

珠海世纪鼎利科技股份有限公司
关于《珠海世纪鼎利科技股份有限公司
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨
关联交易预案》之补充公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

珠海世纪鼎利科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 10 月 14 日公告了《珠海世纪鼎利科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》（以下简称“《预案》”）。根据标的公司一芯智能未经审计的财务数据，现公司对《预案》的有关情况进行补充公告。除非本补充公告上下文中另行规定，本公告中的简称或术语与《预案》中所指含义相同。

一、补充说明一芯智能 2014 年、2015 年、2016 年 1-8 月利润表、资产负债表的相关情况

《预案》“第四章 交易标的基本情况”之“五、最近两年及一期主要财务数据（未经审计）”，根据未经审计的合并财务报表，补充说明一芯智能 2014 年、2015 年、2016 年 1-8 月利润表、资产负债表主要科目变动分析、分产品的收入、毛利、毛利率、分区域的收入、毛利、毛利率、重要会计科目的明细情况，具体内容如下：

（四）2014 年、2015 年、2016 年 1-8 月财务数据变动原因分析

1、近两年及一期利润表主要科目变动原因分析

单元：万元

项目	2016 年 1-8 月	变动率 (年化后)	变动的主要原因	2015 年
一、营业收入	6,357.76	173.58%	主要是一芯智能销往东南亚地区的身份验证设备等量产且实现收入，智能应用设备收入增长了 1,417.54 万元，相关的行业解决方案收入长增长了 403.43 万元；智能卡 inlay 业务通过巩固金邦达等原有客户，开拓新客户，智能卡 inlay 收入增长了 687.87 万元；借助 RFID 生产设备方面的技术优势，为大型智能卡厂等提供的软件及技术服务收入增长了 222.18 万元	3,485.87
减：营业成本	3,718.41	133.36%	主要是销往东南亚地区的身份验证设备等智能应用设备及行业解决方案、智能卡 inlay、对于智能卡厂的软件及技术服务收入均出现增长，营业成本随之增长。成本的增幅小于营业收入，主要是身份验证设备等产品的技术成熟后实现了量产，毛利率大幅提升，智能卡 inlay 的工艺创新降低成本，软件及技术服务收入比例逐年提高，而软件及技术服务业务由于智能化改造等纯软件业务占比提升，结转成本相对较低	2,390.10
营业税金及附加	19.80	2.06%	-	29.10
销售费用	128.08	111.54%	主要系公司销售规模扩大导致工资薪酬和办公费增加所致	90.82
管理费用	785.72	76.48%	主要系工资薪酬和研发费用增加所致	667.82
财务费用	138.68	148.75%	主要是公司因三大业务板块的业务规模大幅增长，新增银行借款余额增加，导致支付的利息支出增加	83.63
资产减值损失	21.20	-147.29%	主要系公司收回关联方上海芯坤电子技术有限公司的拆借款，其他应收款余额减少导致前期计提的坏账准备冲回	-67.25
二、营业利润	1,545.87	695.01%	主要是智能应用设备、行业解决方案、智能卡 inlay、软件及技术服务的收入增长，详见营业收入及各项成本费用的分析	291.67
加：营业外收入	1.56	2333.59%	主要是收到知识产权补贴等政府补助增加	0.10
减：营业外支出	0.07	-97.77%	主要是上年度偶尔性的固定资产处置损失，基数相对较大	4.95
三、利润总额	1,547.36	709.23%	主要是智能应用设备、行业解决方案、智能卡 inlay、软件及技术服务的收入均有较大增长，详见营业收入及各项成本费用的分析	286.82
减：所得税费用	235.83	1216.66%	利润总额从 2015 年的 286.82 万元增长至 2016 年 1-8 月的 1,547.36 万元，导致所得税费用相应大幅增长	26.87
四、净利润	1,311.53	656.79%	主要是智能应用设备、行业解决方案、智能卡 inlay、软件及技术服务的收入均有较大增长，详见营业收入及各项成本费用的分析	259.95
归属于母公司所有者的净利润	1,311.53	656.79%	主要是智能应用设备、行业解决方案、智能卡 inlay、软件及技术服务的收入均有较大增长，详见营业收入及各项成本费用的分析	259.95

续：

单位：万元

项目	2015 年	变动率	变动原因	2014 年
一、营业收入	3,485.87	26.32%	主要是利用自身在 RFID 生产设备方面的技术优势，为合作的大型智能卡厂等提供工厂智能化改造等软件及技术服务，软件及技术服务收入增长 275.15 万元；同时，智能卡市场持续发展，智能卡 inlay 业务新增投资，扩大了生产能力，智能卡 inlay 的收入增长了 207.44 万元	2,759.55
减：营业成本	2,390.10	19.60%	主要是软件及技术服务收入的成本相对较低；同时，智能卡 inlay 的产品多样化，导致成本略有波动	1,998.34
营业税金及附加	29.10	403.25%	主要是销售规模扩大较快，销项税较多，导致增值税的缴纳增加所致	5.78
销售费用	90.82	76.57%	主要是 2014 年的基数较低，随着销售规模扩大，职工薪酬和运输费、办公费等销售费用增加所致	51.43
管理费用	667.82	13.08%	主要是随着公司加大研究开发投入，研究费用增加以及公司增加了审计费，员工培训费用等职工薪酬福利增加所致	590.55
财务费用	83.63	-63.27%	主要是 2015 年从银行获得抵押或担保贷款，利率较低。2014 年存在从小额贷款公司获得的贷款，利率较高所致	227.71
资产减值损失	-67.25	-155.16%	主要是收回上海瑞广生化科技开发有限公司的资金往来款 1,200 万元，其他应收款余额减少导致前期计提的坏账准备冲回	121.91
二、营业利润	291.67	-223.50%	主要是软件及技术服务收入、智能卡 inlay 业务收入的增长，导致亏损转为盈利，详见营业收入及各项成本费用的分析	-236.17
加：营业外收入	0.10	-99.87%	主要是 2014 年度获得创新基金等政府补助、出售公寓产生的营业外收益较大，2015 年度正常回落	73.60
减：营业外支出	4.95	149893.82%	主要是 2014 年并未发生营业外支出，2015 年处置部分固定资产形成小额损失	-
三、利润总额	286.82	-276.42%	主要是软件及技术服务收入、智能卡 inlay 业务收入的增长，导致亏损转为盈利，详见营业收入及和各项成本费用的分析	-162.57
减：所得税费用	26.87	-12726.84%	主要是公司从 2014 年亏损 162.36 万元转为 2015 年盈利 259.95 万元，盈利增长导致所得税费用增加所致	-0.21
四、净利润	259.95	-260.11%	主要是软件及技术服务收入、智能卡 inlay 业务收入的增长，导致亏损转为盈利，详见营业收入及各项成本费用的分析	-162.36
归属于母公司所有者的净利润	259.95	-260.11%	主要是软件及技术服务收入、智能卡 inlay 业务收入的增长，导致亏损转为盈利，详见营业收入及各项成本费用的分析	-162.36

