,417.59	10.47	370,320.88
埃梯梯科能电子（深圳）有限公司	6,404,707.74	9.05	320,235.39
湖南海翼电子商务股份有限公司	6,229,921.98	8.81	311,496.10
欣旺达电子股份有限公司	5,964,914.88	8.43	298,245.74
合 计	35,284,289.46	49.88	1,764,214.47

(三) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	85,679.92	100.00	168,584.63	100.00
合 计	85,679.92	100.00	168,584.63	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	938,948.01	100.00	47,742.40	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	938,948.01	100.00	47,742.40	5.08

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	602,397.45	100.00	30,119.87	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	602,397.45	100.00	30,119.87	5.00

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	923,048.01	5.00	46,152.40	602,397.45	5.00	30,119.87
1 至 2 年	15,900.00	10.00	1,590.00			
合 计	938,948.01		47,742.40	602,397.45		30,119.87

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 26,041.63 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税		467,526.78
押金	389,346.37	
保证金	255,910.50	
代垫社保款	142,454.57	102,470.67
备用金	71,632.00	15,500.00
往来及其他	79,604.57	16,900.00
合计	938,948.01	602,397.45

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
SONIC DEVICES LLC	押金	非关联方	324,346.37	1 年以内	34.54	16,217.32
中华人民共和国南头海关	保证金	非关联方	254,104.00	1 年以内	27.06	12,705.20
陈亮	押金	非关联方	65,000.00	1 年以内	6.92	3,250.00
张小兵	备用金	非关联方	55,000.00	1 年以内	5.86	2,750.00
东莞市建特塑胶科技有限公司	其他	非关联方	21,856.00	1 年以内	2.33	1,092.80
合 计			720,306.37		76.71	36,015.32

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,755,644.07	83,791.83	1,671,852.24	1,359,859.85	84,891.28	1,274,968.57
在产品	1,796,882.93		1,796,882.93	2,264,719.88		2,264,719.88
自制半成品	4,273,066.62	136,491.28	4,136,575.34	3,679,857.06	357,973.71	3,321,883.35
库存商品	6,358,476.23	341,297.34	6,017,178.89	2,520,947.53	307,052.73	2,213,894.80
发出商品	1,327,351.54		1,327,351.54	2,491,098.49		2,491,098.49
委托加工物资	920,058.11		920,058.11	1,064,346.23		1,064,346.23
低值易耗品	75,580.24		75,580.24	51,722.90		51,722.90
合计	16,507,059.74	561,580.45	15,945,479.29	13,432,551.94	749,917.72	12,682,634.22

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	84,891.28	84,698.78		85,798.23	83,791.83
库存商品	357,973.71	49,598.40		271,080.83	136,491.28
自制半成品	307,052.73	325,494.07		291,249.46	341,297.34
合计	749,917.72	459,791.25		648,128.52	561,580.45

注 1：存货转销系原材料、库存商品及自制半成品实现销售所致；

注 2：本报告期末计提的存货跌价准备为对存货中的呆滞品及不良品计提的跌价。

(六) 固定资产

项目	机器设备	运输工具	模治具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,617,518.62	271,482.82	11,817,319.35	3,383,737.20	30,090,057.99
2.本期增加金额	9,344,968.90		2,723,764.84	2,666,104.17	14,734,837.91
（1）购置	8,125,400.46		1,783,948.73	2,287,463.72	12,196,812.91
（2）在建工程转入	1,219,568.44		939,816.11	378,640.45	2,538,025.00
3.本期减少金额	295,000.00		106,914.78	91,841.88	493,756.66
处置或报废	295,000.00		106,914.78	91,841.88	493,756.66
4.期末余额	23,667,487.52	271,482.82	14,434,169.41	5,957,999.49	44,331,139.24
二、累计折旧					
1.期初余额	6,630,206.83	104,551.63	5,207,916.11	1,704,642.67	13,647,317.24

2.本期增加金额	1,680,815.71	35,581.44	2,244,624.21	761,529.33	4,722,550.69
计提	1,680,815.71	35,581.44	2,244,624.21	761,529.33	4,722,550.69
3.本期减少金额	265,500.00		82,784.51	77,349.92	425,634.43
处置或报废	265,500.00		82,784.51	77,349.92	425,634.43
4.期末余额	8,045,522.54	140,133.07	7,369,755.81	2,388,822.08	17,944,233.50
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,621,964.98	131,349.75	7,064,413.60	3,569,177.41	26,386,905.74
2.期初账面价值	7,987,311.79	166,931.19	6,609,403.24	1,679,094.53	16,442,740.75

