



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

深圳市铭特科技股份有限公司

审 计 报 告

2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-11 月

## 目 录

审计报告

合并资产负债表 . . . . . 1

合并利润表 . . . . . 2

合并现金流量表 . . . . . 3

合并所有者权益变动表 . . . . . 4-6

母公司资产负债表 . . . . . 7

母公司利润表 . . . . . 8

母公司现金流量表 . . . . . 9

母公司所有者权益变动表 . . . . . 10-12

财务报表附注 . . . . . 13-81



## 审 计 报 告

众环审字（2017）160001 号

深圳市铭特科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市铭特科技股份有限公司（以下简称“铭特科技”）财务报表，包括 2016 年 11 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-11 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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铭特科技管理层的责任，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, 铭特科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了铭特科技 2016 年 11 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-11 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 徐 毅



中国注册会计师: 杨 帆



中国·武汉

二〇一七年二月八日



# 合并资产负债表

2016年11月30日

已审会计报表

编制单位:深圳市铭特科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注   | 2016年11月30日   | 2015年12月31日   | 2014年12月31日   | 项目                    | 附注   | 2016年11月30日   | 2015年12月31日   | 2014年12月31日   |
|-----------------------|------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产:                 |      |               |               |               | 流动负债:                 |      |               |               |               |
| 货币资金                  | 4.1  | 5,047,477.31  | 4,991,310.43  | 2,471,885.24  | 短期借款                  | 4.15 |               | 1,700,000.00  |               |
| 结算备付金                 |      |               |               |               | 向中央银行借款               |      |               |               |               |
| 拆出资金                  |      |               |               |               | 吸收存款及同业存放             |      |               |               |               |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |      |               |               |               | 拆入资金                  |      |               |               |               |
| 衍生金融资产                |      |               |               |               | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |      |               |               |               |
| 应收票据                  | 4.2  | 13,898,990.00 | 4,337,860.00  | 3,957,720.00  | 衍生金融负债                |      |               |               |               |
| 应收账款                  | 4.3  | 35,656,974.26 | 26,522,605.12 | 13,847,468.52 | 应付票据                  |      |               |               |               |
| 预付款项                  | 4.4  | 467,519.36    | 230,137.37    | 791,740.92    | 应付账款                  | 4.16 | 6,513,058.03  | 5,784,287.99  | 5,047,983.47  |
| 应收保费                  |      |               |               |               | 预收款项                  | 4.17 | 620,635.98    | 107,155.00    | 530,198.36    |
| 应收分保账款                |      |               |               |               | 卖出回购金融资产款             |      |               |               |               |
| 应收分保合同准备金             |      |               |               |               | 应付手续费及佣金              |      |               |               |               |
| 应收利息                  |      |               |               |               | 应付职工薪酬                | 4.18 | 730,911.79    | 2,319,116.04  | 2,592,064.18  |
| 应收股利                  |      |               |               |               | 应交税费                  | 4.19 | 2,688,816.62  | 3,663,672.45  | 281,924.90    |
| 其他应收款                 | 4.5  | 717,320.91    | 291,169.72    | 1,612,668.62  | 应付利息                  |      |               |               |               |
| 买入返售金融资产              |      |               |               |               | 应付股利                  |      |               |               |               |
| 存货                    | 4.6  | 7,033,914.82  | 8,593,586.18  | 7,401,151.41  | 其他应付款                 | 4.20 | 162,806.00    | 8,171.28      | 685,467.16    |
| 划分为持有待售的资产            |      |               |               |               | 划分为持有待售的负债            |      |               |               |               |
| 一年内到期的非流动资产           | 4.7  | 317,906.94    |               |               | 应付分保账款                |      |               |               |               |
| 其他流动资产                | 4.8  | 22,100,000.00 | 17,400,000.00 | 12,060,000.00 | 保险合同准备金               |      |               |               |               |
| 流动资产合计                |      | 85,240,103.60 | 62,366,668.82 | 42,142,634.71 | 代理买卖证券款               |      |               |               |               |
|                       |      |               |               |               | 代理承销证券款               |      |               |               |               |
| 非流动资产:                |      |               |               |               | 一年内到期的非流动负债           |      |               |               |               |
| 发放委托贷款及垫款             |      |               |               |               | 其他流动负债                |      |               |               |               |
| 可供出售金融资产              |      |               |               |               | 流动负债合计                |      | 10,716,228.42 | 13,582,402.76 | 9,137,638.07  |
| 持有至到期投资               |      |               |               |               |                       |      |               |               |               |
| 长期应收款                 |      |               |               |               | 非流动负债:                |      |               |               |               |
| 长期股权投资                |      |               |               |               | 长期借款                  |      |               |               |               |
| 投资性房地产                |      |               |               |               | 应付债券                  |      |               |               |               |
| 固定资产                  | 4.9  | 3,722,227.24  | 3,346,984.55  | 2,478,805.74  | 长期应付款                 |      |               |               |               |
| 在建工程                  |      |               |               |               | 长期应付职工薪酬              |      |               |               |               |
| 工程物资                  |      |               |               |               | 专项应付款                 |      |               |               |               |
| 固定资产清理                |      |               |               |               | 预计负债                  |      |               |               |               |
| 生产性生物资产               |      |               |               |               | 递延收益                  | 4.21 | 1,500,000.00  | 3,000,000.00  |               |
| 油气资产                  |      |               |               |               | 递延所得税负债               | 4.13 |               |               |               |
| 无形资产                  | 4.10 | 714,992.52    | 779,808.53    |               | 其他非流动负债               |      |               |               |               |
| 开发支出                  | 4.11 | 807,532.52    |               |               | 非流动负债合计               |      | 1,500,000.00  | 3,000,000.00  |               |
| 商誉                    |      |               |               |               | 负债合计                  |      | 12,216,228.42 | 16,582,402.76 | 9,137,638.07  |
| 长期待摊费用                | 4.12 |               | 635,813.76    |               | 所有者权益:                |      |               |               |               |
| 递延所得税资产               | 4.13 | 333,809.30    | 435,897.92    | 192,443.31    | 实收资本(或股本)             | 4.22 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 3,000,000.00  |
| 其他非流动资产               |      |               |               |               | 其他权益工具                |      |               |               |               |
| 非流动资产合计               |      | 5,578,561.58  | 5,198,504.76  | 2,871,249.05  | 资本公积                  | 4.23 | 10,964,347.85 | 10,964,347.85 | 2,000,000.00  |
|                       |      |               |               |               | 减:库存股                 |      |               |               |               |
|                       |      |               |               |               | 其他综合收益                |      |               |               |               |
|                       |      |               |               |               | 专项储备                  |      |               |               |               |
|                       |      |               |               |               | 盈余公积                  | 4.24 | 1,003,016.92  | 1,003,016.92  | 1,805,517.08  |
|                       |      |               |               |               | 一般风险准备                |      |               |               |               |
|                       |      |               |               |               | 未分配利润                 | 4.25 | 36,535,071.99 | 9,015,406.05  | 28,869,728.61 |
|                       |      |               |               |               | 归属于母公司所有者权益合计         |      | 78,602,436.76 | 50,982,770.82 | 35,676,245.69 |
|                       |      |               |               |               | 少数股东权益                |      |               |               |               |
|                       |      |               |               |               | 所有者权益合计               |      | 78,602,436.76 | 50,982,770.82 | 35,676,245.69 |
| 资产总计                  |      | 90,818,665.18 | 67,565,173.58 | 44,813,883.76 | 负债和所有者权益总计            |      | 90,818,665.18 | 67,565,173.58 | 44,813,883.76 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2016年1-11月、2015年、2014年

编制单位:深圳市铭特科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                                  | 附注   | 2016年1-11月    | 2015年度        | 2014年度        |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                              | 4.26 | 61,313,315.17 | 59,399,592.47 | 32,924,232.23 |
| 减:营业成本                              | 4.26 | 22,078,318.43 | 20,678,980.75 | 14,022,860.89 |
| 税金及附加                               | 4.27 | 778,150.80    | 604,275.76    | 338,661.66    |
| 销售费用                                | 4.28 | 2,219,247.64  | 2,623,374.39  | 2,122,297.55  |
| 管理费用                                | 4.29 | 9,872,057.65  | 15,973,909.74 | 11,551,268.38 |
| 财务费用                                | 4.30 | 55,564.30     | 14,673.89     | -4,597.10     |
| 资产减值损失                              | 4.31 | 490,054.33    | 280,780.86    | 242,697.41    |
| 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)                     | 4.32 | 567,883.43    | 476,547.16    | 575,931.40    |
| 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)                   |      | 26,387,805.45 | 19,700,144.24 | 5,226,974.84  |
| 加:营业外收入                             | 4.33 | 5,719,622.54  | 4,095,873.31  | 3,954,671.14  |
| 其中:非流动资产处置利得                        |      | -             | -             | 15,252.97     |
| 减:营业外支出                             | 4.34 | 77,284.19     | 580,450.84    | 323,471.52    |
| 其中:非流动资产处置损失                        |      | -             | 154,636.24    | -             |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)                 |      | 32,030,143.80 | 23,215,566.71 | 8,858,174.46  |
| 减:所得税费用                             | 4.35 | 4,410,477.86  | 3,004,893.58  | 875,179.78    |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)                   |      | 27,619,665.94 | 20,210,673.13 | 7,982,994.68  |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |      | 27,619,665.94 | 20,210,673.13 | 7,982,994.68  |
| 少数股东损益                              |      | -             | -             | -             |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      | -             | -             | -             |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      | -             | -             | -             |
| 1.以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |      | -             | -             | -             |
| 1.1重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | -             | -             | -             |
| 1.2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  |      | -             | -             | -             |
| 2.以后将重分类进损益的其他综合收益                  |      | -             | -             | -             |
| 2.1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 |      | -             | -             | -             |
| 2.2可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      | -             | -             | -             |
| 2.3持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      | -             | -             | -             |
| 2.4现金流量套期损益的有效部分                    |      | -             | -             | -             |
| 2.5外币财务报表折算差额                       |      | -             | -             | -             |
| 2.6其他                               |      | -             | -             | -             |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      | -             | -             | -             |
| 六、综合收益总额                            |      | 27,619,665.94 | 20,210,673.13 | 7,982,994.68  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | 27,619,665.94 | 20,210,673.13 | 7,982,994.68  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      | -             | -             | -             |
| 七、每股收益:                             |      |               |               |               |
| (一)基本每股收益                           |      | 0.92          | 0.73          | 0.32          |
| (二)稀释每股收益                           |      | 0.92          | 0.73          | 0.32          |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并现金流量表

2016年1-11月、2015年、2014年

编制单位:深圳市铭特科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注   | 2016年1-11月    | 2015年度        | 2014年度        |
|---------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |      |               |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 54,773,484.43 | 55,202,879.99 | 38,593,018.47 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |               |               |               |
| 向中央银行借款净增加额               |      |               |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |               |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |               |               |               |
| 收到再保险业务现金净额               |      |               |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |               |               |               |
| 处置交易性金融资产净增加额             |      |               |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |               |               |               |
| 拆入资金净增加额                  |      |               |               |               |
| 回购业务资金净增加额                |      |               |               |               |
| 收到的税费返还                   |      | 2,904,201.45  | 3,747,304.74  | 2,481,998.77  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4.36 | 948,971.51    | 7,808,650.46  | 2,183,222.78  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 58,626,657.39 | 66,758,835.19 | 43,258,240.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 24,930,980.88 | 24,211,721.51 | 21,242,589.39 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |               |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |               |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |               |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |               |               |               |
| 支付保单红利的现金                 |      |               |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 10,066,475.76 | 13,550,299.38 | 7,827,933.99  |
| 支付的各项税费                   |      | 12,730,558.75 | 5,844,380.26  | 4,797,292.21  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 4.36 | 3,931,729.64  | 11,019,478.43 | 8,921,613.62  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 51,659,745.03 | 54,625,879.58 | 42,789,429.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 4.37 | 6,966,912.36  | 12,132,955.61 | 468,810.81    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      |               |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |      | 70,630,000.00 | 30,400,000.00 | 46,130,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 567,883.43    | 476,547.16    | 575,931.40    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |               | 309,384.67    | 22,000.00     |
| 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                |      | 71,197,883.43 | 31,185,931.83 | 46,727,931.40 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,018,012.19  | 1,819,733.25  | 1,811,062.30  |
| 投资支付的现金                   |      | 75,330,000.00 | 37,740,000.00 | 48,460,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |      |               |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |      | 76,348,012.19 | 39,559,733.25 | 50,271,062.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -5,150,128.76 | -8,373,801.42 | -3,543,130.90 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |      |               |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               | 3,095,852.00  | 2,000,000.00  |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      |               | 2,000,000.00  |               |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |               |
| 筹资活动现金流入小计                |      |               | 5,095,852.00  | 2,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,700,000.00  | 300,000.00    |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 61,502.01     | 6,035,581.00  |               |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |               |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |               |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 1,761,502.01  | 6,335,581.00  |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -1,761,502.01 | -1,239,729.00 | 2,000,000.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 885.29        |               | -1,903.43     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 4.37 | 56,166.88     | 2,519,425.19  | -1,076,223.52 |
| 加:期初现金及现金等价物余额            | 4.37 | 4,991,310.43  | 2,471,885.24  | 3,548,108.76  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 4.37 | 5,047,477.31  | 4,991,310.43  | 2,471,885.24  |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并股东权益变动表

2016年1-11月

单位：元 币种：人民币

编制单位：深圳市铭特科技股份有限公司

| 项目                           | 2016年1-11月    |        |               |       |        |              |        |               |      |        | 所有者权益合计       |
|------------------------------|---------------|--------|---------------|-------|--------|--------------|--------|---------------|------|--------|---------------|
|                              | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 专项储备 | 少数股东权益 |               |
| 一、上年年末余额                     | 30,000,000.00 |        | 10,964,347.85 |       |        | 1,003,016.92 |        | 9,015,406.05  |      |        | 50,982,770.82 |
| 加：会计政策变更                     |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 前期差错更正                       |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 其他                           |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 二、本年年年初余额                    | 30,000,000.00 |        | 10,964,347.85 |       |        | 1,003,016.92 |        | 9,015,406.05  |      |        | 50,982,770.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）        |               |        |               |       |        |              |        | 27,619,665.94 |      |        | 27,619,665.94 |
| （一）综合收益总额                    |               |        |               |       |        |              |        | 27,619,665.94 |      |        | 27,619,665.94 |
| （二）所有者投入和减少资本                |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 1. 所有者投入资本                   |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额            |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 3. 其他                        |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| （三）利润分配                      |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 1. 提取盈余公积                    |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 2. 提取一般风险准备                  |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 4. 其他                        |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| （四）所有者权益内部结转                 |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 5. 其他                        |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| （五）专项储备                      |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 1. 本期提取                      |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 2. 本期使用                      |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| （六）其他                        |               |        |               |       |        |              |        |               |      |        |               |
| 四、本年年末余额                     | 30,000,000.00 |        | 10,964,347.85 |       |        | 1,003,016.92 |        | 36,635,071.99 |      |        | 78,602,436.76 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第 4 页

合并股东权益变动表

2015年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：深圳市铭特科技股份有限公司

| 项目                           | 2015年度        |        |               |       |        |               |        |                |      | 所有者权益合计        |
|------------------------------|---------------|--------|---------------|-------|--------|---------------|--------|----------------|------|----------------|
|                              | 归属于母公司所有者权益   |        |               |       |        |               |        |                |      |                |
|                              | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 专项储备 |                |
| 一、上年年末余额                     | 3,000,000.00  |        | 2,000,000.00  |       |        | 1,806,517.08  |        | 28,869,728.61  |      | 35,676,245.69  |
| 加：会计政策变更                     |               |        |               |       |        |               |        |                |      |                |
| 前期差错更正                       |               |        |               |       |        |               |        |                |      |                |
| 其他                           |               |        |               |       |        |               |        |                |      |                |
| 二、本年初余额                      | 3,000,000.00  |        | 2,000,000.00  |       |        | 1,806,517.08  |        | 28,869,728.61  |      | 35,676,245.69  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）        | 27,000,000.00 |        | 8,964,347.85  |       |        | -803,500.16   |        | -19,854,322.56 |      | 15,306,525.13  |
| （一）综合收益总额                    |               |        |               |       |        |               |        | 20,210,673.13  |      | 20,210,673.13  |
| （二）所有者投入和减少资本                | 27,000,000.00 |        | 12,871,342.33 |       |        |               |        |                |      | 39,871,342.33  |
| 1. 所有者投入资本                   | 27,000,000.00 |        | 13,497,699.85 |       |        |               |        |                |      | 40,497,699.85  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额            |               |        |               |       |        |               |        |                |      |                |
| 3. 其他                        |               |        | -626,357.52   |       |        |               |        |                |      | -626,357.52    |
| （三）利润分配                      |               |        |               |       |        | 1,003,016.92  |        | -7,003,016.92  |      | -6,000,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                    |               |        |               |       |        | 1,003,016.92  |        | -1,003,016.92  |      |                |
| 2. 提取一般风险准备                  |               |        |               |       |        |               |        |                |      |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |               |        |               |       |        |               |        | -6,000,000.00  |      | -6,000,000.00  |
| 4. 其他                        |               |        |               |       |        |               |        |                |      |                |
| （四）所有者权益内部结转                 |               |        | -1,906,994.48 |       |        | -1,806,517.08 |        | -33,688,336.29 |      | -37,401,847.85 |
| 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |               |       |        |               |        |                |      |                |
| 5. 其他                        |               |        | -1,906,994.48 |       |        | -1,806,517.08 |        | -33,688,336.29 |      | -37,401,847.85 |
| （五）专项储备                      |               |        |               |       |        |               |        |                |      |                |
| 1. 本期提取                      |               |        |               |       |        |               |        |                |      |                |
| 2. 本期使用                      |               |        |               |       |        |               |        |                |      |                |
| （六）其他                        |               |        | -2,000,000.00 |       |        |               |        | 626,357.52     |      | -1,373,642.48  |
| 四、本年年末余额                     | 30,000,000.00 |        | 10,964,347.85 |       |        | 1,003,016.92  |        | 9,015,406.05   |      | 50,982,770.82  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宗友