2、近两年及一期资产负债表主要科目变动原因分析

单位：万元

项目	2016-8-31	变动率	变动原因	2015-12-31
----	-----------	-----	------	------------

项目	2016-8-31	变动率	变动原因	2015-12-31
货币资金	2,574.97	354.29%	主要系三大业务板块的销售规模扩大，回款及银行借款增加使得收到的货币资金增加所致	566.81
应收账款	2,893.89	102.83%	主要系三大业务板块销售规模的扩大使得应收账款增加。销售一般采用的收款方式为：合同签订支付一定比例首付款，安装验收完毕支付一定比例的款项，验收后三个月左右时间支付剩余款项	1,426.77
预付款项	494.82	269.53%	主要系因规模扩大，一芯智能加大了对生产设备及原材料的采购，一芯智能对上述采购的预付款项增加	133.91
其他应收款	5.30	-98.96%	主要系公司收回关联方上海芯坤电子技术有限公司等的拆借款所致	507.63
存货	531.28	20.16%	主要系一芯智能生产和销售规模扩大，导致原材料备货、库存商品等增加所致	442.14
无形资产	392.55	-1.53%	-	398.65
递延所得税资产	21.69	34.96%	主要系应收账款增加使得坏账准备增加所致	16.07
其他非流动资产	400.00	982.84%	主要系购置房产预付款增加所致	36.94
资产总计	12,025.52	43.52%	-	8,379.23
短期借款	1,813.94	277.40%	主要是销售规模扩大导致资金需求增加，一芯智能新增了银行借款	480.64
应付账款	1,234.83	161.35%	应付账款主要为材料采购款等，应付账款增加主要系生产规模扩大导致对供应商采购额度增加所致	472.48
应付职工薪酬	186.79	64.74%	主要系业务规模扩大导致招聘人员增加所致	113.38
应交税费	350.24	186.33%	主要系业务规模扩大和盈利增加导致应交增值税和所得税增加	122.32
应付利息	25.91	2445.24%	主要系银行借款增加所致	1.02
其他应付款	57.46	-18.80%	主要系一芯智能归还了股东王莉萍的拆借款所致	70.77
长期借款	1,650.00	-2.94%	-	1,700.00
长期应付款	-	-100.00%	主要系支付了融资租赁的租赁款所致	16.29
非流动负债合计	1,650.00	-3.86%		1,716.29
负债合计	5,377.52	76.72%		3,043.04
实收资本(或股本)	5,000.00	0.00%		5,000.00
资本公积	120.27	0.00%		120.27
盈余公积	20.67	0.00%		20.67
未分配利润	1,506.79	671.68%	主要系一芯智能盈利增加所致	195.26
所有者权益合计	6,648.00	24.58%		5,336.20
负债和所有者权益总计	12,025.52	43.52%		8,379.23

续：

单位：万元

项目	2015-12-31	变动率	变动原因	2014-12-31
----	------------	-----	------	------------

项目	2015-12-31	变动率	变动原因	2014-12-31
货币资金	566.81	6105.71%	主要系股东王莉萍 2014 年所认缴的 4500 万元新增注册资本实缴到位，导致货币资金增加	9.13
应收账款	1,426.77	13.68%	主要系销售规模扩大使得应收账款增加。销售一般采用的收款方式为：合同签订支付一定比例首付款，安装验收完毕支付一定比例的款项，验收后三个月左右时间支付剩余款项	1,255.05
预付款项	133.91	84.68%	主要系因业务规模扩大，一芯智能加大对生产设备及原材料的采购，一芯智能对上述采购的预付款项增加	72.51
其他应收款	507.63	-70.96%	主要系公司收回上海瑞广生化科技开发有限公司等的拆借款所致	1,748.33
存货	442.14	40.06%	主要系一芯智能生产和销售规模扩大，导致原材料备货、库存商品等增加所致	315.68
无形资产	398.65	-45.27%	主要系位于浦东新区南汇工业园的 2 号楼和 3 号楼由原自用改为对外出租，上述房屋建筑物对应的土地使用权自无形资产转为投资性房地产所致	728.38
递延所得税资产	16.07	-14.60%	主要系收回了账期较长的应收账款使坏账准备减少所致	18.82
其他非流动资产	36.94	-	主要系新增购买设备的预付款项所致	-
资产总计	8,379.23	-0.57%	-	8,427.27
短期借款	480.64	-75.97%	主要是一芯智能调整了借款的期限结构，通过抵押房地产取得长期借款，偿还了部分短期借款。股东增资也是导致归还部分短期借款的原因	2,000.00
应付账款	472.48	183.90%	应付账款主要为材料采购款等，应付账款增加主要系生产规模扩大导致对供应商采购额度增加所致	166.42
应付职工薪酬	113.38	486.91%	主要系一芯智能的业务规模扩大导致招聘人员增加所致	19.32
应交税费	122.32	85.40%	主要系一芯智能业务规模扩大和盈利增加导致应交增值税和所得税增加	65.98
应付利息	1.02	-61.87%	主要系归还部分短期借款所致	2.67
其他应付款	70.77	-98.22%	主要系一芯智能归还了股东王莉萍、上海芯坤电子技术有限公司等的拆借款所致	3,966.22
长期借款	1,700.00	-	主要是一芯智能调整了借款的期限结构，通过抵押房地产取得长期借款，偿还了部分短期借款	-
长期应付款	16.29	-75.38%	主要是一芯智能通过融资租赁的方式使用部分办公车辆，支付的融资租赁的租赁款	66.17
负债合计	3,043.04	-52.05%		6,346.02
实收资本(或股本)	5,000.00	123.71%	主要是一芯有限按照 2015 年 8 月 30 日的经审计净资产整体变更为股份有限公司，股份公司注册资本为 5000 万元。而股东王莉萍 2014 年所认缴的 4500 万元新增注册资本在 2015 年有 2,765 万元实缴到位，净资产在 2015 年大幅增加	2,235.00