注：截止 2016 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 6,656,165.39 元。

(七) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模治具	433,203.42		433,203.42	292,475.38		292,475.38
待安装设备	269,477.22		269,477.22	212,825.14		212,825.14
医疗行业生产车间				300,000.00		300,000.00
合 计	702,680.64		702,680.64	805,300.52		805,300.52

(八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	435,042.74	435,042.74
2.本期增加金额	240,189.68	240,189.68
购置	240,189.68	240,189.68
3.本期减少金额		
4.期末余额	675,232.42	675,232.42
二、累计摊销		
1.期初余额	130,630.58	130,630.58
2.本期增加金额	52,907.86	52,907.86
计提	52,907.86	52,907.86
3.本期减少金额		
4.期末余额	183,538.44	183,538.44
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	491,693.98	491,693.98
2.期初账面价值	304,412.16	304,412.16

(九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
服务费	27,744.17		27,744.17	
办公楼装修	603,990.49	1,187,289.34	248,316.25	1,542,963.58
合计	631,734.66	1,187,289.34	276,060.42	1,542,963.58

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	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	622,264.12	4,148,427.42	497,165.11	3,314,434.07
固定资产折旧的税会差异调整	14,223.97	94,826.49	14,765.54	98,436.93
合计	636,488.09	4,243,253.91	511,930.65	3,412,871.00

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的设备工程款	519,055.83	1,031,820.95
合计	519,055.83	1,031,820.95

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	63,935,926.29	35,264,990.01
1 年以上	184,354.53	166,972.41
合计	64,120,280.82	35,431,962.42

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,739,234.38	1,337,782.25
1 年以上	22,794.60	24,000.00
合计	1,762,028.98	1,361,782.25

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	3,492,153.71	37,661,804.13	37,229,267.45	3,924,690.39

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	6,008.80	1,440,773.24	1,446,782.04	
三、辞退福利		47,371.06	47,371.06	
合 计	3,498,162.51	39,149,948.43	38,723,420.55	3,924,690.39

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,239,729.37	35,455,279.91	34,770,318.89	3,924,690.39
2.职工福利费	244,800.00	1,317,491.87	1,562,291.87	
3.社会保险费	7,421.34	416,398.97	423,820.31	
其中：医疗保险费	4,877.75	292,004.16	296,881.91	
工伤保险费	726.74	45,349.32	46,076.06	
生育保险费	1,816.85	79,045.49	80,862.34	
4.住房公积金	203.00	470,180.55	470,383.55	
5.工会经费和职工教育经费		2,452.83	2,452.83	
合 计	3,492,153.71	37,661,804.13	37,229,267.45	3,924,690.39

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,375.10	1,336,794.61	1,339,169.71	
2、失业保险费	3,633.70	103,978.63	107,612.33	
合 计	6,008.80	1,440,773.24	1,446,782.04	

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	589,116.50	832,617.97
企业所得税	575,050.53	484,840.24
城市维护建设税	134,802.55	157,043.75
教育费附加	57,772.53	67,304.47
地方教育费附加	38,515.02	44,869.64
个人所得税	107,733.80	45,821.46
合 计	1,502,990.93	1,632,497.53

(十六) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
中介服务费	350,000.00	560,000.00
房租	251,428.57	154,340.10

款项性质	期末余额	期初余额
电费	175,440.79	117,097.62
装修款	140,800.00	109,300.00
设备保证金		108,500.00
其他	62,514.38	260,859.00
合 计	980,183.74	1,310,096.72

(十七) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
张建明	23,250,000.00				-4,950,000.00	-4,950,000.00	18,300,000.00
晏雨国	6,750,000.00						6,750,000.00
张纪纯					2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00
吴诚					1,750,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00
深圳市互联网 投资企业（有限 合伙）	1,500,000.00						1,500,000.00
晏美荣	750,000.00						750,000.00
宋浩兴	550,000.00						550,000.00
何文锋	350,000.00						350,000.00
张凯军					300,000.00	300,000.00	300,000.00
袁用德	300,000.00						300,000.00
杨光杰	300,000.00						300,000.00
白生波	300,000.00						300,000.00
何田保	300,000.00						300,000.00
董代佳	300,000.00						300,000.00
闵华明	250,000.00						250,000.00
王卫					100,000.00	100,000.00	100,000.00
杨益民	100,000.00						100,000.00
合 计	35,000,000.00						35,000,000.00