政峰

政峰

# 合并股东权益变动表

2014年度

| 项目                           | 2014年度       |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
|------------------------------|--------------|--------|--------------|-------|--------|--------------|--------|---------------|------|---------------|
|                              | 归属于母公司所有者权益  |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
|                              | 股本           | 其他权益工具 | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 专项储备 | 少数股东权益        |
| 一、上年年末余额                     | 3,000,000.00 |        |              |       |        | 973,078.15   |        | 21,720,172.86 |      | 25,693,251.01 |
| 加：会计政策变更                     |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 前期差错更正                       |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 其他                           |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 二、本年年初余额                     | 3,000,000.00 |        |              |       |        | 973,078.15   |        | 21,720,172.86 |      | 25,693,251.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）        |              |        | 2,000,000.00 |       |        | 833,438.93   |        | 7,149,555.75  |      | 9,982,994.68  |
| （一）综合收益总额                    |              |        |              |       |        |              |        | 7,982,994.68  |      | 7,982,994.68  |
| （二）所有者投入和减少资本                |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 1. 所有者投入资本                   |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额            |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 3. 其他                        |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| （三）利润分配                      |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 1. 提取盈余公积                    |              |        |              |       |        | 833,438.93   |        | -833,438.93   |      |               |
| 2. 提取一般风险准备                  |              |        |              |       |        |              |        | -833,438.93   |      |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 4. 其他                        |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| （四）所有者权益内部结转                 |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 5. 其他                        |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| （五）专项储备                      |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 1. 本期提取                      |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 2. 本期使用                      |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| （六）其他                        |              |        |              |       |        |              |        |               |      |               |
| 四、本年年末余额                     | 3,000,000.00 |        | 2,000,000.00 |       |        | 1,806,517.08 |        | 28,869,728.61 |      | 35,676,245.69 |

编制单位：深圳市铭特科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2016年11月30日

编制单位: 深圳市铭特科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                    | 附注   | 2016年11月30日          | 2015年12月31日          | 2014年12月31日          | 项目                    | 附注 | 2016年11月30日          | 2015年12月31日          | 2014年12月31日          |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产:</b>          |      |                      |                      |                      | <b>流动负债:</b>          |    |                      |                      |                      |
| 货币资金                  |      | 4,586,531.29         | 4,448,208.14         | 2,373,467.80         | 短期借款                  |    | -                    | 1,700,000.00         |                      |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |      |                      |                      |                      | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |    | -                    | -                    |                      |
| 衍生金融资产                |      |                      |                      |                      | 衍生金融负债                |    | -                    | -                    |                      |
| 应收票据                  |      | 13,898,990.00        | 4,037,860.00         | 3,957,720.00         | 应付票据                  |    | -                    | -                    |                      |
| 应收账款                  | 12.1 | 34,128,114.26        | 26,062,779.12        | 13,184,231.11        | 应付账款                  |    | 6,556,750.03         | 5,791,413.99         | 5,446,733.47         |
| 预付款项                  |      | 467,519.36           | 230,137.37           | 791,740.92           | 预收款项                  |    | 617,895.98           | 107,155.00           | 530,198.36           |
| 应收利息                  |      |                      |                      |                      | 应付职工薪酬                |    | 645,319.82           | 2,129,468.86         | 2,373,861.74         |
| 应收股利                  |      |                      |                      |                      | 应交税费                  |    | 2,553,969.04         | 3,616,924.31         | 272,709.72           |
| 其他应收款                 | 12.2 | 716,154.53           | 273,502.66           | 1,598,404.10         | 应付利息                  |    | -                    | -                    |                      |
| 存货                    |      | 7,033,914.8          | 8,593,586.18         | 7,214,776.03         | 应付股利                  |    | -                    | -                    |                      |
| 划分为持有待售的资产            |      |                      |                      |                      | 其他应付款                 |    | 159,800.00           | -                    | 1,177,295.88         |
| 一年内到期的非流动资产           |      | 317,906.94           |                      |                      | 划分为持有待售的负债            |    | -                    | -                    |                      |
| 其他流动资产                |      | 22,100,000.00        | 17,400,000.00        | 12,060,000.00        | 一年内到期的非流动负债           |    | -                    | -                    |                      |
| <b>流动资产合计</b>         |      | <b>83,249,131.20</b> | <b>61,046,073.47</b> | <b>41,180,339.96</b> | 其他流动负债                |    | -                    | -                    |                      |
| <b>非流动资产:</b>         |      |                      |                      |                      | <b>流动负债合计</b>         |    | <b>10,533,734.87</b> | <b>13,344,962.16</b> | <b>9,800,799.17</b>  |
| 可供出售金融资产              |      |                      |                      |                      |                       |    |                      |                      |                      |
| 持有至到期投资               |      |                      |                      |                      | <b>非流动负债:</b>         |    |                      |                      |                      |
| 长期应收款                 |      |                      |                      |                      | 长期借款                  |    | -                    | -                    |                      |
| 长期股权投资                | 12.3 | 1,873,642.48         | 1,373,642.48         |                      | 应付债券                  |    | -                    | -                    |                      |
| 投资性房地产                |      |                      |                      |                      | 长期应付款                 |    | -                    | -                    |                      |
| 固定资产                  |      | 3,718,515.35         | 3,342,264.46         | 2,476,746.02         | 长期应付职工薪酬              |    | -                    | -                    |                      |
| 在建工程                  |      |                      |                      |                      | 专项应付款                 |    | -                    | -                    |                      |
| 工程物资                  |      |                      |                      |                      | 预计负债                  |    | -                    | -                    |                      |
| 固定资产清理                |      |                      |                      |                      | 递延收益                  |    | 1,500,000.00         | 3,000,000.00         |                      |
| 生产性生物资产               |      |                      |                      |                      | 递延所得税负债               |    | -                    | -                    |                      |
| 油气资产                  |      |                      |                      |                      | 其他非流动负债               |    | -                    | -                    |                      |
| 无形资产                  |      | 714,992.52           | 779,808.53           |                      | <b>非流动负债合计</b>        |    | <b>1,500,000.00</b>  | <b>3,000,000.00</b>  | <b>-</b>             |
| 开发支出                  |      | 807,532.52           |                      |                      | <b>负债合计</b>           |    | <b>12,033,734.87</b> | <b>16,344,962.16</b> | <b>9,800,799.17</b>  |
| 商誉                    |      |                      |                      |                      | <b>所有者权益:</b>         |    | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 长期待摊费用                |      |                      | 635,813.76           |                      | 实收资本(或股本)             |    | 30,000,000.00        | 30,000,000.00        | 3,000,000.00         |
| 递延所得税资产               |      | 146,952.18           | 161,876.54           | 171,353.46           | 其他权益工具                |    | -                    | -                    |                      |
| 其他非流动资产               |      |                      |                      |                      | 资本公积                  |    | 10,964,347.85        | 10,964,347.85        |                      |
| <b>非流动资产合计</b>        |      | <b>7,261,635.05</b>  | <b>6,293,405.77</b>  | <b>2,648,099.48</b>  | 减: 库存股                |    | -                    | -                    |                      |
|                       |      |                      |                      |                      | 其他综合收益                |    | -                    | -                    |                      |
|                       |      |                      |                      |                      | 专项储备                  |    | -                    | -                    |                      |
|                       |      |                      |                      |                      | 盈余公积                  |    | 1,003,016.92         | 1,003,016.92         | 1,806,517.08         |
|                       |      |                      |                      |                      | 一般风险准备                |    | -                    | -                    |                      |
|                       |      |                      |                      |                      | 未分配利润                 |    | 36,509,666.61        | 9,027,152.31         | 29,221,123.19        |
|                       |      |                      |                      |                      | <b>所有者权益合计</b>        |    | <b>78,477,031.38</b> | <b>50,994,517.08</b> | <b>34,027,640.27</b> |
| <b>资产总计</b>           |      | <b>90,510,766.25</b> | <b>67,339,479.24</b> | <b>43,828,439.44</b> | <b>负债和所有者权益总计</b>     |    | <b>90,510,766.25</b> | <b>67,339,479.24</b> | <b>43,828,439.44</b> |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司利润表

2016年1-11月、2015年、2014年

编制单位:深圳市铭特科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                                  | 附注   | 2016年1-11月    | 2015年度        | 2014年度        |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                              | 13.3 | 59,837,537.51 | 57,897,892.87 | 33,110,129.20 |
| 减: 营业成本                             | 13.3 | 22,115,662.04 | 20,679,902.43 | 14,209,236.27 |
| 税金及附加                               |      | 750,215.58    | 576,155.52    | 332,693.33    |
| 销售费用                                |      | 2,122,358.86  | 2,418,720.54  | 2,061,612.45  |
| 管理费用                                |      | 8,804,653.14  | 14,506,925.61 | 11,313,718.36 |
| 财务费用                                |      | 55,751.74     | 15,638.42     | -3,780.73     |
| 资产减值损失                              |      | 412,856.36    | -63,381.01    | 173,121.65    |
| 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)                    | 12.4 | 567,883.43    | 476,547.16    | 575,931.40    |
| 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)                  |      | 26,143,923.22 | 20,240,478.52 | 5,599,459.27  |
| 加: 营业外收入                            |      | 5,716,557.54  | 4,095,179.76  | 3,954,671.14  |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |      | -             | -             | -             |
| 减: 营业外支出                            |      | 77,284.19     | 580,450.84    | 323,471.52    |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |      | -             | 154,636.24    | -             |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)                |      | 31,783,196.57 | 23,755,207.44 | 9,230,658.89  |
| 减: 所得税费用                            |      | 4,300,682.27  | 3,257,825.11  | 896,269.63    |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)                  |      | 27,482,514.30 | 20,497,382.33 | 8,334,389.26  |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      | -             | -             | -             |
| 1.以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |      | -             | -             | -             |
| 1.1重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | -             | -             | -             |
| 1.2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  |      | -             | -             | -             |
| 2.以后将重分类进损益的其他综合收益                  |      | -             | -             | -             |
| 2.1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 |      | -             | -             | -             |
| 2.2可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      | -             | -             | -             |
| 2.3持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      | -             | -             | -             |
| 2.4现金流量套期损益的有效部分                    |      | -             | -             | -             |
| 2.5外币财务报表折算差额                       |      | -             | -             | -             |
| 2.6其他                               |      | -             | -             | -             |
| 六、综合收益总额                            |      | 27,482,514.30 | 20,497,382.33 | 8,334,389.26  |
| 七、每股收益:                             |      |               |               |               |
| (一) 基本每股收益                          |      |               |               |               |
| (二) 稀释每股收益                          |      |               |               |               |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司现金流量表

2016年1-11月、2015年、2014年

编制单位:深圳市铭特科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注   | 2016年1-11月    | 2015年度        | 2014年度        |
|---------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |      |               |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 53,884,744.43 | 53,370,925.45 | 39,453,018.47 |
| 收到的税费返还                   |      | 2,904,201.45  | 3,747,304.74  | 2,481,998.77  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 944,815.94    | 7,524,206.82  | 2,272,509.88  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 57,733,761.82 | 64,642,437.01 | 44,207,527.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 24,928,797.75 | 24,956,702.12 | 20,831,276.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 9,105,913.57  | 11,587,025.93 | 7,596,307.05  |
| 支付的各项税费                   |      | 12,399,140.49 | 5,615,085.81  | 4,742,018.93  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 3,750,841.38  | 10,798,942.13 | 8,669,729.86  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 50,184,693.19 | 52,957,755.99 | 41,839,332.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 13.5 | 7,549,068.63  | 11,684,681.02 | 2,368,194.37  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      |               |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |      | 70,630,000.00 | 30,400,000.00 | 46,130,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 567,883.43    | 476,547.16    | 575,931.40    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | -             | 309,384.67    | 22,000.00     |
| 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                |      | 71,197,883.43 | 31,185,931.83 | 46,727,931.40 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,018,012.19  | 1,816,143.51  | 1,808,863.30  |
| 投资支付的现金                   |      | 75,830,000.00 | 37,740,000.00 | 48,460,000.00 |
| 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                |      | 76,848,012.19 | 39,556,143.51 | 50,268,863.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -5,650,128.76 | -8,370,211.68 | -3,540,931.90 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |      |               |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -             | 3,095,852.00  | -             |
| 取得借款收到的现金                 |      | -             | 2,000,000.00  | -             |
| 发行债券收到的现金                 |      | -             | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -             | -             | -             |
| 筹资活动现金流入小计                |      | -             | 5,095,852.00  | -             |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,700,000.00  | 300,000.00    | -             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 61,502.01     | 6,035,581.00  | -             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | -             | -             | -             |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 1,761,502.01  | 6,335,581.00  | -             |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -1,761,502.01 | -1,239,729.00 | -             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 885.29        | -             | -1,903.43     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 13.5 | 137,437.86    | 2,074,740.34  | -1,172,737.53 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | 13.5 | 4,448,208.14  | 2,373,467.80  | 3,548,108.76  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 13.5 | 4,586,531.29  | 4,448,208.14  | 2,373,467.80  |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2016年1-11月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位:深圳市铭特科技股份有限公司

2016年1-11月

| 项目                           | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 专项储备 | 所有者权益合计       |
|------------------------------|---------------|--------|---------------|-------|--------|--------------|--------|---------------|------|---------------|
| 一、上年年末余额                     | 30,000,000.00 |        | 10,964,347.85 |       |        | 1,003,016.92 |        | 9,027,152.31  |      | 50,994,517.08 |
| 加：会计政策变更                     |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 前期差错更正                       |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 其他                           |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 二、本年初余额                      | 30,000,000.00 |        | 10,964,347.85 |       |        | 1,003,016.92 |        | 9,027,152.31  |      | 50,994,517.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）        |               |        |               |       |        |              |        | 27,482,514.30 |      | 27,482,514.30 |
| （一）综合收益总额                    |               |        |               |       |        |              |        | 27,482,514.30 |      | 27,482,514.30 |
| （二）所有者投入和减少资本                |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 1. 所有者投入资本                   |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额            |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 3. 其他                        |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| （三）利润分配                      |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 1. 提取盈余公积                    |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 2. 提取一般风险准备                  |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 4. 其他                        |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| （四）所有者权益内部结转                 |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 5. 其他                        |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| （五）专项储备                      |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 1. 本期提取                      |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 2. 本期使用                      |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| （六）其他                        |               |        |               |       |        |              |        |               |      |               |
| 四、本年年末余额                     | 30,000,000.00 |        | 10,964,347.85 |       |        | 1,003,016.92 |        | 36,509,666.61 |      | 78,477,031.38 |

跃峰西贝

何宗友

第 10 页

主管会计工作负责人:

\_\_\_\_\_

張

法定代表人:



# 母公司股东权益变动表

2014年度

| 2014年度                       |              |        |      |       |        |              |        |               |      | 单位：元          | 币种：人民币 |
|------------------------------|--------------|--------|------|-------|--------|--------------|--------|---------------|------|---------------|--------|
| 项目                           | 实收资本（或股本）    | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 专项储备 | 所有者权益合计       |        |
| 一、上年年末余额                     | 3,000,000.00 |        |      |       |        | 973,078.15   |        | 21,720,172.86 |      | 25,693,251.01 |        |
| 加：会计政策变更                     |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 前期差错更正                       |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 其他                           |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 二、本年年年初余额                    | 3,000,000.00 |        |      |       |        | 973,078.15   |        | 21,720,172.86 |      | 25,693,251.01 |        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）        |              |        |      |       |        | 833,438.93   |        | 7,500,950.33  |      | 8,334,389.26  |        |
| （一）综合收益总额                    |              |        |      |       |        |              |        | 8,334,389.26  |      | 8,334,389.26  |        |
| （二）所有者投入和减少资本                |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 1. 所有者投入资本                   |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额            |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 3. 其他                        |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| （三）利润分配                      |              |        |      |       |        | 833,438.93   |        | -833,438.93   |      |               |        |
| 1. 提取盈余公积                    |              |        |      |       |        | 833,438.93   |        | -833,438.93   |      |               |        |
| 2. 提取一般风险准备                  |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 4. 其他                        |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| （四）所有者权益内部结转                 |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 5. 其他                        |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| （五）专项储备                      |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 1. 本期提取                      |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 2. 本期使用                      |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| （六）其他                        |              |        |      |       |        |              |        |               |      |               |        |
| 四、本年年末余额                     | 3,000,000.00 |        |      |       |        | 1,806,517.08 |        | 29,221,123.19 |      | 34,027,640.27 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

跃峰

宗友

## 深圳市铭特科技股份有限公司

### 2014 年、2015 年、2016 年 1-11 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 1 公司基本情况

##### 1.1 公司概况

深圳市铭特科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2005 年 01 月 06 日由深圳市市场和质量管理监管委南山局核准, 由自然人张杰明和法人深圳市易开普电子有限公司共同出资设立的有限责任公司。公司注册地址: 深圳市南山区高新园北区航天微电机大厦科研楼四楼南侧。公司统一社会信用代码: 91440300771601509H。公司注册资本: 人民币 3,000.00 万元。法定代表人: 贾跃峰。

##### 1.2 公司经营范围及主营业务

电子、通讯、计算机软硬件、机电一体化技术的技术开发及相关产品的销售及技术服务、咨询; 智能卡读写器的生产。智能显示终端和智能自助终端的生产。经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。