项目	2015-12-31	变动率	变动原因	2014-12-31
资本公积	120.27	-	主要是一芯有限按照 2015 年 8 月 30 日的经审计净资产整体变更为股份有限公司，其净资产高于注册资本 5000 万元的部分转入资本公积	-
盈余公积	20.67	59.33%	主要是根据 2015 年的盈利提取法定盈余公积金所致	12.97
未分配利润	195.26	-217.11%	主要是 2015 年实现盈利所致	-166.73
所有者权益合计	5,336.20	156.39%		2,081.24
负债和所有者权益总计	8,379.23	-0.57%		8,427.27

（五）一芯智能分产品的营业收入、毛利、毛利率情况

2014 年、2015 年及 2016 年 1-8 月一芯智能分产品的营业收入、毛利和毛利率情况如下：

单位：万元

2016 年 1-8 月			
项目	销售收入	毛利	毛利率
一、主营业务合计	6,182.81	2,548.73	41.22%
1、工业机器人装备小计	1,123.61	556.93	49.57%
RFID 智能生产设备	224.59	79.95	35.60%
行业机器人	265.30	38.22	14.41%
软件及技术服务	540.12	408.13	75.56%
配件及其他	93.59	30.61	32.71%
2、RFID 产品小计	2,863.36	947.02	33.07%
智能卡 inlay	2,366.71	724.71	30.62%
电子标签类产品	496.66	222.32	44.76%
3、物联网行业解决方案小计	2,195.84	1,044.78	47.58%
智能应用设备	1,417.71	736.30	51.94%
系统集成	159.32	49.95	31.35%
行业解决方案	618.81	258.53	41.78%
二、其他业务合计	174.94	90.60	51.79%
合计	6,357.76	2,639.35	41.51%
2015 年度			
项目	销售收入	毛利	毛利率
一、主营业务合计	3,216.15	941.08	29.26%
1、工业机器人装备小计	1,321.76	517.69	39.17%
RFID 智能生产设备	824.09	282.50	34.28%
行业机器人	-	-	-
软件及技术服务	317.94	188.13	59.17%
配件及其他	179.73	47.06	26.18%
2、RFID 产品小计	1,678.84	409.26	24.38%

智能卡 inlay	1,678.84	409.26	24.38%
电子标签类产品	-	-	-
3、物联网行业解决方案小计	215.56	14.14	6.56%
智能应用设备	0.17	0.04	23.65%
系统集成	-	-	-
行业解决方案	215.38	14.09	6.55%
二、其他业务合计	269.72	154.69	57.35%
合计	3,485.87	1,095.77	31.43%
2014 年度			
项目	销售收入	毛利	毛利率
一、主营业务合计	2,720.67	754.45	27.73%
1、工业机器人装备小计	1,249.26	328.12	26.27%
RFID 智能生产设备	1,075.26	279.18	25.96%
行业机器人	-	-	-
软件及技术服务	42.79	12.16	28.42%
配件及其他	131.22	36.79	28.04%
2、RFID 产品小计	1,471.40	426.31	28.97%
智能卡 inlay	1,471.40	426.31	28.97%
电子标签类产品	-	-	-
3、物联网行业解决方案小计	-	-	-
智能应用设备	-	-	-
系统集成	-	-	-
行业解决方案	-	-	-
二、其他业务合计	38.88	6.77	17.40%
合计	2,759.55	761.21	27.58%

具体来看：

1、工业机器人装备：2016 年 1-8 月，公司工业机器人装备业务实现收入 1,123.61 万元，毛利率 49.57%，毛利率较 2015 年上升 10.4 个百分点。2015 年，公司工业机器人装备业务实现收入 1,321.76 万元，较 2014 年上升 5.80%，毛利率 39.17%，同比上升 12.9 个百分点。工业机器人装备业务毛利率逐年上升，主要原因为软件及技术服务收入占比逐年提高，而软件及技术服务业务由于智能化改造等纯软件业务占比提升，使得该项业务毛利率提升至较高水平。此外，RFID 智能生产设备由于技术升级，设备自动化程度进一步提高，产品附加值增加，生产过程环节费用降低，毛利率也有所上升。

2、RFID 产品：2016 年 1-8 月，一芯智能 RFID 产品收入 2,863.36 万元，较 2015 年全年增长 70.56%，主要原因为产品工艺先进、品质较高、质量稳定，在