(十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,363,143.17			1,363,143.17
二、其他资本公积		14,050,000.00		14,050,000.00
其中：以权益结算的股份支付		14,050,000.00		14,050,000.00
合 计	1,363,143.17	14,050,000.00		15,413,143.17

注：本期资本公积变动系公司控股股东及实际控制人向公司管理人员转让股份形成股份支付所致，股份支付的详细情况见“附注八、股份支付”。

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,532,758.85	1,466,900.39		2,999,659.24
合计	1,532,758.85	1,466,900.39		2,999,659.24

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,898,883.49	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,139,066.68	
调整后期初未分配利润	10,037,950.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,669,003.87	
减：提取法定盈余公积	1,466,900.39	
期末未分配利润	23,240,053.65	

注：由于前期会计差错更正，累计影响期初未分配利润 1,139,066.68 元，前期差错更正情况详见“附注十一、其他重要事项”。

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,417,498.94	134,482,239.80	121,188,619.13	84,868,959.50
其他业务	2,319,365.35	78,646.12	1,816,793.05	136,323.61
合计	197,736,864.29	134,560,885.92	123,005,412.18	85,005,283.11

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,015,323.21	570,027.67
教育费附加	435,138.54	244,297.59
地方教育费附加	290,092.35	162,865.05
印花税	40,074.19	
合计	1,780,628.29	977,190.31

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,902,560.43	1,202,003.14
折旧及摊销费	49,491.87	48,340.43

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	248,607.51	148,639.96
业务招待费	372,066.21	229,044.40
办公费	136,861.64	48,202.74
业务宣传及广告费	587,148.26	62,187.55
维修费	132,426.45	55,400.74
运输费	1,152,970.07	1,060,069.72
车辆保险费	11,589.93	8,557.93
报关费	174,576.96	203,159.43
其他	228,748.51	186,108.41
合 计	4,997,047.84	3,251,714.45

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
股份支付	14,050,000.00	-
研发支出	11,512,370.95	6,112,728.68
职工薪酬	6,646,907.33	4,769,216.93
房租	1,370,777.85	898,240.04
水电费	419,939.18	408,321.74
办公费	580,332.46	324,690.33
业务招待费	263,159.51	356,359.55
折旧与摊销	454,899.16	219,617.87
差旅费	472,325.49	276,625.02
修理费	651,081.01	251,308.60
中介服务费	1,981,571.17	2,277,358.88
费用性税金	84,347.74	113,066.00
通讯费	120,289.67	60,732.59
低值易耗品摊销	289,233.16	200,451.24
其他	360,444.03	304,267.64
合 计	39,257,678.71	16,572,985.11

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	55,657.55	20,117.18
汇兑损失	615,016.78	171,062.64
减：汇兑收益	2,740,768.14	1,799,933.26
手续费支出	37,298.43	18,594.22
合 计	-2,144,110.48	-1,630,393.58

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,164,180.71	1,174,248.54
存货跌价损失	459,791.25	749,917.72
合 计	1,623,971.96	1,924,166.26

(二十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		16,721.93
合 计		16,721.93

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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	3,913.40	13,650.00	3,913.40
其中：固定资产处置利得	3,913.40	13,650.00	3,913.40
政府补助	1,350,628.00	504,075.00	1,350,628.00
其他	110,881.19	20.00	110,881.19
合 计	1,465,422.59	517,745.00	1,465,422.59

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
高新技术产业补助款（注 1）	800,000.00	500,000.00	800,000.00
政府新三板上市培育补助款（注 2）	500,000.00		500,000.00
提升国际化经营能力资金补助（注 3）	50,628.00		50,628.00
优化外贸出口结构资助款		4,075.00	
合 计	1,350,628.00	504,075.00	1,350,628.00

注 1：根据深圳市光明新区经济服务局下发的《光明新区经济发展专项资金 2016 年第三批拟资助项目》的规定，公司取得高新技术产业补助款 800,000.00 元；