##### 1.3 公司历史沿革情况

###### 1.3.1 公司的设立

2005 年 1 月 6 日, 自然人张杰明和深圳市易开普电子有限公司出资组建公司。成立时注册资本为 100.00 万元, 实收资本为人民币 100.00 万元, 张杰明、深圳市易开普电子有限公司分别按 90%、10% 的比例缴纳, 该次出资经深圳正理会计师事务所出具深正验字[2004]第 1513 号《验资报告》验证, 出资后公司股东持股情况如下:

| 股东           | 出资额          | 占认缴注册资本的比例 | 出资方式 |
|--------------|--------------|------------|------|
| 张杰明          | 900,000.00   | 90.00%     | 货币出资 |
| 深圳市易开普电子有限公司 | 100,000.00   | 10.00%     | 货币出资 |
| 合计           | 1,000,000.00 | 100.00%    |      |

###### 1.3.2 2005 年 12 月 19 日股权变更

2005 年 12 月 19 日, 公司召开股东会并通过决议, 同意法人股东深圳市易开普电子有限公司按原始出资额人民币 10.00 万元转让所持有深圳市铭特科技有限公司 10.00% 的股权给自然人贾跃峰。此次股权转让由深圳市南山区公证处 2005 年 12 月 21 日出具(2005)深南内经证字第 1261 号公证书。增资及变更后的股东及其持股比例情况如下:

| 股东  | 出资额          | 占认缴注册资本的比例 | 出资方式 |
|-----|--------------|------------|------|
| 张杰明 | 900,000.00   | 90.00%     | 货币出资 |
| 贾跃峰 | 100,000.00   | 10.00%     | 货币出资 |
| 合计  | 1,000,000.00 | 100.00%    |      |

**1.3.3 2005 年 12 月 22 日新增股东以及增资。**

2005 年 12 月 22 日，公司召开股东会并通过决议，同意增加新股东，并将公司注册资本增加到人民币叁佰万元，增加注册资本完成后，自然人张杰明出资人民币 142.50 万元，持有公司 47.5%的股权；自然人贾跃峰出资人民币 142.50 万元，持有公司 47.5%的股权；自然人周盛出资人民币 15.00 万元，持有公司 5%的股权。本次出资已于 2005 年 12 月 28 日经深圳德永会计师事务所德永(内)验字[2005]021 号验资报告审验，公司于 2006 年 1 月 9 日完成工商变更登记手续。变更后，公司股东及其持股情况如下表所示：

| 股东  | 出资额          | 占认缴注册资本的比例 | 出资方式 |
|-----|--------------|------------|------|
| 张杰明 | 1,425,000.00 | 47.50%     | 货币出资 |
| 贾跃峰 | 1,425,000.00 | 47.50%     | 货币出资 |
| 周 盛 | 150,000.00   | 5.00%      | 货币出资 |
| 合计  | 3,000,000.00 | 100.00%    |      |

**1.3.4 2008 年 11 月 2 日股权变更。**

2008 年 11 月 2 日，公司召开股东会并通过决议，同意股东贾跃峰将其在公司的股份以 142.50 万元转让给深圳市伟林高科技股份有限公司；同意股东张杰明将其在公司的股份以 142.50 万元转让给深圳市伟林高科技股份有限公司；同意股东周盛将其在公司的股份以 15.00 万元转让给深圳市伟林高科技股份有限公司。此次股权转让由深圳市公证处 2008 年 11 月 5 日出具（2008）深证字第 98699 号公证书公证。公司于 2008 年 11 月 28 日完成工商变更登记手续。本次变更后，公司股东及其持股情况如下表所示：

| 股东             | 出资额          | 占认缴注册资本的比例 | 出资方式 |
|----------------|--------------|------------|------|
| 深圳市伟林高科技股份有限公司 | 3,000,000.00 | 100.00%    | 货币出资 |
| 合计             | 3,000,000.00 | 100.00%    |      |

**1.3.5 2013 年 1 月 5 日股权变更。**

2012 年 12 月 13 日，公司召开股东会并通过决议，同意股东深圳市伟林高科技股份有限公司将其占公司 47.50%股权以人民币 142.50 万元转让给张杰明；同意股东深圳市伟林高科技股份有限公司将其占公司 47.50%股权以人民币 142.50 万元转让给贾跃峰；同意股东深圳市伟林高科技股份有限公司将其占公司 5.00%股权以人民币 15.00 万元转让给周盛。此次股权转让由深圳市南山公证处 2012 年 12 月 14 日出具（2012）深南证字第 18415 号公证书公证。公司于 2013 年 1 月 5 日完成工商变更登记手续。本次变更后，公司股东及其持股情况如下表所示：

| 股东  | 出资额          | 占认缴注册资本的比例 | 出资方式 |
|-----|--------------|------------|------|
| 张杰明 | 1,425,000.00 | 47.50%     | 货币出资 |
| 贾跃峰 | 1,425,000.00 | 47.50%     | 货币出资 |
| 周 盛 | 150,000.00   | 5.00%      | 货币出资 |
| 合计  | 3,000,000.00 | 100.00%    |      |

**1.3.6 2015 年 6 月增资。**

根据公司 2015 年 6 月 18 日和 2015 年 6 月 27 日的股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本 562,500.00 元,分别由周盛认缴 277,500.00 万元;深圳市华科泰瑞电子合伙企业(有限合伙)认缴 2,818,352.00 元,其中 285,000.00 元作为公司新增的注册资本,2,533,352.00 元作为公司资本公积。本次出资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所上会师深验字(2015)第 020 号验资报告审验,公司于 2015 年 6 月 29 日完成工商变更登记手续。增资后的股东及其持股比例情况如下:

| 股东                  | 出资额          | 占认缴注册资本的比例 | 出资方式 |
|---------------------|--------------|------------|------|
| 张杰明                 | 1,425,000.00 | 40.00%     | 货币出资 |
| 贾跃峰                 | 1,425,000.00 | 40.00%     | 货币出资 |
| 周 盛                 | 427,500.00   | 12.00%     | 货币出资 |
| 深圳市华科泰瑞电子合伙企业(有限合伙) | 285,000.00   | 8.00%      | 货币出资 |
| 合计                  | 3,562,500.00 | 100.00%    |      |

**1.3.7 2015 年 7 月深圳市铭特科技有限公司整体变更为深圳市铭特科技股份有限公司**

根据公司 2015 年 8 月 10 日的股东会决议规定,决议同意本公司以变更基准日 2015 年 6 月 30 日经审计的账目净资产值折股整体变更为股份有限公司;同意以截止 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产值按一定的折股比例折合成股份公司股本 3,000.00 万股,全部为普通股,每股面值人民币 1 元,股份公司注册资本为人民币 3,000.00 万元,超出注册资本部分计入资本公积。本公司 2015 年 6 月 30 日经审计的账目净资产合计人民币 40,964,347.85 元,以 1.3655:1 的比例折成 30,000,000.00 股为股份有限公司的发起人股(每股面值 1 元),作为变更后股份有限公司的注册资本,其余人民币 10,964,347.85 元计入资本公积,本次增资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)上会师报字(2015)第 3204 号《验资报告》审验,于 2015 年 9 月 14 号取得营业执照(9144030771601509H),增资后的股东及其持股比例情况:

| 股东                  | 出资额           | 占认缴注册资本的比例 | 出资方式  |
|---------------------|---------------|------------|-------|
| 张杰明                 | 12,000,000.00 | 40.00%     | 净资产折股 |
| 贾跃峰                 | 12,000,000.00 | 40.00%     | 净资产折股 |
| 周 盛                 | 3,600,000.00  | 12.00%     | 净资产折股 |
| 深圳市华科泰瑞电子合伙企业(有限合伙) | 2,400,000.00  | 8.00%      | 净资产折股 |
| 合计                  | 30,000,000.00 | 100.00%    |       |

**1.4 公司的最终实际控制人**

本企业最终控制方是贾跃峰、张杰明。

**1.5 公司营业期限**

营业期限自 2005 年 01 月 06 日至不约定期限。

## 2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

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。

### 2.2 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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 11 月 30 日的财务状况及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-11 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2.3 会计期间

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

### 2.4 记账本位币

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

### 2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2.5.1 同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2.5.2 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 2.13），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 2.13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

## **2.6 合并财务报表的编制方法**

### **2.6.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### **2.6.2 合并财务报表编制的方法**

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

和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 2.13“长期股权投资”。

## 2.7 会计计量属性

### 2.7.1 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

### 2.7.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

## 2.8 现金及现金等价物的确定标准

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

## 2.9 金融工具

### 2.9.1 金融工具的确认依据

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金

融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 2.9.2 金融资产和金融负债的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 2.9.3 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须

通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 2.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 2.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值

进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 2.9.6 金融负债的终止确认

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

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

### 2.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### 2.9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 2.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2.10 外币业务和外币报表折算

#### 2.10.1 外币交易的折算方法

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

#### 2.10.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### 2.10.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日所在月的月度平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日所在月的月度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 2.11 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 2.11.1 坏账准备的确认标准

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

### 2.11.2 坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### ②按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据:

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

确定组合的依据:按账龄分析法划分为若干组合,再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备,计入当期损益。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5%       | 5%        |
| 1-2 年        | 10%      | 10%       |
| 2-3 年        | 30%      | 30%       |
| 3-4 年        | 50%      | 50%       |
| 4-5 年        | 80%      | 80%       |
| 5 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坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以下的应收款项确认为单项金额不重大的应收款项。如有迹象表明某项应收款项的可回收性与该账龄断应收款项存在明显差别,导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备,无法真实反映其可回收金额的,采用个别认定法计提坏账准备。

④对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

## 2.12 存货

### 2.12.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品。

### 2.12.2 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### 2.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完

工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### **2.12.4 存货的盘存制度**

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### **2.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销；对包装物采用一次转销法进行摊销。

### **2.13 长期股权投资**

#### **2.13.1 投资成本的确定**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### **2.13.2 后续计量及损益确认方法**

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### **① 成本法核算的长期股权投资**

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

##### **② 权益法核算的长期股权投资**

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

位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注：“2.6 合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### 2.13.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 2.13.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 2.14 投资性房地产

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

#### 2.14.1 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

#### 2.14.2 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》和《企业会计准则第 6 号—无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

#### 2.14.3 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象，经减值测试后确定发生减值的，应当计提减值准备。

### 2.15 固定资产

#### 2.15.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2.15.2 各类固定资产的折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别      | 折旧方法  | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率   |
|---------|-------|------|--------|--------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 5.00 | 5.00%  | 19.00% |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5.00 | 5.00%  | 19.00% |
| 电子设备    | 年限平均法 | 5.00 | 5.00%  | 19.00% |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00%  | 19.00% |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目

前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 2.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.19“资产减值”。

### 2.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 2.15.5 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### 2.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.19“资产减值”。

### 2.17 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销

售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 2.18 无形资产

### 2.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| 名称 | 使用年限 | 预计净残值率 |
|----|------|--------|
| 软件 | 5.00 | 0.00%  |

无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 2.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，进行资本化处理，待研发成果达到预定可使用状态时时确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能满足上述条件的开发阶段的支出计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 2.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.19“资产减值”。

## 2.19 资产减值

### 2.19.1 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.19.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

2.19.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存

在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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

## 2.20 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

## 2.21 职工薪酬的分类及会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；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）本公司向职工提供的辞退福利，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：

①企业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。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）企业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，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

## 2.22 预计负债

### 2.22.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2.22.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 2.23 收入确认

### 2.23.1 销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业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控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司硬件销售商品种类包括卡支付设备、票据打印设备、收发卡设备、纸币识别器、配件销售和维修业务收入，软件销售商品收入主要是销售的软件为铭特 IC 卡读写控制软件 V1.0、铭特 IC 卡射频卡读写控制软件 V1.0、铭特射频卡读写控制软件 V1.0、铭特收发卡读写控制软件 V1.0 等。

(1) 硬件销售商品：本公司以货物送至对方，获取对方签收的送货单日期为产品风险转移时点，收入确认方式为收到客户签字确认送货单为收入确认时点。

(2) 软件销售商品：本公司销售的软件主要依附于硬件一起销售，并且少部分单独销售，大部分软件销售确认方式与硬件销售相同，以客户签字确认送货单（验收单）为收入确认时点。

### 2.23.2 提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### 2.23.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

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

## 2.24 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者

投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## **2.25 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据**

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

**2.25.1** 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

**2.25.2** 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

2.25.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## 2.26 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 2.26.1 融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### 2.26.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2.27 主要会计政策、会计估计的变更

### 2.27.1 会计政策变更

本公司本报告期内无会计政策变更事项。

## 2.27.2 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项。

## 2.27.3 会计差错更正

本公司本报告期内无会计差错事项。

## 3 税项

## 3.1.1 本公司适用的主要税种和税率如下：

| 税种      | 计税依据    | 税率      |
|---------|---------|---------|
| 增值税     | 应税销售收入  | 17%     |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%      |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额 | 3%      |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%、15% |

注：本公司适用的企业所得税税率为 15%，本公司的子公司深圳市普瑞泰尔科技有限公司和深圳市凯硕软件有限公司适用的企业所得税税率为 25%。

## 3.1.2 税收优惠及批文

## (1) 所得税

根据《中华人民共和国所得税法》第二十八条规定，经深圳市南山区国家税务局根据深国税高新年度备[2014]号文批准，本公司自 2011 年度起取得国家高新技术企业资质之日起所得税税率按 15% 缴纳。

根据《中华人民共和国所得税法》第二十八条规定，深圳市国家税务局颁发深国税南减免备案[2015]161 号，本公司自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止享受国家高新技术企业所得税优惠税率按 15% 缴纳。

## (2) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，属于增值税一般纳税人软件企业销售其自行开发的软件产品，按照 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司按照各期的软件收入及软件收入缴纳的增值税，计算税负率超过 3% 部分，自行向南山区国家税务局申请退税。

## 4 合并财务报表项目注释

以下资产负债表项目 2016 年 11 月 30 日是指 2016 年 11 月 30 日的账面余额、2015 年 12 月 31 日是指 2015 年 12 月 31 日的账面余额、2014 年 12 月 31 日是指 2014 年 12 月 31 日的账面余额，以下利润表项目 2016 年 1-11 月是指 2016 年 1 月 1 日至 11 月 30 日的发生额、2015 年度是指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的发生额、2014 年度是指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的发生额。

## 4.1 货币资金

| 项目    | 2016 年 11 月 30 日 |        |              | 2015 年 12 月 31 日 |     |              | 2014 年 12 月 31 日 |     |              |
|-------|------------------|--------|--------------|------------------|-----|--------------|------------------|-----|--------------|
|       | 外币金额             | 折算率    | 人民币金额        | 外币金额             | 折算率 | 人民币金额        | 外币金额             | 折算率 | 人民币金额        |
| 现金：   |                  |        | 208.43       |                  |     | 12,437.79    |                  |     | 54,802.39    |
| -人民币  |                  |        | 208.43       |                  |     | 12,437.79    |                  |     | 54,802.39    |
| 银行存款： |                  |        | 5,047,268.88 |                  |     | 4,978,872.64 |                  |     | 2,417,082.85 |
| -人民币  |                  |        | 5,041,894.66 |                  |     | 4,978,872.64 |                  |     | 2,417,082.85 |
| -美元   | 780.40           | 6.8865 | 5,374.22     |                  |     |              |                  |     |              |
| 合 计   |                  |        | 5,047,477.31 |                  |     | 4,991,310.43 |                  |     | 2,471,885.24 |

## 4.2 应收票据

| 票据种类   | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,448,460.00     | 2,850,000.00     | 3,200,000.00     |
| 商业承兑汇票 | 11,450,530.00    | 1,487,860.00     | 757,720.00       |
| 合 计    | 13,898,990.00    | 4,337,860.00     | 3,957,720.00     |

4.2.1 期末无应收票据抵押的情况；

4.2.2 期末无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况；

4.2.3 公司本报告期末已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票情况：

4.2.3.1 2016 年 11 月 30 日

| 出票单位          | 出票日期       | 到期日       | 金额           | 是否已终止确认 | 备注 |
|---------------|------------|-----------|--------------|---------|----|
| 江阴市富仁高科股份有限公司 | 2016/10/26 | 2017/4/26 | 300,000.00   | 是       | 背书 |
| 平顶山市鸿远达商贸有限公司 | 2016/7/12  | 2017/1/12 | 200,000.00   | 是       | 背书 |
| 江阴市富仁高科股份有限公司 | 2016/8/25  | 2017/2/25 | 200,000.00   | 是       | 背书 |
| 正星科技股份有限公司    | 2016/9/5   | 2016/12/5 | 200,000.00   | 是       | 背书 |
| 浙江万马新能源有限公司   | 2016/8/9   | 2017/2/9  | 150,000.00   | 是       | 背书 |
| 其他            |            |           | 992,135.00   | 是       | 背书 |
| 合 计           |            |           | 2,042,135.00 |         |    |

4.2.3.2 2015 年 12 月 31 日

| 出票单位         | 出票日期       | 到期日       | 金额           | 是否已终止确认 | 备注 |
|--------------|------------|-----------|--------------|---------|----|
| 郑州永邦电气有限公司   | 2015/10/26 | 2016/4/26 | 500,000.00   | 是       | 背书 |
| 南京三圣物流有限公司   | 2015/8/26  | 2016/2/26 | 500,000.00   | 是       | 背书 |
| 山东路油油气管理有限公司 | 2015/7/23  | 2016/1/23 | 200,000.00   | 是       | 背书 |
| 宜兴市中长色织有限公司  | 2015/10/20 | 2016/4/20 | 200,000.00   | 是       | 背书 |
| 正星科技有限公司     | 2015/11/27 | 2016/2/27 | 150,000.00   | 是       | 背书 |
| 其他           |            |           | 367,100.00   | 是       | 背书 |
| 合 计          |            |           | 1,917,100.00 |         |    |