原有客户的占有率增加；新增客户认证完成，开始批量供货；毛利率为 33.07%，毛利率较 2015 年上升 8.69 个百分点，主要原因为工艺创新，生产过程环节费用降低。2015 年，一芯智能 RFID 产品实现收入 1,678.84 万元，较 2014 年上升 14.10%，主要原因为新增投资扩大了生产能力，使得销售规模扩大；2015 年毛利率 24.38%，毛利率较 2014 年同比下降 4.59 个百分点，主要原因为产品多样化带来的毛利率波动。

3、物联网行业解决方案：2016 年 1-8 月，公司物联网行业解决方案收入 2,195.84 万元，较 2015 年全年增长了 918.67%，主要原因为身份信息验证设备及解决方案等智能应用设备经过几年研发及市场推广实现量产并成功销往东南亚地区等海外市场，环保、交通行业解决方案经过多年准备已经成熟，开始形成规模销售；毛利率 47.58%，毛利率较 2015 年上升 41.02 个百分点，主要原因为产品技术成熟后实现量产，使毛利率大幅提升。

（六）一芯智能分区域的营业收入、毛利、毛利率情况

2014 年、2015 年及 2016 年 1-8 月一芯智能分区域的营业收入、毛利和毛利率情况如下：

单位：万元

2016 年 1-8 月			
地区	营业收入	毛利	毛利率
国内	4,240.67	1,614.93	38.08%
国外	2,117.09	1,024.41	48.39%
合计	6,357.76	2,639.34	41.51%
2015 年度			
地区	营业收入	毛利	毛利率
国内	3,356.18	1,038.64	30.95%
国外	129.70	57.14	44.06%
合计	3,485.87	1,095.78	31.43%
2014 年度			
地区	营业收入	毛利	毛利率
国内	2,693.77	738.48	27.41%
国外	65.78	22.73	34.55%
合计	2,759.55	761.21	27.58%

（七）一芯智能应收账款的账龄及前五名情况

1、应收账款账龄明细

单位：万元

账龄	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	2,968.48	1,451.24	546.06
1-2 年	0.04	1.12	742.34
2-3 年	1.08	1.22	85.24
3-4 年	1.22	76.83	-
4-5 年	75.38	-	-
合计	3,046.20	1,530.42	1,373.64
减：坏账准备	152.31	103.65	118.59
账面价值	2,893.89	1,426.77	1,255.05

2、应收账款前五名的金额和占比情况

（1）截至 2016 年 8 月 31 日应收账款前五名

单位：万元

客户名称	账面余额	占比（%）
客户一	904.02	29.68
珠海市金邦达保密卡有限公司	461.26	15.14
上海杰律迅程电气自动化设备有限公司	269.87	8.86
天津兴邦科技有限公司	240.00	7.88
聚光科技(杭州)股份有限公司	119.86	3.93
合计	1,995.00	65.49

（2）截至 2015 年 12 月 31 日应收账款前五名

单位：万元

客户名称	账面余额	占比（%）
珠海市金邦达保密卡有限公司	987.12	64.50
上海杰律迅程电气自动化设备有限公司	280.00	18.30
海南太平洋智能技术有限公司	97.18	6.35
深圳市奥泰格物联科技有限公司	48.00	3.14
苏州华尔鑫自动化科技有限公司	41.01	2.68
合计	1,453.31	94.96

（3）截至 2014 年 12 月 31 日应收账款前五名

单位：万元

客户名称	账面余额	占比（%）
恒宝股份有限公司	686.44	49.97
珠海市金邦达保密卡有限公司	411.92	29.99
上海雅斯拓智能卡技术有限公司	97.55	7.10
海南太平洋智能技术有限公司	79.22	5.77
上海圣联智能科技有限公司	38.88	2.83
合计	1,314.00	95.66

（八）一芯智能其他应付款的账龄、分类构成及前五名情况

1、其他应付款账龄明细

单位：万元

账龄	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	57.46	70.77	3,694.15
1-2 年	-	-	272.06
合计	57.46	70.77	3,966.22

2、其他应付款分类构成

单位：万元

款项性质	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
押金、保证金	-	-	65.00
员工报销款	-	-	24.77
拆借款	-	13.34	3,851.44
应付暂收款	57.46	57.43	25.00
其他	-	-	-
合计	57.46	70.77	3,966.22

3、其他应付款前五名情况

（1）截至 2016 年 8 月 31 日其他应付款前五名

单位：万元

客户名称	账面余额	占比（%）
上海锦诺信息科技有限公司	56.40	98.20
零星保证金	1.03	1.80
合计	57.43	100.00

（2）截至 2015 年 12 月 31 日其他应付款前五名

单位：万元

客户名称	账面余额	占比（%）
上海锦诺信息科技有限公司	56.40	79.69
王莉萍	13.34	18.85
零星款项	1.03	1.46
合计	70.77	100.00

（3）截至 2014 年 12 月 31 日其他应付款前五名

单位：万元

客户名称	账面余额	占比（%）
王莉萍	2,472.92	62.35
上海芯坤电子科技有限公司	649.99	16.39
王峻峰	430.21	10.85
张耀华	298.33	7.52
江传荣	50.00	1.26
合计	3,901.44	98.37

（九）一芯智能其他应收款的账龄、分类构成及前五名情况

1、其他应收款账龄明细

单位：万元

账龄	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	0.10	521.01	1,831.62
1-2 年	5.00	14.08	-
2-3 年	0.20	-	-
合计	5.30	535.09	1,831.62
减：坏账准备	-	27.46	83.29
账面价值	5.30	507.63	1,748.33

2、其他应收款分类构成

单位：万元

款项性质	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
押金、保证金	5.30	19.08	14.68
备用金	-	-	0.87
拆借款	-	516.01	1,816.07
应收暂付款	-	-	-
其他	-	-	-
合计	5.30	535.09	1,831.62

3、其他应收款前五名的金额和占比情况

(1) 截至 2016 年 8 月 31 日其他应收款前五名

单位：万元

客户名称	账面余额	占比（%）
零星保证金	5.30	100.00
合计	5.30	100.00

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日其他应收款前五名

单位：万元

客户名称	账面余额	占比（%）
上海芯坤电子科技有限公司	516.01	96.43
上海永达融资租赁有限公司	13.88	2.59
零星保证金	5.20	0.97
合计	535.09	100.00