注 2：根据深圳市光明新区经济服务局下发的《光明新区经济发展专项资金 2016 年第二批拟资助项目》的规定，公司取得政府新三板上市培育补助款 500,000.00 元；

注 3：根据深圳市经济贸易和信息化委员会下发的《提升国际化经营能力资金项目》的规定，公司获得国外参展补助款及环球杂志补助款合计 50,628.00 元。

(二十九) 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	27,524.81	296,728.36	27,524.81
其中：固定资产处置损失	27,524.81	296,728.36	27,524.81
滞纳金	46,453.73	156,120.83	46,453.73
罚款	1,000.00	300.00	1,000.00
其他	116,401.72	8,400.00	116,401.72
合 计	191,380.26	461,549.19	191,380.26

(三十) 所得税费用

1、所得税费用明细

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费用	4,390,357.95	2,492,327.83
递延所得税费用	-124,557.44	-280,346.08
合 计	4,265,800.51	2,211,981.75

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	18,934,804.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,840,220.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	181,507.67
股份支付形成的费用不能税前扣除的影响	2,107,500.00
研发支出加计扣除的影响	-863,427.82
所得税费用	4,265,800.51

(三十一) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	1,745,687.57	1,657,356.81
其中：财务费用-利息收入及结汇的汇兑收益	373,502.79	512,612.36
政府补助	1,350,628.00	504,075.00
往来款及其他	21,556.78	640,669.45
支付其他与经营活动有关的现金	16,332,914.65	8,393,358.76
其中：付现的销售费用	3,029,640.70	2,004,885.78

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	12,293,912.37	5,819,897.04
财务费用-手续费	37,298.43	18,594.22
罚款及滞纳金	47,453.73	156,420.83
往来款及其他	924,609.42	393,560.89

2、收到或支付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
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00
其中：收到股东借款		500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,836,790.90
其中：偿还股东借款		1,836,790.90

(三十二) 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	14,669,003.87	14,765,402.51
加：资产减值准备	1,623,971.96	1,924,166.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,722,550.69	4,415,023.81
无形资产摊销	52,907.86	42,496.04
长期待摊费用摊销	276,060.42	26,959.64
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）	23,611.41	283,078.36
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）	-576,861.99	-79,343.23
投资损失（收益以“-”号填列）		-16,721.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-124,557.44	-280,346.08
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）	-3,722,636.32	-4,701,167.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,506,763.65	-23,182,323.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,605,795.04	12,526,657.12
其他	14,050,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	38,093,081.85	5,723,881.58
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	34,537,891.51	9,920,490.39
减：现金的期初余额	9,920,490.39	3,155,921.30
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	24,617,401.12	6,764,569.09

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	34,537,891.51	9,920,490.39
其中：库存现金	2,065.07	21,747.72
可随时用于支付的银行存款	34,534,574.07	9,898,742.67
可随时用于支付的其他货币资金	1,252.37	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	34,537,891.51	9,920,490.39

(三十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			25,814,212.66
其中：美元	3,667,184.57	6.9370	25,439,259.36
港币	419,171.73	0.8945	374,953.30
应收账款			18,698,758.76
其中：美元	2,688,843.21	6.9370	18,652,505.35
港币	51,708.10	0.8945	46,253.41
预付款项			17,342.50
其中：美元	2,500.00	6.9370	17,342.50
应付账款			12,789.82
其中：美元	1,843.71	6.9370	12,789.82
预收款项			1,362,728.98
其中：美元	196,443.56	6.9370	1,362,728.98

六、与金融工具相关的风险

公司的金融资产包括应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。公司的信用风险主要来自对客户应收款项。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务。

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如本附注五、（三十三）外币货币性项目所述。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张建明与晏美荣夫妇	58.71	58.71

截止 2016 年 12 月 31 日，张建明先生持有公司股份 18,300,000 股，占公司总股本的 52.29%；张建明先生作为深圳市互联通投资企业（有限合伙）的普通合伙人并担任执行事务合伙人，通过该合伙企业实际拥有公司总股本 4.29% 的投票权（深圳市互联通投资企业（有限合伙）持有公司 1,500,000 股股份，占公司总股本的 4.29%）；张建明的妻子及一致行动人晏美荣持有公司 750,000 股股份，占公司总股本的 2.14%。因此，张建明先生拥有创益通权益的股份占比合计为 58.71%。公司控股股东为张建明先生，实际控制人为张建明与晏美荣夫妇。