## 4.2.3.3 2014 年 12 月 31 日

| 出票单位           | 出票日期      | 到期日       | 金额           | 是否已终止确认 | 备注 |
|----------------|-----------|-----------|--------------|---------|----|
| 深圳市证通电子股份有限公司  | 2014/8/8  | 2015/2/8  | 428,400.00   | 是       | 背书 |
| 山东路油油气管理有限公司   | 2014/7/24 | 2015/1/24 | 100,000.00   | 是       | 背书 |
| 江阴市富仁高科股份有限公司  | 2014/8/28 | 2015/2/28 | 200,000.00   | 是       | 背书 |
| 北京三盈联合石油技术有限公司 | 2014/9/26 | 2015/3/26 | 200,000.00   | 是       | 背书 |
| 河南惠丰商贸有限公司     | 2014/7/22 | 2015/1/22 | 600,000.00   | 是       | 背书 |
| 其他             |           |           | 4,879,320.00 | 是       | 背书 |
| 合计             |           |           | 6,407,720.00 |         |    |

4.2.4 公司本期无已背书或已贴现的商业承兑汇票的情况。

## 4.3 应收账款

## 4.3.1 应收账款按种类列示

| 种类                     | 2016 年 11 月 30 日 |        |              |       |
|------------------------|------------------|--------|--------------|-------|
|                        | 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         |                  |        |              |       |
| 账龄组合                   | 37,560,195.09    | 100.00 | 1,903,220.83 | 5.07  |
| 组合小计                   | 37,560,195.09    | 100.00 | 1,903,220.83 | 5.07  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |       |
| 合计                     | 37,560,195.09    | 100.00 | 1,903,220.83 | 5.07  |

(续)

| 种类                     | 2015 年 12 月 31 日 |        |              |       |
|------------------------|------------------|--------|--------------|-------|
|                        | 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         |                  |        |              |       |
| 账龄组合                   | 27,922,537.00    | 100.00 | 1,399,931.88 | 5.01  |
| 组合小计                   | 27,922,537.00    | 100.00 | 1,399,931.88 | 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                     | 27,922,537.00    | 100.00 | 1,399,931.88 | 5.01  |

(续)

| 种类                     | 2014 年 12 月 31 日 |        |              |       |
|------------------------|------------------|--------|--------------|-------|
|                        | 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         |                  |        |              |       |
| 账龄组合                   | 14,926,782.37    | 100.00 | 1,079,313.85 | 7.23  |
| 组合小计                   | 14,926,782.37    | 100.00 | 1,079,313.85 | 7.23  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |       |
| 合计                     | 14,926,782.37    | 100.00 | 1,079,313.85 | 7.23  |

4.3.2 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

4.3.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2016 年 11 月 30 日 |        |              | 2015 年 12 月 31 日 |        |              | 2014 年 12 月 31 日 |        |              |
|------|------------------|--------|--------------|------------------|--------|--------------|------------------|--------|--------------|
|      | 账面余额             |        | 坏账准备         | 账面余额             |        | 坏账准备         | 账面余额             |        | 坏账准备         |
|      | 金额               | 比例(%)  |              | 金额               | 比例(%)  |              | 金额               | 比例(%)  |              |
| 一年以内 | 37,297,735.59    | 99.30  | 1,864,886.78 | 27,867,316.50    | 99.80  | 1,393,365.83 | 14,302,155.80    | 95.81  | 715,107.79   |
| 一至二年 | 207,239.00       | 0.55   | 20,723.90    | 50,000.50        | 0.18   | 5,000.05     | 120,511.00       | 0.81   | 12,051.10    |
| 二至三年 | 50,000.50        | 0.13   | 15,000.15    | 5,220.00         | 0.02   | 1,566.00     | 31,790.00        | 0.21   | 9,537.00     |
| 三至四年 | 5,220.00         | 0.02   | 2,610.00     |                  |        |              | 117,475.00       | 0.79   | 58,737.50    |
| 四至五年 |                  |        |              |                  |        |              | 354,850.57       | 2.38   | 283,880.46   |
| 五年以上 |                  |        |              |                  |        |              |                  |        |              |
| 合计   | 37,560,195.09    | 100.00 | 1,903,220.83 | 27,922,537.00    | 100.00 | 1,399,931.88 | 14,926,782.37    | 100.00 | 1,079,313.85 |

4.3.4 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；

4.3.5 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款；

4.3.6 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况；

4.3.7 本报告期末应收账款金额主要单位情况：

| 单位名称            | 与本公司关系 | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 托肯恒山科技（广州）有限公司  | 非关联客户  | 10,178,684.49    | 6,636,535.45     | 3,147,661.01     |
| 正星科技股份有限公司      | 非关联客户  | 8,627,948.60     | 7,712,290.50     | 6,344,349.50     |
| 北京三盈联合石油技术有限公司  | 非关联客户  | 7,048,580.00     | 5,863,865.00     | 2,200,532.50     |
| 江阴市瑞泰贸易有限公司     | 非关联客户  | 2,682,664.80     | 787,704.80       | 1,968,640.00     |
| 北京华商三优新能源科技有限公司 | 非关联客户  | 1,067,164.50     | 262,555.00       | 0                |
| 上海中意石油机械制造有限公司  | 非关联客户  | 892,430.00       | 902,805.00       | 584,125.00       |
| 西安源捷科技有限公司      | 非关联客户  | 108,868.00       | 1,152,867.98     | 566,867.98       |
| 深圳市华远显示器件有限公司   | 非关联客户  |                  | 1,000,000.00     |                  |
| 合计              |        | 30,606,340.39    | 24,318,623.73    | 14,812,175.99    |

#### 4.4 预付款项

##### 4.4.1 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2016 年 11 月 30 日 |        |      | 2015 年 12 月 31 日 |        |      | 2014 年 12 月 31 日 |        |      |
|------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|
|      | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面余额             |        | 坏账准备 |
|      | 金额               | 比例(%)  |      | 金额               | 比例(%)  |      | 金额               | 比例(%)  |      |
| 一年以内 | 393,386.49       | 84.14  |      | 85,636.29        | 37.21  |      | 710,886.39       | 89.79  |      |
| 一至二年 | 74,132.87        | 15.86  |      | 137,319.08       | 59.67  |      | 12,182.00        | 1.54   |      |
| 二至三年 |                  |        |      | 7,182.00         | 3.12   |      | 14,581.48        | 1.84   |      |
| 三年以上 |                  |        |      |                  |        |      | 54,091.05        | 6.83   |      |
| 合计   | 467,519.36       | 100.00 |      | 230,137.37       | 100.00 |      | 791,740.92       | 100.00 |      |

##### 4.4.2 本报告期无预付关联方款项情况；

##### 4.4.3 本报告期末预付款项金额主要单位情况：

| 单位名称                | 与本公司关系 | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司 | 非关联单位  | 90,694.21        |                  |                  |
| 深圳市锦凌电子有限公司         | 非关联单位  | 79,260.00        |                  |                  |
| 南昌海桥会展服务有限责任公司      | 非关联单位  | 69,329.40        |                  |                  |
| 北京菁华中青科技有限公司        | 非关联单位  | 37,830.00        |                  |                  |
| 深圳市精益模具有限公司         | 非关联单位  | 29,999.98        |                  | 387,621.24       |
| 深圳市宝源辉贸易有限公司        | 非关联单位  |                  | 114,038.00       | 113,599.00       |
| 深圳市文科电子有限公司         | 非关联单位  |                  | 18,800.00        |                  |
| 深圳市旭子科技有限公司         | 非关联单位  |                  | 18,550.00        |                  |
| 合计                  |        | 307,113.59       | 151,388.00       | 501,220.24       |

#### 4.5 其他应收款

##### 4.5.1 其他应收款按种类列示

| 种类                      | 2016 年 11 月 30 日 |        |           |       |
|-------------------------|------------------|--------|-----------|-------|
|                         | 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其他应收款   |                  |        |           |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |           |       |
| 账龄组合                    | 95,494.41        | 12.69  | 35,226.93 | 36.89 |
| 组合小计                    | 95,494.41        | 12.69  | 35,226.93 | 36.89 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 657,053.43       | 87.31  |           |       |
| 合计                      | 752,547.84       | 100.00 | 35,226.93 | 4.68  |

(续)

| 种类                      | 2015 年 12 月 31 日 |        |           |       |
|-------------------------|------------------|--------|-----------|-------|
|                         | 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其他应收款   |                  |        |           |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |           |       |
| 账龄组合                    | 339,631.27       | 100.00 | 48,461.55 | 14.27 |
| 组合小计                    | 339,631.27       | 100.00 | 48,461.55 | 14.27 |
| 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                      | 339,631.27       | 100.00 | 48,461.55 | 14.27 |

(续)

| 种类                      | 2014 年 12 月 31 日 |        |            |       |
|-------------------------|------------------|--------|------------|-------|
|                         | 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其他应收款   |                  |        |            |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |            |       |
| 账龄组合                    | 1,745,286.92     | 100.00 | 132,618.30 | 7.60  |
| 组合小计                    | 1,745,286.92     | 100.00 | 132,618.30 | 7.60  |
| 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                      | 1,745,286.92     | 100.00 | 132,618.30 | 7.60  |

4.5.2 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

4.5.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 2016 年 11 月 30 日 |        |           | 2015 年 12 月 31 日 |        |           | 2014 年 12 月 31 日 |        |            |
|------|------------------|--------|-----------|------------------|--------|-----------|------------------|--------|------------|
|      | 账面余额             |        | 坏账准备      | 账面余额             |        | 坏账准备      | 账面余额             |        | 坏账准备       |
|      | 金额               | 比例(%)  |           | 金额               | 比例(%)  |           | 金额               | 比例(%)  |            |
| 一年以内 | 63,507.66        | 66.50  | 3,240.18  | 285,793.03       | 84.15  | 14,289.65 | 1,468,407.88     | 84.14  | 73,420.39  |
| 一至二年 |                  |        |           | 21,851.49        | 6.43   | 2,185.15  | 222,094.09       | 12.73  | 22,209.41  |
| 二至三年 |                  |        |           |                  |        |           |                  |        |            |
| 三至四年 |                  |        |           |                  |        |           | 22,798.20        | 1.30   | 11,399.10  |
| 四至五年 |                  |        |           |                  |        |           | 31,986.75        | 1.83   | 25,589.40  |
| 五年以上 | 31,986.75        | 33.50  | 31,986.75 | 31,986.75        | 9.42   | 31,986.75 |                  |        |            |
| 合计   | 95,494.41        | 100.00 | 35,226.93 | 339,631.27       | 100.00 | 48,461.55 | 1,745,286.92     | 100.00 | 132,618.30 |

## 4.5.4 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款：

| 应收单位           | 2016 年 11 月 30 日 |      | 2015 年 12 月 31 日 |      | 2014 年 12 月 31 日 |      | 计提理由    |
|----------------|------------------|------|------------------|------|------------------|------|---------|
|                | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |         |
| 深圳市南山区国家税务局    | 653,671.77       |      |                  |      |                  |      | 预计无坏账风险 |
| 深圳晶彩置业投资顾问有限公司 | 3,381.66         |      |                  |      |                  |      | 预计无坏账风险 |
| 合计             | 657,053.43       |      |                  |      |                  |      |         |

4.5.5 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款；

4.5.6 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况详见“7.4 关联方应收应付款项”；

## 4.5.7 本报告期其他应收款金额主要单位情况：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 深圳市南山区国家税务局    | 非关联单位  | 653,671.77       |                  |                  |
| 深圳航天微电机有限公司    | 非关联单位  | 31,986.75        | 31,986.75        | 31,986.75        |
| 深圳市威火科技开发有限公司  | 非关联单位  | 25,200.00        |                  |                  |
| 深圳晶彩置业投资顾问有限公司 | 非关联单位  | 13,381.66        | 17,600.00        |                  |
| 山东阳光招标有限公司     | 非关联单位  | 12,000.00        |                  |                  |
| 中国石油化工股份有限公司   | 非关联单位  |                  | 184,229.49       | 256,185.12       |
| 南昌海桥会展服务有限责任公司 | 非关联单位  |                  | 26,908.90        |                  |
| 深圳市伟林高科技股份有限公司 | 关联单位   |                  |                  | 859,122.13       |
| 张杰明            | 股东     |                  |                  | 467,533.09       |
| 周盛             | 股东     |                  |                  | 23,570.10        |
| 合计             |        | 736,240.18       | 260,725.14       | 1,638,397.19     |

## 4.6 存货

## 4.6.1 存货的分类

| 项目   | 2016 年 11 月 30 日 |           |              |
|------|------------------|-----------|--------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备      | 账面价值         |
| 原材料  | 3,231,856.46     | 20,886.99 | 3,210,969.47 |
| 库存商品 | 2,632,592.49     |           | 2,632,592.49 |
| 在产品  | 1,190,352.86     |           | 1,190,352.86 |
| 合计   | 7,054,801.81     | 20,886.99 | 7,033,914.82 |

(续)

| 项目   | 2015 年 12 月 31 日 |           |              |
|------|------------------|-----------|--------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备      | 账面价值         |
| 原材料  | 4,490,657.64     | 44,319.58 | 4,446,338.06 |
| 库存商品 | 2,918,052.52     |           | 2,918,052.52 |
| 在产品  | 1,229,195.60     |           | 1,229,195.60 |
| 合计   | 8,637,905.76     | 44,319.58 | 8,593,586.18 |

(续)

| 项目   | 2014 年 12 月 31 日 |      |              |
|------|------------------|------|--------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 2,903,769.00     |      | 2,903,769.00 |
| 库存商品 | 4,109,239.11     |      | 4,109,239.11 |
| 在产品  | 388,143.30       |      | 388,143.30   |
| 合计   | 7,401,151.41     |      | 7,401,151.41 |

4.6.2 存货跌价准备变动情况

| 项目  | 2015年12月31日 | 本期增加额 |       |         |    | 本期减少额      |           |       |         | 2016年11月30日 |
|-----|-------------|-------|-------|---------|----|------------|-----------|-------|---------|-------------|
|     |             | 本期计提额 | 合并增加额 | 其他原因增加额 | 合计 | 因资产价值回升转回额 | 转销额       | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合计          |
| 原材料 | 44,319.58   |       |       |         |    |            | 23,432.59 |       |         | 20,886.99   |
| 合计  | 44,319.58   |       |       |         |    |            | 23,432.59 |       |         | 20,886.99   |

(续)

| 项目  | 2014年12月31日 | 本期增加额     |       |         |    | 本期减少额      |     |       |         | 2015年12月31日 |
|-----|-------------|-----------|-------|---------|----|------------|-----|-------|---------|-------------|
|     |             | 本期计提额     | 合并增加额 | 其他原因增加额 | 合计 | 因资产价值回升转回额 | 转销额 | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合计          |
| 原材料 |             | 44,319.58 |       |         |    |            |     |       |         | 44,319.58   |
| 合计  |             | 44,319.58 |       |         |    |            |     |       |         | 44,319.58   |

4.7 一年内到期的非流动资产

| 项目           | 2016年11月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 长期待摊费用/房屋装修费 |             | 317,906.94  |             |
| 合计           |             | 317,906.94  |             |

4.8 其他流动资产

| 项目   | 2016年11月30日   | 2015年12月31日   | 2014年12月31日   |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 22,100,000.00 | 17,400,000.00 | 12,060,000.00 |
| 合计   | 22,100,000.00 | 17,400,000.00 | 12,060,000.00 |

注：理财产品系公司存放在包商银行深圳科技园支行、中国建设银行益田支行、上海浦发银行深圳高新支行的保本浮动收益型理财产品。

## 4.9 固定资产

4.9.1 2016年11月30日

| 项目      | 2015年12月31日  | 本期增加         |      |    |              | 本期减少  |      |    |    | 2016年11月30日  |
|---------|--------------|--------------|------|----|--------------|-------|------|----|----|--------------|
| 一、账面原值  | 余额           | 外购           | 转入   | 其他 | 小计           | 处置或报废 | 转出   | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合计      | 5,278,106.51 | 1,177,285.69 |      |    | 1,177,285.69 |       |      |    |    | 6,455,392.20 |
| 机器设备    | 4,061,425.13 | 46,629.57    |      |    | 46,629.57    |       |      |    |    | 4,108,054.70 |
| 电子设备    | 802,463.13   | 247,153.00   |      |    | 247,153.00   |       |      |    |    | 1,049,616.13 |
| 运输设备    | 129,551.46   | 860,203.96   |      |    | 860,203.96   |       |      |    |    | 989,755.42   |
| 办公及其他设备 | 284,666.79   | 23,299.16    |      |    | 23,299.16    |       |      |    |    | 307,965.95   |
| 二、累计折旧  | 余额           | 计提           | 其他   |    | 小计           | 处置或报废 | 转出   | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合计      | 1,931,121.96 | 802,043.00   |      |    | 802,043.00   |       |      |    |    | 2,733,164.96 |
| 机器设备    | 1,350,131.63 | 565,139.75   |      |    | 565,139.75   |       |      |    |    | 1,915,271.38 |
| 电子设备    | 417,343.65   | 138,255.97   |      |    | 138,255.97   |       |      |    |    | 555,599.62   |
| 运输设备    | 38,767.92    | 57,874.84    |      |    | 57,874.84    |       |      |    |    | 96,642.76    |
| 办公及其他设备 | 124,878.76   | 40,772.44    |      |    | 40,772.44    |       |      |    |    | 165,651.20   |
| 三、减值准备  | 余额           | 计提           | 合并增加 | 其他 | 小计           | 处置    | 合并减少 | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合计      |              |              |      |    |              |       |      |    |    |              |
| 机器设备    |              |              |      |    |              |       |      |    |    |              |
| 电子设备    |              |              |      |    |              |       |      |    |    |              |
| 运输设备    |              |              |      |    |              |       |      |    |    |              |
| 办公及其他设备 |              |              |      |    |              |       |      |    |    |              |
| 四、账面价值  | 账面价值         |              |      |    |              |       |      |    |    | 账面价值         |
| 合计      | 3,346,984.55 |              |      |    |              |       |      |    |    | 3,722,227.24 |
| 机器设备    | 2,711,293.50 |              |      |    |              |       |      |    |    | 2,192,783.32 |
| 电子设备    | 385,119.48   |              |      |    |              |       |      |    |    | 494,016.51   |
| 运输设备    | 90,783.54    |              |      |    |              |       |      |    |    | 893,112.66   |
| 办公及其他设备 | 159,788.03   |              |      |    |              |       |      |    |    | 142,314.75   |