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日其他应收款前五名

单位：万元

客户名称	账面余额	占比（%）
上海瑞广生化科技发展有限公司	1,200.00	65.52
深圳市华坤天地科技有限公司	450.17	24.58
上海芯坤电子科技有限公司	165.90	9.06
上海永达融资租赁有限公司	13.88	0.76
零星保证金	0.80	0.04
合计	1,830.75	99.95

(十) 一芯智能存货分类构成情况

1、截至 2016 年 8 月 31 日存货分类构成情况

单位：万元

项 目	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	-	-	-
原材料	254.45	3.51	250.94
在产品	128.41	-	128.41
库存商品	73.32	-	73.32
发出商品	78.60	-	78.60
委托代销商品	-	-	-
委托加工物资	-	-	-
包装物	-	-	-

低值易耗品	-	-	-
其他周转材料	-	-	-
合 计	534.79	3.51	531.28

2、截至 2015 年 12 月 31 日存货分类构成情况

单位：万元

项 目	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	-	-	-
原材料	239.97	3.51	236.46
在产品	87.87	-	87.87
库存商品	87.69	-	87.69
发出商品	30.13	-	30.13
委托代销商品	-	-	-
委托加工物资	-	-	-
包装物	-	-	-
低值易耗品	-	-	-
其他周转材料	-	-	-
合 计	445.66	3.51	442.14

3、截至 2014 年 12 月 31 日存货分类构成情况

单位：万元

项 目	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	-	-	-
原材料	34.58	6.90	27.68
在产品	287.99	-	287.99
库存商品	-	-	-
发出商品	-	-	-
委托代销商品	-	-	-
委托加工物资	-	-	-
包装物	-	-	-
低值易耗品	-	-	-
其他周转材料	-	-	-
合 计	322.57	6.90	315.68

二、补充说明一芯智能前五大客户、供应商的情况

《预案》“第四章 交易标的基本情况”之“七、所处行业及主营业务情况”之“（五）主营业务及产品概况”补充说明一芯智能 2014 年、2015 年、2016 年 1-8 月的前五大客户、供应商情况，具体内容如下：

4、报告期内一芯智能前五大客户简介及变动原因分析

期间	客户名称	销售金额 (万元)	占营业收入 比例 (%)	是否 关联 方	主要销售内容	客户简介
2016 年 1-8 月	金邦达有限公司	1,702.11	26.77	否	智能卡 Inlay 以及智能卡生产设备	金邦达有限公司成立于 1995 年 6 月，是香港联交所上市公司金邦达宝嘉控股有限公司的下属企业，主营 IC 卡、智能卡、激光卡、磁条卡、密码信封、银行办公用纸张耗材、发卡机终端及其辅助设备的生产销售
	客户一	1,389.37	21.85	否	身份信息验证设备及解决方案	客户一主要从事读写器、电脑等电子产品的组装、销售等业务
	上海金雅拓智能卡技术有限公司	519.99	8.18	否	智能卡 Inlay, RFID 生产设备及配件	上海金雅拓智能卡技术有限公司成立于 1998 年 8 月，是全球领先智能卡生产企业金雅拓（Gemalto）在中国成立的中外合作企业，主营业务为设计、生产电话卡模块、SIM 卡等 IC 智能卡以及计算机软件及读卡器的开发、设计
	LIKUN(HK) CO.,LTD	496.66	7.81	否	RFID 电子标签	LIKUN(HK) CO.,LTD 成立于 2013 年，主要从事服装和布匹的加工、出口业务
	客户二	467.44	7.35	否	冲压模具、智能冲床，软件及技术服务	客户二经营范围包括金属制品加工、销售，钢结构设备的制作、安装、维修，生产性废旧金属和民用废旧物资的回收，装潢材料、汽配、五金交电、机电设备、一般劳防用品、橡胶制品、化工原料及产品（除危险品）、包装材料、百货的销售，绿化养护劳务服务（除职业中介），从事货物与技术的进出口业务

期间	客户名称	销售金额 (万元)	占营业收入 比例 (%)	是否 关联 方	主要销售内容	客户简介
	合计	4,575.58	71.97			
2015 年	金邦达有限公司	1,401.59	40.21	否	智能卡 Inlay	同上
	上海金雅拓智能卡技术有限公司	356.75	10.23	否	智能卡 Inlay, RFID 生产设备及配件	同上
	上海隆林投资服务中心（普通合伙）	260.00	7.46	否	租金收入	上海隆林投资服务中心（普通合伙）成立于 2012 年 4 月，经营范围包括投资咨询、商务信息咨询（除经纪），计算机维修服务，日用百货、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，物业管理，自有房屋租赁，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），餐饮企业管理（不得从事食品生产经营）
	上海杰律迅程电气自动化设备有限公司	259.54	7.45	否	气动模组及配件， 控制系统	上海杰律迅程电气自动化设备有限公司成立于 2005 年 4 月，主营电气自动化设备、计算机领域内的技术开发业务
	上海芯坤电子科技有限公司	219.55	6.30	是	智能卡生产设备	上海芯坤电子科技有限公司成立于 2007 年 11 月，系一芯智能实际控制人王莉萍女士控制的其他企业，现已更名为上海芯坤农业科技有限公司
	合计	2,497.44	71.64			
2014 年	金邦达有限公司	1,591.54	57.67	否	智能卡 Inlay 以及 智能卡生产设备	同上
	上海芯坤电子科技有限公司	261.28	9.47	是	智能卡生产设备	同上
	上海锦诺信息科技有限公司	242.93	8.80	否	RFID 智能生产设 备及配件	上海锦诺信息科技有限公司成立于 2007 年 4 月，经营范围包括计算机软件领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件、IC 卡（仅限未经充值的空卡）的研发、生产、销售（IC 卡生产限分支机构），开发生产、销售各类智能标签、金