(二) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市创鑫控股有限公司	控股股东控制的企业
惠州市中创通投资有限公司	控股股东控制的企业
深圳市互联互通投资企业（有限合伙）	控股股东控制的企业
深圳市腾亚五金塑胶模具有限公司	控股股东的姐夫控制的企业

(三) 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关 联 交 易 类 型	关 联 交 易 内 容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
深圳市腾亚五金塑胶模具有限公司	采购	采 购 商 品	市场价	132,600.85	2.26	742,922.56	2.99

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬合计	3,014,984.87	2,254,141.09

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2016年10月11日，公司控股股东及实际控制人张建明在股转系统中以3元/股的价格向公司管理人员吴诚转让股份175万股；2016年11月28日公司控股股东及实际控制人张建明在股转系统中以4元/股的价格向公司管理人员张凯军转让股份30万股。根据相关规定，以上股份转让情况符合股份支付条件，应按照《企业会计准则第11号--股份支付》的相关要求进行会计处理。

根据《企业会计准则第11号——股份支付》及应用指南，对于权益结算的涉及职工的股份支付，应当按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积，不确认其后续公允价值变动。参考本公司与以上股份转让交易最近的可获取的股转系统中的本公司其他第三方股份转让价格作为公允价值，将公允价值与上述转让价格的差额部分确认为成本费用，计入本年度的管理费用和资本公积。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	在全国中小企业股份转让系统之中，离交易发生日最近的可获取的股转系统中的本公司其他第三方股份转让价格。
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	14,050,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,050,000.00

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

无

（二）或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

公司于 2017 年 2 月 12 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于深圳市创益通技术股份有限公司 2017 年股票发行方案的议案》，公司拟向上海景林景惠股权投资中心（有限合伙）、深圳海晨投资合伙企业（有限合伙）、深圳市麦哲伦资本管理有限公司、樊五洲、梁荣朗定向发行股票不超过 250 万股（含 250 万股），每股发行价格为 15 元，募集资金总额不超过人民币 3,750 万元（含 3,750 万元）。

2017 年 3 月 16 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2017]1553 号对公司以 15 元/股向以上发行对象定向发行股票 250 万股，募集资金总额 3,750 万元的股票发行方案的备案申请予以确认，公司于 2017 年 3 月 30 日通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成本次股票发行 250 万股的股份登记。

（二）其他资产负债表日后事项说明

无

十一、 其他重要事项

（一）前期会计差错

2016 年，公司发现前期进行会计处理时，部分收入、成本和费用存在跨期事项；个别固定资产、无形资产存在分类错误；以及对职工薪酬等归类存在错误等前期会计差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报，经本公司 2017 年 4 月 23 日第一届董事会第八次会议决议，对以前期间上述会计差错进行追溯调整。

1、对资产负债表追溯重述调整前后对比情况

报表科目	2015 年 12 月 31 日		
	调整重述前	调整重述后	调整金额
应收账款	41,610,429.08	48,096,427.11	6,485,998.03
预付款项	2,034,738.68	168,584.63	-1,866,154.05
其他应收款	574,177.58	572,277.58	-1,900.00
存货	17,070,654.72	12,682,634.22	-4,388,020.50

报表科目	2015 年 12 月 31 日		
	调整重述前	调整重述后	调整金额
固定资产	17,076,125.96	16,442,740.75	-633,385.21
无形资产	309,796.78	304,412.16	-5,384.62
长期待摊费用	40,094.66	631,734.66	591,640.00
递延所得税资产	472,286.63	511,930.65	39,644.02
其他非流动资产		1,031,820.95	1,031,820.95
资产影响合计	79,188,304.09	80,442,562.71	1,254,258.62
应付账款	36,197,077.57	35,431,962.42	-765,115.15
预收款项	2,107,846.80	1,361,782.25	-746,064.55
应交税费	281,413.54	1,632,497.53	1,351,083.99
其他应付款	1,161,372.03	1,310,096.72	148,724.69
盈余公积	1,406,195.89	1,532,758.85	126,562.96
未分配利润	8,898,883.49	10,037,950.17	1,139,066.68
负债及权益影响合计	50,052,789.32	51,307,047.94	1,254,258.62