注：2016年1-11月固定资产折旧额为802,043.00元。

## 4.9.2 2015年12月31日

| 项目      | 2014年12月31日  | 本期增加         |      |    |              | 本期减少         |      |    |              | 2015年12月31日  |  |
|---------|--------------|--------------|------|----|--------------|--------------|------|----|--------------|--------------|--|
|         |              | 外购           | 转入   | 其他 | 小计           | 处置或报废        | 转出   | 其他 | 小计           | 余额           |  |
| 一、账面原值  | 余额           |              |      |    |              |              |      |    |              |              |  |
| 合计      | 4,248,181.79 | 2,042,767.49 |      |    | 2,042,767.49 | 1,012,842.77 |      |    | 1,012,842.77 | 5,278,106.51 |  |
| 机器设备    | 2,780,536.42 | 1,825,555.56 |      |    | 1,825,555.56 | 544,666.85   |      |    | 544,666.85   | 4,061,425.13 |  |
| 电子设备    | 887,083.50   | 157,009.45   |      |    | 157,009.45   | 241,629.82   |      |    | 241,629.82   | 802,463.13   |  |
| 运输设备    | 241,851.46   |              |      |    |              | 112,300.00   |      |    | 112,300.00   | 129,551.46   |  |
| 办公及其他设备 | 338,710.41   | 60,202.48    |      |    | 60,202.48    | 114,246.10   |      |    | 114,246.10   | 284,666.79   |  |
| 二、累计折旧  | 余额           | 计提           | 其他   |    | 小计           | 处置或报废        | 转出   | 其他 | 小计           | 余额           |  |
| 合计      | 1,769,376.05 | 755,952.44   |      |    | 755,952.44   | 594,206.53   |      |    | 594,206.53   | 1,931,121.96 |  |
| 机器设备    | 1,084,029.21 | 529,894.72   |      |    | 529,894.72   | 263,792.30   |      |    | 263,792.30   | 1,350,131.63 |  |
| 电子设备    | 481,977.68   | 143,966.82   |      |    | 143,966.82   | 208,600.85   |      |    | 208,600.85   | 417,343.65   |  |
| 运输设备    | 76,385.95    | 35,283.25    |      |    | 35,283.25    | 72,901.28    |      |    | 72,901.28    | 38,767.92    |  |
| 办公及其他设备 | 126,983.21   | 46,807.65    |      |    | 46,807.65    | 48,912.10    |      |    | 48,912.10    | 124,878.76   |  |
| 三、减值准备  | 余额           | 计提           | 合并增加 | 其他 | 小计           | 处置           | 合并减少 | 其他 | 小计           | 余额           |  |
| 合计      |              |              |      |    |              |              |      |    |              |              |  |
| 机器设备    |              |              |      |    |              |              |      |    |              |              |  |
| 电子设备    |              |              |      |    |              |              |      |    |              |              |  |
| 运输设备    |              |              |      |    |              |              |      |    |              |              |  |
| 办公及其他设备 |              |              |      |    |              |              |      |    |              |              |  |
| 四、账面价值  | 账面价值         |              |      |    |              |              |      |    |              | 账面价值         |  |
| 合计      | 2,478,805.74 |              |      |    |              |              |      |    |              | 3,346,984.55 |  |
| 机器设备    | 1,696,507.21 |              |      |    |              |              |      |    |              | 2,711,293.50 |  |
| 电子设备    | 405,105.82   |              |      |    |              |              |      |    |              | 385,119.48   |  |
| 运输设备    | 165,465.51   |              |      |    |              |              |      |    |              | 90,783.54    |  |
| 办公及其他设备 | 211,727.20   |              |      |    |              |              |      |    |              | 159,788.03   |  |

注：2015年1-12月固定资产折旧额为755,952.44元。

## 4.9.3 2014年12月31日

| 项目      | 2013年12月31日<br>余额 | 本期增加         |      |    |              | 本期减少       |      |    |            | 2014年12月31日  |    |
|---------|-------------------|--------------|------|----|--------------|------------|------|----|------------|--------------|----|
|         |                   | 外购           | 转入   | 其他 | 小计           | 处置或报废      | 转出   | 其他 | 小计         | 余额           | 余额 |
| 一、账面原值  |                   |              |      |    |              |            |      |    |            |              |    |
| 合计      | 2,834,886.30      | 1,548,236.01 |      |    | 1,548,236.01 | 134,940.52 |      |    | 134,940.52 | 4,248,181.79 |    |
| 机器设备    | 1,566,861.16      | 1,213,675.26 |      |    | 1,213,675.26 |            |      |    |            | 2,780,536.42 |    |
| 电子设备    | 835,493.03        | 51,590.47    |      |    | 51,590.47    |            |      |    |            | 887,083.50   |    |
| 运输设备    | 247,240.52        | 129,551.46   |      |    | 129,551.46   | 134,940.52 |      |    | 134,940.52 | 241,851.46   |    |
| 办公及其他设备 | 185,291.59        | 153,418.82   |      |    | 153,418.82   |            |      |    |            | 338,710.41   |    |
| 二、累计折旧  |                   | 计提           | 其他   |    | 小计           | 处置或报废      | 转出   | 其他 | 小计         |              | 余额 |
| 合计      | 1,337,949.17      | 559,825.94   |      |    | 559,825.94   | 128,399.06 |      |    | 128,399.06 | 1,769,376.05 |    |
| 机器设备    | 736,707.61        | 347,321.60   |      |    | 347,321.60   |            |      |    | -          | 1,084,029.21 |    |
| 电子设备    | 339,748.56        | 142,229.12   |      |    | 142,229.12   |            |      |    | -          | 481,977.68   |    |
| 运输设备    | 169,089.44        | 35,695.57    |      |    | 35,695.57    | 128,399.06 |      |    | 128,399.06 | 76,385.95    |    |
| 办公及其他设备 | 92,403.56         | 34,579.65    |      |    | 34,579.65    |            |      |    |            | 126,983.21   |    |
| 三、减值准备  |                   | 计提           | 合并增加 | 其他 | 小计           | 处置         | 合并减少 | 其他 | 小计         |              | 余额 |
| 合计      |                   |              |      |    |              |            |      |    |            |              |    |
| 机器设备    |                   |              |      |    |              |            |      |    |            |              |    |
| 电子设备    |                   |              |      |    |              |            |      |    |            |              |    |
| 运输设备    |                   |              |      |    |              |            |      |    |            |              |    |
| 办公及其他设备 |                   |              |      |    |              |            |      |    |            |              |    |
| 四、账面价值  | 账面价值              |              |      |    |              |            |      |    |            | 账面价值         |    |
| 合计      | 1,496,937.13      |              |      |    |              |            |      |    |            | 2,478,805.74 |    |
| 机器设备    | 830,153.55        |              |      |    |              |            |      |    |            | 1,696,507.21 |    |
| 电子设备    | 495,744.47        |              |      |    |              |            |      |    |            | 405,105.82   |    |
| 运输设备    | 78,151.08         |              |      |    |              |            |      |    |            | 165,465.51   |    |
| 办公及其他设备 | 92,888.03         |              |      |    |              |            |      |    |            | 211,727.20   |    |

注：2014年1-12月固定资产折旧额为559,825.94元。

## 4.10 无形资产

## 4.10.1 2016年11月30日

| 项目     | 2015年12月31日 | 本期增加       |      |    |            | 本期减少  |      |    |    | 2016年11月30日 |  |
|--------|-------------|------------|------|----|------------|-------|------|----|----|-------------|--|
|        | 余额          | 外购         | 转入   | 其他 | 小计         | 处置或报废 | 转出   | 其他 | 小计 | 余额          |  |
| 一、账面原值 |             |            |      |    |            |       |      |    |    |             |  |
| 合计     | 824,901.69  | 88,376.07  |      |    | 88,376.07  |       |      |    |    | 913,277.76  |  |
| 软件     | 824,901.69  | 88,376.07  |      |    | 88,376.07  |       |      |    |    | 913,277.76  |  |
| 二、累计摊销 | 余额          | 计提         | 其他   |    | 小计         | 处置或报废 | 转出   | 其他 | 小计 | 余额          |  |
| 合计     | 45,093.16   | 153,192.08 |      |    | 153,192.08 |       |      |    |    | 198,285.24  |  |
| 软件     | 45,093.16   | 153,192.08 |      |    | 153,192.08 |       |      |    |    | 198,285.24  |  |
| 三、减值准备 | 余额          | 计提         | 合并增加 | 其他 | 小计         | 处置    | 合并减少 | 其他 | 小计 | 余额          |  |
| 合计     |             |            |      |    |            |       |      |    |    |             |  |
| 软件     |             |            |      |    |            |       |      |    |    |             |  |
| 四、账面价值 | 账面价值        |            |      |    |            |       |      |    |    | 账面价值        |  |
| 合计     | 779,808.53  |            |      |    |            |       |      |    |    | 714,992.52  |  |
| 软件     | 779,808.53  |            |      |    |            |       |      |    |    | 714,992.52  |  |

注：2016年1-11月无形资产摊销额为153,192.08元。

## 4.10.2 2015年12月31日

| 项目     | 2014年12月31日<br>余额 | 本期增加       |      |    |            | 本期减少  |      |    |    | 2015年12月31日 |  |
|--------|-------------------|------------|------|----|------------|-------|------|----|----|-------------|--|
|        |                   | 外购         | 转入   | 其他 | 小计         | 处置或报废 | 转出   | 其他 | 小计 | 余额          |  |
| 一、账面原值 |                   |            |      |    |            |       |      |    |    |             |  |
| 合计     |                   | 824,901.69 |      |    | 824,901.69 |       |      |    |    | 824,901.69  |  |
| 软件     |                   | 824,901.69 |      |    | 824,901.69 |       |      |    |    | 824,901.69  |  |
| 二、累计摊销 | 余额                | 计提         | 其他   |    | 小计         | 处置或报废 | 转出   | 其他 | 小计 | 余额          |  |
| 合计     |                   | 45,093.16  |      |    |            |       |      |    |    | 45,093.16   |  |
| 软件     |                   | 45,093.16  |      |    |            |       |      |    |    | 45,093.16   |  |
| 三、减值准备 | 余额                | 计提         | 合并增加 | 其他 | 小计         | 处置    | 合并减少 | 其他 | 小计 | 余额          |  |
| 合计     |                   |            |      |    |            |       |      |    |    |             |  |
| 软件     |                   |            |      |    |            |       |      |    |    |             |  |
| 四、账面价值 | 账面价值              |            |      |    |            |       |      |    |    | 账面价值        |  |
| 合计     |                   | 779,808.53 |      |    |            |       |      |    |    | 779,808.53  |  |
| 软件     |                   | 779,808.53 |      |    |            |       |      |    |    | 779,808.53  |  |

注：2015年1-12月无形资产摊销额为45,093.16元。

## 4.10.3 2014年12月31日：无

## 4.11 开发支出

## 4.11.1 2016 年 11 月 30 日:

| 项目                       | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加       |    | 本期减少   |         |    | 2016 年 11 月 30 日 |
|--------------------------|------------------|------------|----|--------|---------|----|------------------|
|                          |                  | 内部开发       | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | 其他 |                  |
| 充电桩 RFID 卡支付设备 MT628V132 |                  | 233,771.78 |    |        |         |    | 233,771.78       |
| 智能读卡器机具 MT119V5          |                  | 265,167.46 |    |        |         |    | 265,167.46       |
| 语音对讲系统 MT126WLV100       |                  | 308,593.28 |    |        |         |    | 308,593.28       |
| 合计                       |                  | 807,532.52 |    |        |         |    | 807,532.52       |

## 4.11.2 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日: 无

## 4.11.3 截至本报告期末的研发进度如下:

| 项目名称                     | 余额         | 具体情况                                                                           |
|--------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 充电桩 RFID 卡支付设备 MT628V132 | 233,771.78 | 该项目开发是在公司成熟的卡支付技术和工业读卡技术的基础上,根据充电桩产品需求开发嵌入式软硬件技术。已完成计划、设计与实现二个阶段,现处于样机测试与验证阶段。 |
| 智能读卡器机具 MT119V5          | 265,167.46 | 该项目产品是基于公司工业级卡支付开发的新一代智能卡读卡机具,是在 MT119V4 的基础上的技术提升。现处于设计与实现阶段。                 |
| 语音对讲系统 MT126WLV100       | 308,593.28 | 该项目产品是基于公司数字语音技术开发的工业级语音对讲系统。已完成计划、设计与实现、测试与验证三个阶段,现处于中试阶段。                    |

## 4.12 长期待摊费用

## 4.12.1 2016 年 11 月 30 日

| 项目     | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少额      | 2016 年 11 月 30 日 | 其他减少的原因  |
|--------|------------------|------|------------|------------|------------------|----------|
| 办公室装修费 | 635,813.76       |      | 317,906.82 | 317,906.94 |                  | 一年内到期重分类 |
| 合计     | 635,813.76       |      | 317,906.82 | 317,906.94 |                  |          |

## 4.12.2 2015 年 12 月 31 日

| 项目     | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期摊销      | 其他减少额 | 2015 年 12 月 31 日 | 其他减少的原因 |
|--------|------------------|------------|-----------|-------|------------------|---------|
| 办公室装修费 |                  | 693,615.00 | 57,801.24 |       | 635,813.76       | 无       |
| 合计     |                  | 693,615.00 | 57,801.24 |       | 635,813.76       |         |

## 4.12.3 2014 年 12 月 31 日: 无

## 4.13 递延所得税资产和递延所得税负债

## 4.13.1 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2016 年 11 月 30 日 |              | 2015 年 12 月 31 日 |              | 2014 年 12 月 31 日 |              |
|--------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|        | 递延所得税资产/负债       | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债       | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债       | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 342,993.77       | 1,959,334.75 | 265,888.39       | 1,492,713.01 | 171,353.46       | 1,142,356.39 |
| 可抵扣亏损  | 64,123.22        | 256,492.87   | 170,009.53       | 680,038.12   | 21,089.85        | 140,599.00   |
| 合计     | 407,116.99       | 2,215,827.62 | 435,897.92       | 2,172,751.13 | 192,443.31       | 1,282,955.39 |

## 4.13.2 未经抵销的递延所得税负债

| 项目       | 2016 年 11 月 30 日 |              | 2015 年 12 月 31 日 |              | 2014 年 12 月 31 日 |              |
|----------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|          | 递延所得税资产/负债       | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债       | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债       | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 固定资产加速折旧 | 73,307.69        | 488,717.94   |                  |              |                  |              |
| 合计       | 73,307.69        | 488,717.94   |                  |              |                  |              |

## 4.13.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 2016 年 11 月 30 日 |                   | 2015 年 12 月 31 日 |                   | 2014 年 12 月 31 日 |                   |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|         | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
| 递延所得税资产 | -73,307.69       | 333,809.30        |                  | 435,897.92        | 192,443.31       |                   |
| 递延所得税负债 | -73,307.69       | -                 |                  |                   |                  |                   |

## 4.13.4 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 资产减值准备 |                  |                  | 69,575.76        |
| 合计     |                  |                  | 69,575.76        |

**4.14 资产减值准备****4.14.1 2016 年 11 月 30 日**

| 项 目      | 2015 年 12 月 31 日 | 本年增加       | 本年减少 |           | 2016 年 11 月 30 日 |
|----------|------------------|------------|------|-----------|------------------|
|          |                  |            | 转回   | 转销        |                  |
| 一、坏账损失   | 1,448,393.43     | 490,054.33 |      |           | 1,938,447.76     |
| 二、存货跌价损失 | 44,319.58        |            |      | 23,432.59 | 20,886.99        |
| 三、其他     |                  |            |      |           | -                |
| 合 计      | 1,492,713.01     | 490,054.33 | -    | 23,432.59 | 1,959,334.75     |

**4.14.2 2015 年 12 月 31 日**

| 项 目      | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加       | 本年减少 |    | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------|------|----|------------------|
|          |                  |            | 转回   | 转销 |                  |
| 一、坏账损失   | 1,211,932.15     | 236,461.28 |      |    | 1,448,393.43     |
| 二、存货跌价损失 |                  | 44,319.58  |      |    | 44,319.58        |
| 三、其他     |                  |            |      |    |                  |
| 合 计      | 1,211,932.15     | 280,780.86 |      |    | 1,492,713.01     |

**4.14.3 2014 年 12 月 31 日**

| 项 目      | 2013 年 12 月 31 日 | 本年增加       | 本年减少 |    | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------|------|----|------------------|
|          |                  |            | 转回   | 转销 |                  |
| 一、坏账损失   | 969,234.74       | 242,697.41 |      |    | 1,211,932.15     |
| 二、存货跌价损失 |                  |            |      |    |                  |
| 三、其他     |                  |            |      |    |                  |
| 合 计      | 969,234.74       | 242,697.41 |      |    | 1,211,932.15     |

**4.15 短期借款****4.15.1 短期借款分类**

| 项目   | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 信用借款 |                  | 1,700,000.00     |                  |
| 合计   |                  | 1,700,000.00     |                  |

注：本公司于 2015 年 8 月 19 日与中国建设银行股份有限公司深圳福田支行签订人民币流动资金借款合同，合同编号为“借增 201503199 福田”，借款期限为 2015 年 8 月 25 日至 2016 年 8 月 24 日。

**4.16 应付账款****4.16.1 应付账款按账龄列示：**

| 账龄   | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 6,227,471.64     | 5,493,599.90     | 3,893,901.91     |
| 一至二年 | 18,752.90        | 131,407.00       | 276,297.00       |
| 二至三年 | 113,858.76       | 3,687.00         | 760,523.90       |
| 三年以上 | 152,974.73       | 155,594.09       | 117,260.66       |
| 合计   | 6,513,058.03     | 5,784,287.99     | 5,047,983.47     |