期间	客户名称	销售金额 (万元)	占营业收入 比例 (%)	是否 关联 方	主要销售内容	客户简介
						融终端机具、计算机应用电子设备、安全智能卡设备和系统，从事货物进出口及技术进出口业务
	苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	123.75	4.48	否	RFID 智能生产设备及配件	苏州工业园区迪隆科技发展有限公司成立于 2003 年 6 月，是上市公司中山达华智能科技股份有限公司的全资子公司，主营智能卡的生产制造以及卡周边设备研发、发卡系统解决方案的提供
	东信和平科技股份有限公司	104.17	3.77	否	RFID 智能生产设备及配件	东信和平科技股份有限公司成立于 1998 年 10 月，是深交所中小板上市公司，专业从事智能卡及相关设备研发、生产、销售的国家火炬计划重点高新技术企业，是全球知名的智能卡产品及相关系统集成与整体解决方案的提供商和服务商
	合计	2,323.68	84.21			

一芯智能前五大客户变动主要系一芯智能积极拓展物联网行业解决方案业务，丰富了收入来源，新增部分客户所致；同时，随着一芯智能工业机器人的市场认知度不断提高，新增的大型智能卡生产企业的订单也导致前五名客户发生部分变化。

5、报告期内一芯智能前五大供应商简介及变动原因分析

期间	供应商名称	采购金额 (万元)	占采购总额 比例 (%)	是否 关联 方	采购内容	供应商简介
2016 年	迪安杰科技无锡有限公司	325.02	13.41	否	指纹模块	迪安杰科技无锡有限公司成立于 2010 年 9 月，主营指纹传感器芯片和指纹识别解决方案的生产销售
1-8 月	江阴中卡新材料有限公司	252.14	10.41	否	PVC 材料	江阴中卡新材料有限公司成立于 2002 年 8 月，专业生产与全球制卡业相配套的 PETG、PVC、ABS、带胶膜、刮刮膜等卡基材料，是专业从事各种卡

期间	供应商名称	采购金额 (万元)	占采购总额 比例 (%)	是否 关联方	采购内容	供应商简介
						基材料研发、生产和销售的高新企业
	江苏华信新材料股份有限公司	139.80	5.77	否	PVC 材料	江苏华信新材料股份有限公司成立于 2000 年 6 月，主营功能性塑料膜片材料的研发、生产和销售，涵盖智能卡生产的主要卡基材料种类，是一家国内领先的功能性塑料膜片材料提供商
	宜兴市金易合金有限公司	126.67	5.23	否	锡片	宜兴市金易合金有限公司成立于 2008 年 12 月，经营范围包括合金焊料制品、电子产品的销售；金属焊接材料冲压、加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）
	北京思必拓科技股份有限公司	122.70	5.06	否	手持终端	北京思必拓科技股份有限公司成立于 2008 年 7 月，于 2015 年挂牌新三板，主要研发和生产商业与工业使用的具有数据采集功能无线智能终端，是国内领先的手持智能终端的设备制造商
	合计	966.32	39.88			
2015 年	上海芯坤电子技术有限公司	824.76	38.14	是	RFID 生产设备以及气缸，导轨，模组等原材料	同上
	江阴中卡新材料有限公司	376.72	17.42	否	PVC 材料	同上
	南京律讯电气自动化有限公司	205.14	9.49	否	气动模组元器件、配件	南京律讯电气自动化有限公司成立于 2006 年 6 月，经营范围包括工业自动化产品及系统集成开发、技术咨询；计算机系统服务；自动化控制设备安装、调试、维修；自动化产品销售；工控网络安全检测及其相关产品销售、安装、调试服务
	青岛融佳安全印务有限公司	68.69	3.18	否	智能卡 INLAY 半成品	青岛融佳安全印务有限公司成立于 1978 年 11 月，原系中国人民银行青岛市分行印刷厂，专业从事金融票据印制，已发展成为安全印制业内最具影响力的印制企业之一

期间	供应商名称	采购金额 (万元)	占采购总额 比例 (%)	是否 关联方	采购内容	供应商简介
	宜兴市金易合金有限公司	64.87	3.00	否	锡片	同上
	合计	1,540.17	71.22			
2014 年	上海芯坤电子技术有限公司	868.83	42.90	是	智能卡 Inlay 半成品	同上
	江苏华信新材料股份有限公司	248.30	12.26	否	PVC 材料	同上
	上海锦诺信息科技有限公司	217.86	10.76	否	芯片	同上
	厦门市瑞团结锡制品有限公司	138.31	6.83	否	锡片	厦门市瑞团结锡制品有限公司成立于 2013 年 4 月，经营范围包括生产、批发、零售：锡制品、五金制品、电子产品、化工产品（不含危险化学品及监控化学品）（生产仅限合法设立的分支机构经营）
	上海圣联智能科技有限公司	112.82	5.57	否	智能卡 Inlay 半成品	上海圣联智能科技有限公司成立于 2011 年 3 月，经营范围包括智能科技领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；电子产品、电脑及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、通讯器材、五金交电批发零售
	合计	1,586.12	78.32			

注：供应商的成立时间、主营业务等简介来源于全国企业信用信息公示系统及企业网站等公开信息。

一芯智能的 RFID 产品上游行业基本都属于充分竞争行业，提供各类原材料的供应商众多，一芯智能可以按照计划以市场价格从供应商采购，目前市场供应充足；报告期内一芯智能积极拓展物联网行业解决方案业务，该业务板块的营业收入占比不断提高，相应新增指纹模块等零配件采购，导致报告期内供应商变动较大。