(续)

报表科目	2014 年 12 月 31 日		
	调整重述前	调整重述后	调整金额
应收账款	22,794,220.71	25,809,597.76	3,015,377.05
预付款项	632,506.43	617,869.83	-14,636.60
其他应收款	388,512.65	388,037.65	-475.00
存货	10,053,921.16	8,124,937.53	-1,928,983.63
递延所得税资产	207,782.71	231,584.57	23,801.86
资产影响合计	34,076,943.66	35,172,027.34	1,095,083.68
应付账款	26,018,891.24	26,045,658.73	26,767.49
预收款项	240,770.00	142,120.00	-98,650.00
应交税费	1,987,528.81	2,574,403.93	586,875.12
其他应付款	1,547,971.80	1,565,876.87	17,905.07
盈余公积	969,977.18	1,026,195.78	56,218.60
未分配利润	10,136,286.50	10,642,253.90	505,967.40
负债及权益影响合计	40,901,425.53	41,996,509.21	1,095,083.68

2、对利润表追溯重述调整前后对比情况

报表科目	2015 年度		
	调整重述前	调整重述后	调整金额
营业收入	119,314,068.55	123,005,412.18	3,691,343.63
营业成本	80,504,040.68	85,005,283.11	4,501,242.43
销售费用	3,113,212.60	3,251,714.45	138,501.85
管理费用	18,542,571.02	16,572,985.11	-1,969,585.91

财务费用	-1,630,549.98	-1,630,393.58	156.40
资产减值损失	1,741,577.00	1,924,166.26	182,589.26
所得税费用	2,076,985.79	2,211,981.75	134,995.96
净利润	14,061,958.87	14,765,402.51	703,443.64

(续)

报表科目	2014 年度		
	调整重述前	调整重述后	调整金额
营业收入	91,083,815.22	93,881,021.28	2,797,206.06
营业成本	72,310,169.23	74,239,152.86	1,928,983.63
销售费用	2,216,179.53	2,264,536.50	48,356.97
管理费用	9,636,424.25	9,644,018.25	7,594.00
资产减值损失	228,354.14	387,033.20	158,679.06
所得税费用	942,211.01	1,033,617.41	91,406.40
净利润	5,211,140.33	5,773,326.33	562,186.00

3、对现金流量表追溯调整前后对比情况

报表科目	2015 年度		
	调整重述前	调整重述后	调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	110,697,408.60	112,783,551.28	2,086,142.68
收到的其他与经营活动有关的现金	4,243,499.49	1,657,356.81	-2,586,142.68
购买商品、接受劳务支付的现金	71,210,797.24	69,418,497.53	-1,792,299.71
支付的其他与经营活动有关的现金	10,230,149.66	8,393,358.76	-1,836,790.90
经营活动产生的现金流量净额	2,594,790.97	5,723,881.58	3,129,090.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,429,057.04	5,221,356.75	1,792,299.71
投资活动产生的现金流量净额	-3,268,885.11	-5,061,184.82	-1,792,299.71
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,836,790.90	1,836,790.90
筹资活动产生的现金流量净额	7,359,320.00	6,022,529.10	-1,336,790.90

4、非经常性损益披露的更正情况

项目	2015 年度		
	调整前	调整后	调整金额
非流动资产处置损益	-283,078.36	-283,078.36	
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）	504,075.00	504,075.00	
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	16,721.93	16,721.93	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,380.00	-164,800.83	-156,420.83
非经常性损益总额	229,338.57	72,917.74	-156,420.83
减：非经常性损益的所得税影响数	34,400.79	10,937.67	-23,463.12
非经常性损益净额	194,937.78	61,980.07	-132,957.71

5、净资产收益率及每股收益披露的更正情况

报告期利润	2015 年度			
	调整前加权平均净资产收益率 (%)	调整后加权平均净资产收益率 (%)	调整前基本每股收益	调整后基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.54	42.28	0.56	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.08	42.10	0.55	0.52

(二) 其他重要事项

无

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,611.41	
2. 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）	1,350,628.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,974.26	
4. 所得税影响额	-191,106.35	
合 计	1,082,935.98	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.53	42.28	0.42	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.64	42.10	0.39	0.52

深圳市创益通技术股份有限公司

二〇一七年四月二十三日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室