**4.16.2 本报告期末应付账款金额主要单位情况：**

| 单位名称            | 与本公司关系 | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 深圳市驰顺科技有限公司     | 非关联单位  | 606,021.71       | 368,150.00       | 174,505.00       |
| 深圳市华永裕精密五金有限公司  | 非关联单位  | 381,099.90       | 389,271.07       |                  |
| 深圳市格致微芯科技有限责任公司 | 非关联单位  | 260,000.00       |                  |                  |
| 珠海市航达科技有限公司     | 非关联单位  | 238,253.24       |                  |                  |
| 深圳亿科微电子有限公司     | 非关联单位  | 226,405.62       | 226,165.00       |                  |
| 上海复旦微电子集团股份有限公司 | 非关联单位  |                  | 246,790.00       |                  |
| 深圳市广商科技有限公司     | 非关联单位  |                  | 241,555.50       |                  |
| 深圳赛格电子市场正平电子商行  | 非关联单位  |                  |                  | 824,101.40       |
| 深圳市伟林高科技股份有限公司  | 关联方    |                  |                  | 278,725.00       |
| 珠海市凌航达科技有限公司    | 非关联单位  |                  |                  | 221,916.81       |
| 深圳市福田区新蓝星电子经营部  | 非关联单位  |                  |                  | 219,460.00       |
| 合计              |        | 1,711,780.47     | 1,471,931.57     | 1,718,708.21     |

**4.16.3** 本报告期应付账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况详见“7.4 关联方应收应付款项”。

**4.17 预收款项****4.17.1 预收款项按账龄列示**

| 账龄   | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 620,635.98       | 105,070.00       | 249,076.95       |
| 一至二年 |                  |                  | 101,957.00       |
| 二至三年 |                  | 2,085.00         | 2,000.00         |
| 三年以上 |                  |                  | 177,164.41       |
| 合计   | 620,635.98       | 107,155.00       | 530,198.36       |

## 4.17.2 本报告期预收款项金额主要单位情况:

| 单位名称                | 与本公司关系 | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 深圳市安卓工控设备有限公司       | 非关联客户  | 135,000.00       |                  |                  |
| 深圳市奥耐电气技术有限公司       | 非关联客户  | 60,375.00        |                  |                  |
| 广东中研能源有限公司          | 非关联客户  | 12,600.00        |                  |                  |
| 青岛海汇德电气有限公司         | 非关联客户  |                  | 42,470.00        |                  |
| 浙江万马新能源有限公司         | 非关联客户  |                  | 39,250.00        |                  |
| 青岛艾森电子技术有限公司        | 非关联客户  |                  | 13,600.00        |                  |
| 珠海市贝林加油设备有限公司中山分公司  | 非关联客户  |                  |                  | 170,100.00       |
| 德莱赛稳加油设备(上海)有限公司    | 非关联客户  |                  |                  | 82,756.00        |
| 深圳市易开普电子有限公司        | 非关联客户  |                  |                  | 44,394.70        |
| 深圳市容敏电子有限公司         | 非关联客户  |                  |                  | 43,667.00        |
| 贵州凯里经济开发区锦龙信息技术有限公司 | 非关联客户  |                  |                  | 42,210.57        |
| 合计                  |        | 207,975.00       | 95,320.00        | 383,128.27       |

4.17.3 本报告期预收款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况。

## 4.18 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

## 4.18.1 2016 年 11 月 30 日

## 4.18.1.1 应付职工薪酬分类列示

| 项目      | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2016 年 11 月 30 日 |
|---------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、短期薪酬  | 2,319,116.04     | 7,769,581.55 | 9,357,785.80 | 730,911.79       |
| 二、离职后福利 |                  | 257,170.83   | 257,170.83   |                  |
| 三、辞退福利  |                  |              |              |                  |
| 四、其他    |                  |              |              |                  |
| 合计      | 2,319,116.04     | 8,026,752.38 | 9,614,956.63 | 730,911.79       |

## 4.18.1.2 短期薪酬

| 项目            | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2016 年 11 月 30 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,319,116.04     | 7,129,344.66 | 8,717,548.91 | 730,911.79       |
| 二、职工福利费       |                  | 372,192.81   | 372,192.81   |                  |
| 三、社会保险费       |                  | 250,644.08   | 250,644.08   |                  |
| 其中: 1.医疗保险费   |                  | 215,314.40   | 215,314.40   |                  |
| 2.工伤保险费       |                  | 23,266.42    | 23,266.42    |                  |
| 3.生育保险费       |                  | 12,063.26    | 12,063.26    |                  |
| 四、住房公积金       |                  | 17,400.00    | 17,400.00    |                  |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                  |              |              |                  |
| 六、短期带薪缺勤      |                  |              |              |                  |
| 七、短期利润分享计划    |                  |              |              |                  |
| 八、其他短期薪酬      |                  |              |              |                  |
| 合计            | 2,319,116.04     | 7,769,581.55 | 9,357,785.80 | 730,911.79       |

## 4.18.1.3 离职后福利

| 项目        | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2016 年 11 月 30 日 |
|-----------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、基本养老保险费 |                  | 245,264.88 | 245,264.88 |                  |
| 二、失业保险费   |                  | 11,905.95  | 11,905.95  |                  |
| 三、企业年金缴费  |                  |            |            |                  |
| 合计        |                  | 257,170.83 | 257,170.83 |                  |

## 4.18.2 2015 年 12 月 31 日

## 4.18.2.1 应付职工薪酬分类列示

| 项目      | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬  | 2,592,064.18     | 11,301,988.22 | 11,574,936.36 | 2,319,116.04     |
| 二、离职后福利 |                  | 317,409.78    | 317,409.78    |                  |
| 三、辞退福利  |                  |               |               |                  |
| 四、其他    |                  |               |               |                  |
| 合计      | 2,592,064.18     | 11,619,398.00 | 11,892,346.14 | 2,319,116.04     |

## 4.18.2.2 短期薪酬

| 项目            | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,592,064.18     | 10,778,499.21 | 11,051,447.35 | 2,319,116.04     |
| 二、职工福利费       |                  | 406,941.57    | 406,941.57    |                  |
| 三、社会保险费       |                  | 107,547.44    | 107,547.44    |                  |
| 其中：1.医疗保险费    |                  | 75,542.17     | 75,542.17     |                  |
| 2.工伤保险费       |                  | 11,139.00     | 11,139.00     |                  |
| 3.生育保险费       |                  | 20,866.27     | 20,866.27     |                  |
| 四、住房公积金       |                  | 9,000.00      | 9,000.00      |                  |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                  |               |               |                  |
| 六、短期带薪缺勤      |                  |               |               |                  |
| 七、短期利润分享计划    |                  |               |               |                  |
| 八、其他短期薪酬      |                  |               |               |                  |
| 合计            | 2,592,064.18     | 11,301,988.22 | 11,574,936.36 | 2,319,116.04     |

## 4.18.2.3 离职后福利

| 项目        | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、基本养老保险费 |                  | 279,153.98 | 279,153.98 |                  |
| 二、失业保险费   |                  | 38,255.80  | 38,255.80  |                  |
| 三、企业年金缴费  |                  |            |            |                  |
| 合计        |                  | 317,409.78 | 317,409.78 |                  |

## 4.18.3 2014 年 12 月 31 日

## 4.18.3.1 应付职工薪酬分类列示

| 项目      | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、短期薪酬  | 1,500,552.56     | 8,689,152.02 | 7,597,640.40 | 2,592,064.18     |
| 二、离职后福利 |                  | 43,399.38    | 43,399.38    |                  |
| 三、辞退福利  |                  |              |              |                  |
| 四、其他    |                  |              |              |                  |
| 合计      | 1,500,552.56     | 8,732,551.40 | 7,641,039.78 | 2,592,064.18     |

## 4.18.3.2 短期薪酬

| 项目            | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,500,552.56     | 8,069,861.71 | 6,978,350.09 | 2,592,064.18     |
| 二、职工福利费       |                  | 402,622.19   | 402,622.19   |                  |
| 三、社会保险费       |                  | 216,668.12   | 216,668.12   |                  |
| 其中：1.医疗保险费    |                  | 30,019.21    | 30,019.21    |                  |
| 2.工伤保险费       |                  | 93,361.15    | 93,361.15    |                  |
| 3.生育保险费       |                  | 93,287.76    | 93,287.76    |                  |
| 四、住房公积金       |                  |              |              |                  |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                  |              |              |                  |
| 六、短期带薪缺勤      |                  |              |              |                  |
| 七、短期利润分享计划    |                  |              |              |                  |
| 八、其他短期薪酬      |                  |              |              |                  |
| 合计            | 1,500,552.56     | 8,689,152.02 | 7,597,640.40 | 2,592,064.18     |

## 4.18.3.3 离职后福利

| 项目        | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加      | 本期减少      | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|-----------|-----------|------------------|
| 一、基本养老保险费 |                  | 37,394.41 | 37,394.41 |                  |
| 二、失业保险费   |                  | 6,004.97  | 6,004.97  |                  |
| 三、企业年金缴费  |                  |           |           |                  |
| 合计        |                  | 43,399.38 | 43,399.38 |                  |

## 4.19 应交税费

## 4.19.1 2016 年 11 月 30 日

| 项目      | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2016 年 11 月 30 日 |
|---------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 企业所得税   | 2,613,761.34     | 4,308,389.24  | 5,820,293.33  | 1,101,857.25     |
| 增值税     | 723,598.88       | 6,806,239.35  | 6,165,898.66  | 1,363,939.57     |
| 印花税     |                  | 21,360.00     | 21,360.00     | -                |
| 个人所得税   | 196,423.52       | 340,481.17    | 477,557.64    | 59,347.05        |
| 城市维护建设税 | 75,768.41        | 441,461.30    | 421,753.94    | 95,475.77        |
| 教育费附加   | 32,472.18        | 189,197.70    | 180,751.69    | 40,918.19        |
| 地方教育费附加 | 21,648.12        | 126,131.80    | 120,501.13    | 27,278.79        |
| 合计      | 3,663,672.45     | 12,233,260.56 | 13,208,116.39 | 2,688,816.62     |

## 4.19.2 2015 年 12 月 31 日

| 项目      | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少         | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 企业所得税   | 582,823.42       | 3,248,348.19  | 1,217,410.27 | 2,613,761.34     |
| 增值税     | -521,403.27      | 5,366,073.53  | 4,121,071.38 | 723,598.88       |
| 印花税     |                  | 11,370.00     | 11,370.00    | -                |
| 个人所得税   | 200,363.19       | 1,654,013.57  | 1,657,953.24 | 196,423.52       |
| 城市维护建设税 | 11,749.24        | 352,494.18    | 288,475.01   | 75,768.41        |
| 教育费附加   | 5,035.39         | 151,068.95    | 123,632.16   | 32,472.18        |
| 地方教育费附加 | 3,356.93         | 100,712.63    | 82,421.44    | 21,648.12        |
| 合计      | 281,924.90       | 10,884,081.05 | 7,502,333.50 | 3,663,672.45     |

## 4.19.3 2014 年 12 月 31 日

| 项目      | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 企业所得税   | 1,346,717.85     | 922,237.88   | 1,686,132.31 | 582,823.42       |
| 增值税     | 241,734.93       | 1,976,914.29 | 2,740,052.49 | -521,403.27      |
| 印花税     | -                | 22,489.80    | 22,489.80    | -                |
| 个人所得税   | 65,889.77        | 321,655.63   | 187,182.21   | 200,363.19       |
| 城市维护建设税 | 16,192.91        | 197,552.64   | 201,996.31   | 11,749.24        |
| 教育费附加   | 6,939.82         | 84,665.40    | 86,569.83    | 5,035.39         |
| 地方教育费附加 | 4,626.55         | 56,443.62    | 57,713.24    | 3,356.93         |
| 堤围费     | 387.73           | 1,950.50     | 2,338.23     | -                |
| 合计      | 1,682,489.56     | 3,583,909.76 | 4,984,474.42 | 281,924.90       |

**4.20 其他应付款****4.20.1 其他应付款按账龄列示：**

| 账龄   | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 162,806.00       | 8,171.28         | 322,614.86       |
| 一至二年 |                  |                  | 362,852.30       |
| 二至三年 |                  |                  |                  |
| 三年以上 |                  |                  |                  |
| 合计   | 162,806.00       | 8,171.28         | 685,467.16       |

4.20.2 本报告期其他应付款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况详见“7.4 关联方应收应付款项”。

**4.21 递延收益****4.21.1 2016 年 11 月 30 日****4.21.1.1 递延收益明细情况**

| 项目   | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少         | 2016 年 11 月 30 日 |
|------|------------------|------|--------------|------------------|
| 政府补助 | 3,000,000.00     |      | 1,500,000.00 | 1,500,000.00     |
| 合计   | 3,000,000.00     |      | 1,500,000.00 | 1,500,000.00     |

**4.21.1.2 涉及政府补助的递延收益**

| 项目                       | 2015 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额  | 其他变动 | 2016 年 11 月 30 日 | 与资产相关与收益相关 | 本期返还的金额 | 本期返还的原因 |
|--------------------------|------------------|----------|--------------|------|------------------|------------|---------|---------|
| 基于光电磁传感数据融合的智能纸币识别系统     | 1,500,000.00     |          | 1,500,000.00 |      |                  | 与收益相关      |         |         |
| 基于 FRID 技术的车辆加油识别系统产业化项目 | 1,500,000.00     |          |              |      | 1,500,000.00     | 与收益相关      |         |         |
| 合计                       | 3,000,000.00     |          | 1,500,000.00 |      | 1,500,000.00     |            |         |         |

深圳市科技创新委员会 2015 年 1 月与本公司签订关于“基于光电磁传感数据融合的智能纸币识别系统”研发项目的《深圳市科技计划项目合同书》，公司于 2015 年收到 1,500,000.00 元基金资助，实际验收日期为 2016 年 7 月 7 日，截止 2016 年 11 月 30 日，该项目已经完成验收。

深圳市发展和改革委员会、深圳经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会于 2014 年 6 月 3 日联合下发《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第一批扶持计划的通知》深发改（2014）555 号文件，公司于 2015 年收到“基于 FRID 技术的车辆加油识别系统产业化项目”1,500,000.00 元基金资助，截止 2016 年 11 月 30 日，该项目已完成，但尚未报批验收。

## 4.21.2 2015 年 12 月 31 日

## 4.21.2.1 递延收益明细情况

| 项目   | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|------|------------------|
| 政府补助 |                  | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00     |
| 合计   |                  | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00     |

## 4.21.2.2 涉及政府补助的递延收益

| 项目                       | 2014 年 12 月 31 日 | 本年新增补助金额     | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2015 年 12 月 31 日 | 与资产相关与收益相关 | 本期返还的金额 | 本期返还的原因 |
|--------------------------|------------------|--------------|-------------|------|------------------|------------|---------|---------|
| 基于光电磁传感数据融合的智能纸币识别系统     |                  | 1,500,000.00 |             |      | 1,500,000.00     | 与收益相关      |         |         |
| 基于 FRID 技术的车辆加油识别系统产业化项目 |                  | 1,500,000.00 |             |      | 1,500,000.00     | 与收益相关      |         |         |
| 合计                       |                  | 3,000,000.00 |             |      | 3,000,000.00     |            |         |         |

深圳市科技创新委员会 2015 年 1 月与本公司签订关于“基于光电磁传感数据融合的智能纸币识别系统”研发项目的《深圳市科技计划项目合同书》，本期收到 1,500,000.00 元基金资助，截止 2015 年 12 月 31 日，该项目尚未完成验收。

深圳市发展和改革委员会、深圳经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会于 2014 年 6 月 3 日联合下发《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第一批扶持计划的通知》深发改（2014）555 号文件，本期公司收到“基于 FRID 技术的车辆加油识别系统产业化项目”1,500,000.00 元基金资助，截止 2015 年 12 月 31 日，该研发项目尚未完成验收。

## 4.21.3 2014 年 12 月 31 日

## 4.21.3.1 递延收益明细情况

| 项目   | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少         | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|--------------|------------------|
| 政府补助 | 1,300,000.00     | 150,000.00 | 1,450,000.00 |                  |
| 合计   | 1,300,000.00     | 150,000.00 | 1,450,000.00 |                  |

## 4.21.3.2 涉及政府补助的递延收益

| 项目                                         | 2013 年 12 月 31 日 | 本年新增补助金额   | 本年计入营业外收入金额  | 其他变动 | 2014 年 12 月 31 日 | 与资产相关与收益相关 | 本期返还的金额 | 本期返还的原因 |
|--------------------------------------------|------------------|------------|--------------|------|------------------|------------|---------|---------|
| “科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目-高性能磁条卡解码软件”研发项目的政府补助  | 350,000.00       | 150,000.00 | 500,000.00   |      |                  | 与收益相关      |         |         |
| “深圳市南山区知识产权与标准战略促进项目-一种 IC 卡读写装置”研发项目的政府补助 | 150,000.00       |            | 150,000.00   |      |                  | 与收益相关      |         |         |
| 深圳市战略新兴产业发展专项资金项目-一种安全的新型网络支付终端            | 800,000.00       |            | 800,000.00   |      |                  | 与收益相关      |         |         |
| 合计                                         | 1,300,000.00     | 150,000.00 | 1,450,000.00 |      |                  |            |         |         |

2011 年 1 月科技部科技型中小企业技术创新管理中心、深圳市科技工贸和信息化委员会与本公司签订的关于“高性能磁条卡解码软件”研发项目的《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》并收到 150,000.00 元的基金资助，该研发项目研发期间为 2011 年 2 月至 2013 年 2 月，实际验收日期为 2014 年 4 月，截止 2014 年 12 月 31 日，该项目已经完成验收。

2013 年 6 月深圳南山区科技创新局与本公司签订的关于“一种 IC 卡读写装置”研发项目的《深圳南山区知识产权与标准战略促进项目分项资金发明专利技术实施资助项目合同书》收到 150,000.00 元的基金资助，该研发项目研发期间为 2012/12/1 至 2013/11/30,实际验收日期为 2014 年 12 月，截止 2014 年 12 月 31 日，该项目已经完成验收。