三、补充说明一芯智能盈利预测的可实现性分析

在《预案》“第四章 交易标的基本情况”之“十二、标的资产预评估情况”补充说明“(六) 一芯智能盈利预测的可实现性分析”，具体内容如下：

(六) 一芯智能盈利预测的可实现性分析

经过近十年研发生产经验和专业技术积累，一芯智能将凭借深厚的行业背景和技术底蕴，通过加强与现有客户的合作、不断开拓新客户，实现一芯智能业务的不断增长。

1、行业前景广阔

在政府支持和企业推动下，中国 RFID 产业得到较快发展，RFID 技术已经在社会多个领域应用。未来，RFID 将在细分领域上出现爆发性增长。根据国际物联网贸易与应用促进协会（IIPA，简称国际物促会）的数据，2014 年中国 RFID 市场规模为 311 亿元，2015 年中国 RFID 市场规模达到 409 亿元，继续保持超过 30% 的高增长率。2016 年中国 RFID 行业市场规模将达到 520 亿元，预计未来五年（2016-2020）行业年均复合增长率约为 26.4%，2020 年中国电子标签行业市场规模将突破 1300 亿元。

2、核心技术积累沉淀，竞争优势逐渐显现

一芯智能凭借核心技术的积累沉淀，已经成为国内领先的工业机器人装备、RFID 产品、物联网行业解决方案的产品与服务提供商。一芯智能自设立以来高度重视核心技术的开发，通过自主研发获得了多项国家发明专利和转件著作权，构建了较为完善的知识产权体系。一芯智能荣获中国物联网 RFID2015 年度评选（中国 RFID 领先企业奖），取得“智能双界面卡天线焊接工艺及设备”等 7 项国家发明专利，竞争优势显著。核心技术的积累沉淀，使得一芯智能的竞争优势逐渐显现，这也为其进一步开拓市场形成了有力支撑。

3、巩固老客户，拓展新客户，市场开拓卓有成效

在巩固老客户方面，一芯智能将进一步巩固为珠海市金邦达保密卡有限公司、上海金雅拓智能卡技术有限公司等现有客户供应智能卡 Inlay 的业务。一芯

智能已经和部分老客户签订了长期战略合作协议，对后续合作进行了锁定。

在开拓新客户方面，一芯智能的三大板块产品和服务已经拓展到地铁、五金、环保、安防、银行等领域。具体来看：在地铁领域，一芯智能目前已和合肥、南京等地客户签订合作协议，为当地客户提供物联网传感器模组及控制系统等产品；在环保领域，一芯智能已和美国的客户以及国内上市公司聚光科技签订合作协议，为聚光科技提供数据采集设备、行业整体解决方案等产品和服务；在五金模具领域，一芯智能也开拓了自己的客户并开展了良好的合作；在银行领域，一芯智能目前已为农业银行提供机器人等产品。公司采取的上述措施降低了对单一客户的依赖，有利于公司的长远发展。

4、截至2016年9月，一芯智能已签合同金额已覆盖2016全年预测收入的78%

一芯智能未来年度收入及成本预测如下：

单位：万元

营业收入	2016 年 9-12 月	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
工业机器人装备	2,545.04	5,193.01	6,341.20	7,674.06	9,323.14	9,323.14
RFID 产品	1,043.93	5,908.47	8,169.74	11,732.70	16,021.36	16,021.36
物联网行业解决方案	6,480.09	12,250.22	15,825.29	20,018.08	25,342.53	25,342.53
合计	10,069.06	23,351.70	30,336.23	39,424.84	50,687.03	50,687.03
营业成本	2016 年 9-12 月	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
直接材料	6,378.95	13,526.72	18,273.81	23,767.61	30,469.47	30,469.47
直接人工	275.40	1,041.01	1,284.91	1,618.98	1,748.50	1,748.50
制造费用	81.50	479.68	605.48	711.78	780.47	780.47
合计	6,735.85	15,047.42	20,164.19	26,098.37	32,998.43	32,998.43
毛利	33.10%	35.56%	33.53%	33.80%	34.90%	34.90%

(1) 营业收入预测依据

截至2016年9月末，一芯智能全年已签订并执行的合同金额为12,827万元，已覆盖2016全年预测收入16,427万元的78%，具体情况如下：

工业机器人装备：该部分已签订并执行的合同金额约为1,930万元。一芯智能拥有稳定的客户群，为长期合作客户提供定制化研发、新型替代机器、原设备维修维护及配件更换等服务，冲压模具的设计加工服务，同时提供软件技术服务，工厂智能化改造，生产方案的咨询设计等。2016年下半年，一芯智能与客户签订大额合同，为其的新工厂提供咨询服务、方案设计以及设备采购组装、工厂智能化改造等服务。

RFID产品：该部分业务已签订并执行的合同额约4,257万元。该业务为一芯智能传统业务，客户群稳定，原有客户的订单量稳定。从历年收入来看，2016年较以前年度收入有较大增长，主要原因是：一芯智能在上海金雅拓及金邦达的销售量上升。同时今年拓展了新客户，如中钞信用卡产业发展有限公司、巴西Falcons Resourcing Co.,Ltd.、四川精工伟达智能技术股份有限公司等客户，导致收入上涨。从已有订单来看，2017年上海金雅拓订单量将继续加大，法国欧贝特、土耳其客户，伊朗客户已经通过样品测试，批量订单正在洽谈中。

物联网行业解决方案：该部分业务已签订并执行的合同额约6,640万元。2016年1~8月EIDR身份信息验证设备已经实现1,400万元收入，预计今年全年销售2万台，合同额3,000万元，预计9-12月可实现1,600万元收入。另外对应的后台系统开发收入将在9月份以后实现。其中，该部分业务较大的合同还包括：一芯智能于2016年就合肥地铁项目与深圳赛为签订协议，合同金额1,200万元；签订重庆联通大楼智慧楼宇门禁项目的合同金额1,000万元。与聚光科技（杭州）股份有限公司签订合作协议，合同额约2,000万元。上述项目为一芯智能完成收入预测提供了有力保障。