2013 年 11 月深圳科技创新委员会与本公司签订的关于“一种安全的新型网络支付终端”研发项目的《深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书》收到 800,000.00 元的基金资助，该研发项目研发期间为 2012/11/26 至 2013/12/1,实际验收日期为 2014 年 9 月，截止 2014 年 12 月 31 日，该项目已经完成验收。

## 4.22 实收资本/股本

4.22.1 2016年11月30日

| 项目           | 2015年12月31日   |         | 本期增减变动(+ -) |    |       |    |    | 2016年11月30日   |         |
|--------------|---------------|---------|-------------|----|-------|----|----|---------------|---------|
|              | 投资金额          | 所占比例(%) | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 投资金额          | 所占比例(%) |
| 一、有限售条件股份    |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 1.国家持股       |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 2.国有法人持股     |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 3.其他内资持股     | 30,000,000.00 | 100.00  |             |    |       |    |    | 30,000,000.00 | 100.00  |
| 其中：境内非国有法人持股 |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 境内自然人持股      | 30,000,000.00 | 100.00  |             |    |       |    |    | 30,000,000.00 | 100.00  |
| 4.外资持股       |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 其中：境外法人持股    |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 境外自然人持股      |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 二、无限售条件股份    |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 1.人民币普通股     |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 2.境内上市外资股    |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 3.境外上市外资股    |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 4.其他         |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 三、股份总数       | 30,000,000.00 | 100.00  |             |    |       |    |    | 30,000,000.00 | 100.00  |

## 4.22.2 2015 年 12 月 31 日

| 投资者名称               | 2014 年 12 月 31 日 |          | 本期增加          | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |          |
|---------------------|------------------|----------|---------------|------|------------------|----------|
|                     | 投资金额             | 所占比例 (%) |               |      | 投资金额             | 所占比例 (%) |
| 贾跃峰                 | 1,425,000.00     | 47.50    | 10,575,000.00 |      | 12,000,000.00    | 40.00    |
| 张杰明                 | 1,425,000.00     | 47.50    | 10,575,000.00 |      | 12,000,000.00    | 40.00    |
| 周 盛                 | 150,000.00       | 5.00     | 3,450,000.00  |      | 3,600,000.00     | 12.00    |
| 深圳市华科瑞泰电子合伙企业（有限合伙） |                  |          | 2,400,000.00  |      | 2,400,000.00     | 8.00     |
| 合计                  | 3,000,000.00     | 100.00   | 27,000,000.00 |      | 30,000,000.00    | 100.00   |

(1) 根据公司 2015 年 6 月 18 日和 2015 年 6 月 27 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 562,500.00 元，分别由周盛认缴 277,500.00 万元，深圳市华科泰瑞电子合伙企业（有限合伙）认缴 2,818,352.00 元，其中 285,000.00 元作为公司新增的注册资本，2,533,352.00 元作为公司资本公积，增资后注册资本为 3,562,500.00 元，此次增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所出具上会师深验字（2015）第 20 号验资报告验证，公司于 2015 年 6 月 29 日完成工商变更登记手续。

(2) 2015 年 8 月 10 日，公司股东会议决议，将本公司整体变更为股份有限公司，确定变更基准日为 2015 年 6 月 30 日。根据上会会计师事务所出具的“上会师深验字（2015）第 26 号”验资报告：公司将截止 2015 年 06 月 30 日经审计的净资产人民币 40,964,347.85 元（其中：实收资本 3,562,500.00 元，资本公积 1,906,994.48 元，盈余公积 1,806,517.08 元，未分配利润 33,688,336.29 元）按 1.3655 的比例折为股份公司的股份 30,000,000.00 元，注册资本为人民币 30,000,000.00 元，由公司原股东按照原比例持有；净资产折股后的余额 10,964,347.85 元转作股份公司的资本公积。

## 4.22.3 2014 年 12 月 31 日

| 投资者名称          | 2013 年 12 月 31 日 |          | 本期增加         | 本期减少         | 2014 年 12 月 31 日 |          |
|----------------|------------------|----------|--------------|--------------|------------------|----------|
|                | 投资金额             | 所占比例 (%) |              |              | 投资金额             | 所占比例 (%) |
| 贾跃峰            |                  |          | 1,425,000.00 |              | 1,425,000.00     | 47.50    |
| 张杰明            |                  |          | 1,425,000.00 |              | 1,425,000.00     | 47.50    |
| 周盛             |                  |          | 150,000.00   |              | 150,000.00       | 5.00     |
| 深圳市伟林高科技股份有限公司 | 3,000,000.00     | 100.00   |              | 3,000,000.00 |                  |          |
| 合计             | 3,000,000.00     | 100.00   | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00     | 100.00   |

2012 年 12 月 13 日，公司召开股东会并通过决议，同意股东深圳市伟林高科技股份有限公司将其占公司 47.50% 股权以人民币 142.50 万元转让给张杰明；同意股东深圳市伟林高科技股份有限公司将其占公司 47.50% 股权以人民币 142.50 万元转让给贾跃峰；同意股东深圳市伟林高科技股份有限公司将其占公司 5.00% 股权以人民币 15.00 万元转让给周盛。此次股权转让由深圳市南山公证处 2012 年 12 月 14 日出具（2012）深南证字第 18415 号公证书公证。公司于 2013 年 1 月 5 日完成工商变更登记手续。

**4.23 资本公积****4.23.1 2016 年 11 月 30 日**

| 项目     | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 11 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 股本溢价   | 10,964,347.85    |      |      | 10,964,347.85    |
| 其他资本公积 |                  |      |      |                  |
| 合计     | 10,964,347.85    |      |      | 10,964,347.85    |

**4.23.2 2015 年 12 月 31 日**

| 项目       | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少         | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 资本（股本）溢价 | 2,000,000.00     | 13,497,699.85 | 4,533,352.00 | 10,964,347.85    |
| 其他资本公积   |                  |               |              | -                |
| 合计       | 2,000,000.00     | 13,497,699.85 | 4,533,352.00 | 10,964,347.85    |

注：（1）本年资本公积增加系股东增资溢价 2,533,352.00 元、以及股改净资产折股溢价 10,964,347.85 元，详见“4.22.2/（1）、（2）”股本表述；

（2）本年资本公积减少 4,533,352.00 元系以下三个原因：

①公司本期收购同一控制下的子公司深圳市普瑞泰尔科技有限公司股权的支付溢价 626,357.52 元；

②股改净资产折股减少 1,906,994.48 元，详见“4.22.2/（2）”股本表述；

③公司本期实现同一控制下对深圳市普瑞泰尔科技有限公司的合并，并视同一体化存续，对合并报表上期数进行调整，调整期初相应权益类科目后，于本期冲回资本公积 2,000,000.00 元。

**4.23.3 2014 年 12 月 31 日**

| 项目     | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价   |                  | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00     |
| 其他资本公积 |                  |              |      |                  |
| 合计     |                  | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00     |

2015 年 6 月，本公司收购深圳市普瑞泰尔科技有限公司，根据企业会计准则的规定，同一控制下的企业合并视同一体化存续，深圳市普瑞泰尔科技有限公司自成立之日（2014 年 5 月）起纳入合并报表范围。于 2014 年模拟合并时，资本公积增加 2,000,000.00 元。

**4.24 盈余公积****4.24.1 2016 年 11 月 30 日**

| 项目     | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 11 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,003,016.92     |      |      | 1,003,016.92     |
| 任意盈余公积 |                  |      |      | -                |
| 合计     | 1,003,016.92     | -    | -    | 1,003,016.92     |

## 4.24.2 2015 年 12 月 31 日

| 项目     | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,806,517.08     | 1,003,016.92 | 1,806,517.08 | 1,003,016.92     |
| 任意盈余公积 |                  |              |              |                  |
| 合计     | 1,806,517.08     | 1,003,016.92 | 1,806,517.08 | 1,003,016.92     |

注：公司按照税后净利润的 10%提取法定盈余公积；本年盈余公积减少 1,806,517.08 元系股改净资产折股减少，详见“4.22.2/（2）”股本表述；

## 4.24.3 2014 年 12 月 31 日

| 项目     | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 973,078.15       | 833,438.93 |      | 1,806,517.08     |
| 任意盈余公积 |                  |            |      |                  |
| 合计     | 973,078.15       | 833,438.93 |      | 1,806,517.08     |

注：公司按照税后净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 4.25 未分配利润

| 项目                    | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度       | 2014 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 调整前上期未分配利润            | 9,015,406.05  | 28,869,728.61 | 21,720,172.86 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 9,015,406.05  | 28,869,728.61 | 21,720,172.86 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 27,619,665.94 | 20,210,673.13 | 7,982,994.68  |
| 盈余公积弥补亏损              |               |               |               |
| 其他转入                  |               | 626,357.52    |               |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 1,003,016.92  | 833,438.93    |
| 提取任意盈余公积              |               |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |               |
| 应付普通股股利               |               | 6,000,000.00  |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |               |
| 其他减少                  |               | 33,688,336.29 |               |
| 期末未分配利润               | 36,635,071.99 | 9,015,406.05  | 28,869,728.61 |

注：针对 2015 年未分配利润其他项目的变动说明：

（1）2015 年公司实现同一控制下对深圳市普瑞泰尔科技有限公司的合并，并视同一体化存续，对合并报表期初数进行调整，调整期初相应权益类科目后，于本期调整增加未分配利润 626,357.52 元；

（2）其他减少 33,688,336.29 元系股改净资产折股减少，详见“4.22.2/（2）”股本表述。

## 4.26 营业收入、营业成本

## 4.26.1 营业收入、营业成本

| 项目     | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度       | 2014 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 60,870,579.89 | 59,020,105.28 | 32,924,232.23 |
| 其他业务收入 | 442,735.28    | 379,487.19    |               |
| 营业收入合计 | 61,313,315.17 | 59,399,592.47 | 32,924,232.23 |
| 主营业务成本 | 21,857,270.79 | 20,333,349.68 | 14,022,860.89 |
| 其他业务成本 | 221,047.64    | 345,631.07    |               |
| 营业成本合计 | 22,078,318.43 | 20,678,980.75 | 14,022,860.89 |

## 4.26.2 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 2016 年 1-11 月 |               | 2015 年度       |               | 2014 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 电子产业 | 60,870,579.89 | 21,857,270.79 | 59,020,105.28 | 20,333,349.68 | 32,924,232.23 | 14,022,860.89 |
| 合 计  | 60,870,579.89 | 21,857,270.79 | 59,020,105.28 | 20,333,349.68 | 32,924,232.23 | 14,022,860.89 |

## 4.26.3 主营业务（分产品）

| 产品名称        | 2016 年 1-11 月 |               | 2015 年度       |               | 2014 年度       |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 加油机、加气机支付系统 | 46,032,936.16 | 15,644,197.25 | 50,800,541.82 | 17,353,761.73 | 29,417,938.97 | 12,420,052.86 |
| 充电桩支付系统     | 11,488,088.41 | 5,355,120.91  | 4,399,378.47  | 1,622,907.27  | 1,244,610.08  | 490,721.48    |
| 自助设备支付系统    | 1,484,717.95  | 785,262.91    | 427,153.80    | 178,266.46    | 678,894.98    | 336,356.81    |
| 其他系统        | 265,272.22    | 54,217.66     | 1,642,999.38  | 1,046,714.05  | 1,217,282.97  | 536,872.44    |
| 配件销售        | 39,565.15     | 18,472.06     | 250,031.81    | 131,700.17    | 365,505.23    | 238,857.30    |
| 软件开发服务      | 1,560,000.00  |               | 1,500,000.00  |               |               |               |
| 合 计         | 60,870,579.89 | 21,857,270.79 | 59,020,105.28 | 20,333,349.68 | 32,924,232.23 | 14,022,860.89 |

## 4.26.4 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2016 年 1-11 月 |               | 2015 年度       |               | 2014 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 国内销售 | 60,726,009.10 | 21,832,267.21 | 59,020,105.28 | 20,333,349.68 | 32,584,614.23 | 14,013,860.11 |
| 国外销售 | 144,570.79    | 25,003.58     |               |               | 339,618.00    | 9,000.78      |
| 合 计  | 60,870,579.89 | 21,857,270.79 | 59,020,105.28 | 20,333,349.68 | 32,924,232.23 | 14,022,860.89 |

## 4.26.5 前五名客户的营业收入情况：

| 期间            | 前五名客户营业收入合计   | 占同期主营业务收入的比例（%） |
|---------------|---------------|-----------------|
| 2016 年 1-11 月 | 38,352,430.08 | 63.01%          |
| 2015 年度       | 43,021,166.64 | 72.89%          |
| 2014 年度       | 24,189,796.96 | 73.47%          |

## 4.27 税金及附加

| 项目      | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度    | 2014 年度    |
|---------|---------------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 441,461.30    | 352,494.18 | 197,552.64 |
| 教育费附加   | 189,197.70    | 151,068.95 | 84,665.40  |
| 地方教育费附加 | 126,131.80    | 100,712.63 | 56,443.62  |
| 印花税     | 21,360.00     |            |            |
| 合计      | 778,150.80    | 604,275.76 | 338,661.66 |

## 4.28 销售费用

| 项目   | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 638,197.48    | 956,985.40   | 582,403.92   |
| 修理费  | 554,934.79    | 525,671.42   | 97,171.70    |
| 运杂费  | 334,854.46    | 293,796.28   | 253,122.61   |
| 差旅费  | 214,637.17    | 352,549.83   | 400,802.50   |
| 业务费  | 125,283.47    | 189,072.20   | 221,895.48   |
| 展览费  | 100,773.59    | 179,204.31   | 264,282.79   |
| 会议费  | 60,000.00     |              | 196,107.00   |
| 广告费  | 52,403.01     | 5,000.00     |              |
| 样品费  | 39,505.06     | 58,043.85    | 17,214.02    |
| 其他   | 98,658.61     | 63,051.10    | 89,297.53    |
| 合计   | 2,219,247.64  | 2,623,374.39 | 2,122,297.55 |

## 4.29 管理费用

| 项目      | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度       | 2014 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 研发费用    | 5,507,040.98  | 9,599,452.75  | 7,639,403.77  |
| 职工薪酬    | 2,026,783.86  | 3,414,386.61  | 1,782,834.27  |
| 折旧与摊销   | 679,240.88    | 332,250.70    | 307,236.85    |
| 聘请中介机构费 | 656,974.61    | 1,462,668.43  | 21,461.16     |
| 租赁费     | 296,509.47    | 227,599.10    | 222,766.81    |
| 汽车费用    | 212,224.96    | 284,864.31    | 503,573.06    |
| 办公费     | 207,201.49    | 378,741.56    | 709,201.24    |
| 水电费     | 77,604.92     | 12,916.00     | 13,174.68     |
| 检测费     | 41,400.00     |               |               |
| 业务费     | 29,277.41     | 122,532.36    | 14,004.00     |
| 其他      | 137,799.07    | 138,497.92    | 337,612.54    |
| 合计      | 9,872,057.65  | 15,973,909.74 | 11,551,268.38 |

**4.30 财务费用**

| 项目     | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度   | 2014 年度   |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 利息支出   | 61,502.01     | 35,581.00 |           |
| 减：利息收入 | 12,678.92     | 31,527.53 | 12,677.79 |
| 汇兑损益   | -885.29       |           | 1,903.43  |
| 银行手续费  | 7,626.50      | 10,620.42 | 6,177.26  |
| 合计     | 55,564.30     | 14,673.89 | -4,597.10 |

**4.31 资产减值损失**

| 项目     | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度    | 2014 年度    |
|--------|---------------|------------|------------|
| 坏账损失   | 490,054.33    | 236,461.28 | 242,697.41 |
| 存货跌价损失 |               | 44,319.58  |            |
| 合计     | 490,054.33    | 280,780.86 | 242,697.41 |

**4.32 投资收益****4.32.1 投资收益明细情况**

| 产生投资收益的来源 | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度    | 2014 年度    |
|-----------|---------------|------------|------------|
| 银行理财产品收益  | 567,883.43    | 476,547.16 | 575,931.40 |
| 合计        | 567,883.43    | 476,547.16 | 575,931.40 |

**4.33 营业外收入****4.33.1 营业外收入明细情况**

| 项目          | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
|-------------|---------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 |               |              | 15,252.97    |
| 其中：固定资产处置利得 |               |              | 15,252.97    |
| 无形资产处置利得    |               |              |              |
| 债务重组利得      |               |              |              |
| 非货币性资产交换利得  |               |              |              |
| 接受捐赠        |               |              |              |
| 政府补助        | 5,712,988.92  | 3,873,195.74 | 3,939,398.77 |
| 无法支付的债务     |               | 214,297.53   |              |
| 其他          | 6,633.62      | 8,380.04     | 19.40        |
| 合计          | 5,719,622.54  | 4,095,873.31 | 3,954,671.14 |

**4.33.2 政府补助明细**

| 项目                   | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度      | 2014 年度      | 与资产相关与收益相关 |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 即征即退补助               | 3,557,873.22  | 3,747,304.74 | 2,481,998.77 | 与收益相关      |
| 基于光电磁传感数据融合的智能纸币识别系统 | 1,500,000.00  |              |              | 与收益相关      |
| 收上市补贴                | 600,000.00    |              |              | 与收益相关      |

| 项目                                         | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度      | 2014 年度      | 与资产相关与收益相关 |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 社保局稳岗补贴收入                                  | 45,615.7      |              |              | 与收益相关      |
| 收市场监管局专利补贴                                 | 4,000.00      |              |              | 与收益相关      |
| 收市场监督委员会专利补贴款                              | 3,000.00      |              |              | 与收益相关      |
| 收市场监督委员会软件著作权补贴款                           | 1,600.00      |              |              | 与收益相关      |
| 收市场监督委员会资助                                 | 900.00        |              |              | 与收益相关      |
| 收经贸委出国补贴                                   |               | 124,691.00   |              | 与收益相关      |
| 监管局著作权登记补贴                                 |               | 1,200.00     |              | 与收益相关      |
| 深圳市战略新兴产业发展专项资金项目-一种安全的新型网络支付终端            |               |              | 800,000.00   | 与收益相关      |
| *科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目-高性能磁条卡解码软件*研发项目的政府补助  |               |              | 500,000.00   | 与收益相关      |
| *深圳市南山区知识产权与标准战略促进项目-一种 IC 卡读写装置*研发项目的政府补助 |               |              | 150,000.00   | 与收益相关      |
| 收市场监管局专利资助费                                |               |              | 5,000.00     | 与收益相关      |
| 收市场监管局著作权资助费                               |               |              | 2,400.00     | 与收益相关      |
| 合计                                         | 5,712,988.92  | 3,873,195.74 | 3,939,398.77 |            |