（2）营业成本预测依据

营业成本由直接材料、直接人工制造费用组成，具体预测依据如下：

直接材料：从历史的材料价格走势来看，材料价格呈下降趋势，评估时考虑了该因素的影响，同时根据单位产品的材料消耗情况，综合确定各项产品的材料成本；

直接人工：该费用为生产工人的直接费用，包含：工资、社保及住房公积金，本次评估根据实际生产工人的数量并考虑一定幅度的工资涨幅确定直接人工成本并根据产量分配到各项产品成本中。

制造费用：该费用包含车间管理、质检等人员的人工成本、折旧费用、物料费、能耗费及其他与生产相关的间接费用。本次评估根据各项费用的发生情况确定制造费用并根据产量分配到各项产品成本中。

（3）毛利率预测分析

一芯智能有领先于市场的新产品推出，故定价方面有所提升，毛利率较高；

一芯智能研发的新工艺新流程，使自动化程度进一步提高，大大减少了人工成本及制造费用；

与生产设备相关的软件、售前售后技术服务、工厂智能化改造、设备的升级改造（不涉及新增材料的）生产方案咨询设计等中软件服务比重增加，所占收入比重增加，该部分业务无硬件成本，故毛利率较高。

物联网行业解决方案业务为2015年开始实现销售收入的业务，该业务的重点是为客户提供解决方案，在提供服务的同时，研发人员的开支均已计入了管理费用，故毛利率较高。

考虑到原料价格上升、市场竞争加剧以及人工成本增长，预测未来年度的毛利率略有下降。

综上所述，考虑到本次交易的动态市盈率远低于可比上市公司水平，且标的公司承诺期内承诺利润较高，本次交易目标资产的估值水平较为合理，充分考虑了本公司及全体股东的利益。

四、补充说明兆芯投资入股一芯智能的价格，是否构成股份支付以及对利润表的影响

在《预案》“第四章 交易标的基本情况”之“二、历史沿革”补充说明“（三）兆芯投资入股一芯智能的价格，是否构成股份支付以及对利润表的影响”，具体内容如下：

（三）兆芯投资入股一芯智能的价格，是否构成股份支付以及对利润表的影响

1、兆芯投资入股一芯智能价格说明

2015年8月3日，一芯智能通过股东会决议，同意股东王莉萍将其所持有的一芯智能8%股权（400万出资额）以400万元转让给受让方兆芯投资。

兆芯投资为一芯智能对其核心人员进行股权激励的员工持股平台，成立后与员工协商按照2.2元/股的价格间接入股一芯智能。2015年7月23日，兆芯投资取得《企业法人营业执照》，注册资本600万元，王莉萍和朱含成分别投资585万元和15万元。2015年11月4日，兆芯投资召开临时合伙人会议，同意普通合伙人王莉萍将出资份额的72.98%转让给叶旭杏等23名有限合伙人。2016年3

月 8 日，兆芯投资合伙人会议作出决议，同意部分合伙人的份额转让，同时吸收新的有限合伙人许永新认缴资金 11 万元和普通合伙人王莉萍新认缴资金 269 万元。兆芯投资转让及增资价格为 1 元/股。

综上所述，兆芯投资所有合伙人认缴出资金额为 880 万元，而兆芯投资持有一芯智能 400 万元出资额，折算成一芯智能的对应入股价格为 2.2 元/股。

2、是否构成股份支付及对利润表影响

根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定：“第二条，股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。”根据股份支付的定义，股份支付应同时具有以下特征：

(1) 股份支付是企业与职工或其他方之间发生的交易。以股份为基础的支付可能发生在企业与股东之间、合并交易中的合并方与被合并方之间或者企业与其职工之间。只有发生在企业与其职工或向企业提供服务的其他方之间的交易，才可能符合股份支付的定义；

(2) 股份支付是以获取职工或其他方服务为目的的交易。企业在股份支付交易中意在获取其职工或其他方提供的服务（费用）或取得这些服务的权利（资产）。企业获取这些服务或权利的目的在于用于其正常生产经营，不是转手获利等；

(3) 股份支付交易的对价或其定价与企业自身权益工具未来的价值密切相关。股份支付交易与企业与其职工间其他类型交易的最大不同，是交易对价或其定价与企业自身权益工具未来的价值密切相关。在股份支付中，企业要么向职工支付其自身权益工具，要么向职工支付一笔现金，而其金额高低取决于结算时企业自身权益工具的公允价值。对价的特殊性可以说是股份支付定义中最突出的特征。

2015 年 9 月 1 日，一芯有限召开股东会决定以 2015 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，并聘请了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）和北京中同华资产评估有限公司对一芯有限进行审计和评估。2015 年 10 月 30 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（瑞华审字[2015]01270073 号），报告载明，截至 2015 年 8 月 31 日，一芯有限经审计的净资产值为

5,120.27 万元。2015 年 11 月 3 日，北京中同华资产评估有限公司出具了中同华评报字(2015)第 862 号资产评估报告。报告载明，截至 2015 年 8 月 31 日，一芯有限净资产评估值为 7,372.37 万元。

一芯智能员工的入股价格是一芯智能股改基准日净资产的 2.15 倍，是一芯智能股改评估基准日评估值的 1.49 倍。同时考虑到一芯智能 2015 年度盈利较少，2014 年度仍出现亏损，并且股权无活跃市场报价，员工按 2.2 元/股入股，高于每股评估值，可以认定为公允价格。

单位：元/股

员工间接入股价格	经审计的每股净资产	经评估的每股净资产
2.20	1.02	1.47

因此，员工通过兆芯投资间接入股一芯智能的价格公允，不涉及股份支付，也不会对一芯智能经营业绩和利润表造成影响。

特此公告！

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

董 事 会

2016 年 10 月 26 日