#### 4.34 营业外支出

| 项目          | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度    | 2014 年度    |
|-------------|---------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 |               | 154,636.24 |            |
| 其中：固定资产处置损失 |               | 154,636.24 |            |
| 无形资产处置损失    |               |            |            |
| 债务重组损失      |               |            |            |
| 非货币性资产交换损失  |               |            |            |
| 对外捐赠        |               |            |            |
| 债权核销        |               | 365,839.57 | 7,255.85   |
| 税收滞纳金       | 77,163.42     |            | 316,215.67 |
| 其他          | 120.77        | 59,975.03  |            |
| 合计          | 77,284.19     | 580,450.84 | 323,471.52 |

#### 4.35 所得税费用

##### 4.35.1 所得税费用明细表

| 项目               | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度      | 2014 年度    |
|------------------|---------------|--------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 4,308,389.24  | 3,248,348.19 | 922,237.88 |
| 递延所得税调整          | 102,088.62    | -243,454.61  | -47,058.10 |
| 合计               | 4,410,477.86  | 3,004,893.58 | 875,179.78 |

##### 4.35.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程：

| 项目   | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度       | 2014 年度      |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 利润总额 | 32,030,143.80 | 23,215,566.71 | 8,858,174.46 |

| 项目                              | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 调整事项:                           |               |              |              |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                | 4,804,521.57  | 3,482,335.01 | 1,328,726.17 |
| 子公司适用不同税率的影响                    | 24,694.73     | -53,964.07   | -37,248.45   |
| 调整以前期间所得税的影响                    | -126,148.61   | 251,060.21   |              |
| 非应税收入的影响                        |               |              |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                | 20,848.17     | -37,812.17   | 68,663.30    |
| 研发费用加计扣除                        | -313,438.00   | -619,331.46  | -502,355.18  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响         |               | -17,393.94   |              |
| 本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |              | 17,393.94    |
| 本期末确认的可弥补亏损对所得税的影响              |               |              |              |
| 所得税费用                           | 4,410,477.86  | 3,004,893.58 | 875,179.78   |

### 4.36 现金流量表项目注释

#### 4.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
|------------|---------------|--------------|--------------|
| 政府补助及其他补助款 | 655,115.70    | 3,125,891.00 | 157,400.00   |
| 利息收入       | 12,678.92     | 31,527.53    | 12,677.79    |
| 往来款        | 281,176.89    | 4,651,231.93 | 2,013,144.99 |
| 合计         | 948,971.51    | 7,808,650.46 | 2,183,222.78 |

#### 4.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度       | 2014 年度      |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 其他费用性支出 | 3,886,603.14  | 5,394,242.96  | 4,310,619.72 |
| 银行手续费   | 7,626.50      | 10,620.42     | 6,177.26     |
| 保证金、押金  | 37,500.00     |               |              |
| 往来款付现   |               | 5,614,615.05  | 4,604,816.64 |
| 合计      | 3,931,729.64  | 11,019,478.43 | 8,921,613.62 |

### 4.37 现金流量表补充资料

#### 4.37.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                    | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度       | 2014 年度      |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:      |               |               |              |
| 净利润                     | 27,619,665.94 | 20,210,673.13 | 7,982,994.68 |
| 加: 资产减值准备               | 490,054.33    | 280,780.86    | 242,697.41   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 802,043.00    | 755,952.44    | 559,825.94   |
| 无形资产摊销                  | 153,192.08    | 45,093.16     |              |
| 长期待摊费用摊销                | 317,906.82    | 57,801.24     |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   |               | 154,636.24    | -15,252.97   |
| 固定资产报废损失                |               |               |              |

| 补充资料                 | 2016 年 1-11 月  | 2015 年度        | 2014 年度       |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|
| 公允价值变动损失             |                |                |               |
| 财务费用                 | 61,502.01      | 35,581.00      |               |
| 投资损失                 | -567,883.43    | -476,547.16    | -575,931.40   |
| 递延所得税资产减少            | 102,088.62     | -243,454.61    | -47,058.10    |
| 递延所得税负债增加            |                |                |               |
| 存货的减少                | 1,583,103.95   | -1,236,754.35  | -5,117,249.40 |
| 经营性应收项目的减少           | -23,229,512.32 | -18,143,053.45 | -4,105,437.47 |
| 经营性应付项目的增加           | 1,134,751.36   | 7,692,247.11   | 2,844,222.12  |
| 其他                   | -1,500,000.00  | 3,000,000.00   | -1,300,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额        | 6,966,912.36   | 12,132,955.61  | 468,810.81    |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                |                |               |
| 债务转为资本               |                |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券        |                |                |               |
| 融资租入固定资产             |                |                |               |
| 3.现金及现金等价物净变动情况:     |                |                |               |
| 现金的期末余额              | 5,047,477.31   | 4,991,310.43   | 2,471,885.24  |
| 减: 现金的期初余额           | 4,991,310.43   | 2,471,885.24   | 3,548,108.76  |
| 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         | 56,166.88      | 2,519,425.19   | -1,076,223.52 |

## 4.37.2 现金和现金等价物的有关信息

| 项目                           | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
|------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 1.现金                         | 5,047,477.31  | 4,991,310.43 | 2,471,885.24 |
| 其中: 库存现金                     | 208.43        | 12,437.79    | 54,802.39    |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 5,047,268.88  | 4,978,872.64 | 2,417,082.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               |               |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项               |               |              |              |
| 存放同业款项                       |               |              |              |
| 拆放同业款项                       |               |              |              |
| 2.现金等价物                      |               |              |              |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              |               |              |              |
| 3.期末现金及现金等价物余额               | 5,047,477.31  | 4,991,310.43 | 2,471,885.24 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |              |              |

## 4.38 外币货币性项目

## 4.38.1 2016 年 11 月 30 日

| 项目   | 2016 年 11 月 30 日 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|------|------------------|------|---------|
| 货币资金 |                  |      |         |

| 项目    | 2016 年 11 月 30 日 | 折算汇率   | 折算人民币余额  |
|-------|------------------|--------|----------|
| 其中：美元 | 780.40           | 6.8865 | 5,374.22 |

## 5 在其他主体中的权益

### 5.1.1 子公司相关信息

| 子公司名称         | 子公司级次 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例(%) | 表决权比例% | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------------|---------|--------|------|
| 深圳市普瑞泰尔科技有限公司 | 一级    | 深圳  | 软件和信息技术服务业 | 100.00  | 100    | 2    |
| 深圳市凯硕软件有限公司   | 一级    | 深圳  | 软件和信息技术服务业 | 100.00  | 100    | 1    |

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

### 5.1.2 合并范围发生变更的说明

本公司 2016 年出资设立了深圳市凯硕软件有限公司，持股比例为 100%，因此本年合并范围新增深圳市凯硕软件有限公司。

### 5.1.3 重要非全资子公司的相关信息

公司无重要非全资子公司情况

### 5.1.4 在联营企业中的权益

公司无联营企业情况

## 6 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的主要金融风险为信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据、应收账款主要为应收货款；其他应收款主要生产经营过程中各类保证金和职工备用金。公司采取相关政策以控制信用风险敞口，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、要求对方提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

于 2016 年 11 月 30 日，本公司无重大逾期银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等金融资产。

## (二) 市场风险

本公司的利率风险产生于银行借款（除此公司无其他带息负债）。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司带息债务情况如下：

| 带息债务类型   | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 固定利率带息债务 |                  |                  |                  |
| 其中：短期借款  |                  | 1,700,000.00     |                  |
| 合计       |                  | 1,700,000.00     |                  |

如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，对税前利润的影响如下：

| 项 目              | 对税前利润的影响      |           |         |
|------------------|---------------|-----------|---------|
|                  | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度   | 2014 年度 |
| 人民币基准利率增加 25 个基点 | 15,375.50     | 8,937.69  |         |
| 人民币基准利率减少 25 个基点 | -15,375.50    | -8,937.69 |         |

## (三) 流动性风险

本公司各职能部门负责公司的现金流量预测，由财务部门集中汇总，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款均预计在 1 年内到期偿付。

(2) 本公司无非流动负债（含一年内到期的非流动负债）情况；

## 7 关联方关系及其交易

## 7.1 本企业的控股股东情况

| 控股股东名称 | 认缴出资额         | 实际出资额         | 股东对本企业的持股比例 | 控股股东对本企业表决权比例 |
|--------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 贾跃峰    | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 40.00%      | 40.00%        |
| 张杰明    | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 40.00%      | 40.00%        |

本企业最终控制方是贾跃峰、张杰明。

## 7.2 本公司的其他关联方

| 关联方名称       | 关联方关系                 |
|-------------|-----------------------|
| 周盛          | 公司股东，持股 12%           |
| 李娟          | 公司股东贾跃峰的配偶            |
| 卢云果         | 公司股东张杰明的配偶            |
| 芦筱楠         | 公司监事                  |
| 深圳市健网科技有限公司 | 公司股东贾跃峰持有其 22.79% 的股权 |

| 关联方名称          | 关联方关系                                     |
|----------------|-------------------------------------------|
| 深圳市伟林高科技股份有限公司 | 公司股东张杰明、周盛、贾跃峰分别持有其 14.25%、1.5%、14.25%的股权 |

### 7.3 关联方交易情况

#### 7.3.1 关联交易定价政策：市场公允价

#### 7.3.2 关联资金拆借情况

##### 7.3.2.1 2014 年度

##### (1) 拆入资金：

| 关联方  | 拆入金额         | 拆入偿还金额       | 利息金额 | 说明     |
|------|--------------|--------------|------|--------|
| 伟林高科 | 1,771,347.00 | 1,771,347.00 | -    | 无息资金往来 |

##### (2) 拆出资金：

| 关联方  | 拆出金额       | 拆出收回金额 | 利息金额 | 说明     |
|------|------------|--------|------|--------|
| 伟林高科 | 926,773.22 |        |      | 无息资金往来 |

##### 7.3.2.2 2015 年度

##### (1) 拆入资金：

| 关联方 | 拆入金额 | 拆入偿还金额     | 利息金额 | 说明     |
|-----|------|------------|------|--------|
| 芦筱楠 |      | 232,000.00 |      | 无息资金往来 |

##### (2) 拆出资金：

| 关联方  | 拆出金额       | 拆出收回金额     | 利息金额 | 说明     |
|------|------------|------------|------|--------|
| 张杰明  |            | 216,557.99 |      | 无息资金往来 |
| 伟林高科 | 133,501.20 | 992,623.33 |      | 无息资金往来 |

##### 7.3.2.3 2016 年 1-11 月：无

#### 7.3.3 采购商品/接受劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 2016 年 1-11 月 |                | 2015 年度      |                | 2014 年度      |                |
|----------------|--------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|                |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额           | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额           | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 深圳市健网科技有限公司    | 原材料采购  | 市场定价          | 70,085.47     | 0.10           |              |                |              |                |
| 李娟             | 股权转让   | 市场定价          |               |                | 1,000,000.00 | 50.00          |              |                |
| 卢云果            | 股权转让   | 市场定价          |               |                | 1,000,000.00 | 50.00          |              |                |
| 深圳市伟林高科技股份有限公司 | 原材料采购  | 市场定价          |               |                |              |                | 1,158,371.74 | 5.57           |

#### 7.3.4 销售商品/提供劳务的关联交易

| 关联方         | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 2016 年 1-11 月 |                | 2015 年度 |                | 2014 年度 |                |
|-------------|--------|---------------|---------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|
|             |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额      | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额      | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 深圳市健网科技有限公司 | 读卡器    | 市场定价          | 21,170.94     | 0.1            |         |                |         |                |

**7.4 关联方应收应付款项****7.4.1 关联方其他应收款情况**

| 项目名称           | 2016 年 11 月 30 日 |      | 2015 年 12 月 31 日 |      | 2014 年 12 月 31 日 |           |
|----------------|------------------|------|------------------|------|------------------|-----------|
|                | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备      |
| 张杰明            |                  |      |                  |      | 467,533.09       | 34,204.56 |
| 周盛             |                  |      |                  |      | 23,570.10        | 1,455.31  |
| 深圳市伟林高科技股份有限公司 |                  |      |                  |      | 859,122.13       | 42,956.11 |
| 合计             |                  |      |                  |      | 1,350,225.32     | 78,615.98 |

**7.4.2 关联方应付账款情况**

| 项目名称           | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 深圳市伟林高科技股份有限公司 |                  |                  | 278,725.00       |
| 合计             |                  |                  | 278,725.00       |

**7.4.3 关联方其他应付账款情况**

| 项目名称 | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 贾跃峰  |                  |                  | 130,852.30       |
| 芦筱楠  |                  |                  | 232,000.00       |
| 合计   |                  |                  | 362,852.30       |

**7.5 关联租赁情况：无****7.6 关联方担保事项：无****8 或有事项**

截至 2016 年 11 月 30 日，本公司除无需要披露的重大或有事项。

**9 承诺事项**

截至 2016 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

**10 资产负债表日后事项**

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**11 其他重要事项**

深圳市铭特科技股份有限公司于 2017 年 1 月 12 日对外发布公告称，公司正在筹划重大事项，昆明云内动力股份有限公司与本公司就收购事宜正在积极开展各项工作，但有关事项尚存在不确定性。

## 12 母公司会计报表的主要项目附注

## 12.1 应收账款

## 12.1.1 应收账款按种类列示

| 种类                     | 2016 年 11 月 30 日 |        |              |       |
|------------------------|------------------|--------|--------------|-------|
|                        | 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         |                  |        |              |       |
| 无风险组合                  | 7,730,454.00     | 21.75  |              |       |
| 账龄组合                   | 27,810,075.09    | 78.25  | 1,412,414.83 | 5.08  |
| 组合小计                   | 35,540,529.09    | 100.00 | 1,412,414.83 | 3.97  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |       |
| 合计                     | 35,540,529.09    | 100.00 | 1,412,414.83 | 3.97  |

(续)

| 种类                     | 2015 年 12 月 31 日 |        |            |       |
|------------------------|------------------|--------|------------|-------|
|                        | 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         |                  |        |            |       |
| 无风险组合                  | 7,369,200.00     | 27.24  |            |       |
| 账龄组合                   | 19,681,457.00    | 72.76  | 987,877.88 | 5.02  |
| 组合小计                   | 27,050,657.00    | 100.00 | 987,877.88 | 3.65  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |            |       |
| 合计                     | 27,050,657.00    | 100.00 | 987,877.88 | 3.65  |

(续)

| 种类                     | 2014 年 12 月 31 日 |        |              |       |
|------------------------|------------------|--------|--------------|-------|
|                        | 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         |                  |        |              |       |
| 无风险组合                  | 644,437.59       | 4.54   |              |       |
| 账龄组合                   | 13,550,282.37    | 95.46  | 1,010,488.85 | 7.46  |
| 组合小计                   | 14,194,719.96    | 100.00 | 1,010,488.85 | 7.12  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |       |
| 合计                     | 14,194,719.96    | 100.00 | 1,010,488.85 | 7.12  |

## 12.1.2 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

## 12.1.3 组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款：

| 无风险组合-全资子公司   | 2016 年 11 月 30 日 |          |      | 2015 年 12 月 31 日 |          |      | 2014 年 12 月 31 日 |          |      |
|---------------|------------------|----------|------|------------------|----------|------|------------------|----------|------|
|               | 账面余额             | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额             | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额             | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 深圳市普瑞泰尔科技有限公司 | 7,730,454.00     |          |      | 7,369,200.00     |          |      | 644,437.59       |          |      |
| 合计            | 7,730,454.00     |          |      | 7,369,200.00     |          |      | 644,437.59       |          |      |

## 12.1.4 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2016 年 11 月 30 日 |        |              | 2015 年 12 月 31 日 |        |            | 2014 年 12 月 31 日 |        |              |
|------|------------------|--------|--------------|------------------|--------|------------|------------------|--------|--------------|
|      | 账面余额             |        | 坏账准备         | 账面余额             |        | 坏账准备       | 账面余额             |        | 坏账准备         |
|      | 金额               | 比例 (%) |              | 金额               | 比例 (%) |            | 金额               | 比例 (%) |              |
| 一年以内 | 27,613,615.59    | 77.70  | 1,380,680.78 | 19,626,236.50    | 72.55  | 981,311.83 | 12,925,655.80    | 91.06  | 646,282.79   |
| 一至二年 | 141,239.00       | 0.40   | 14,123.90    | 50,000.50        | 0.18   | 5,000.05   | 120,511.00       | 0.85   | 12,051.10    |
| 二至三年 | 50,000.50        | 0.14   | 15,000.15    | 5,220.00         | 0.02   | 1,566.00   | 31,790.00        | 0.22   | 9,537.00     |
| 三至四年 | 5,220.00         | 0.01   | 2,610.00     |                  |        |            | 117,475.00       | 0.83   | 58,737.50    |
| 四至五年 |                  |        |              |                  |        |            | 354,850.57       | 2.50   | 283,880.46   |
| 五年以上 |                  |        |              |                  |        |            |                  |        |              |
| 合计   | 27,810,075.09    | 78.25  | 1,412,414.83 | 19,681,457.00    | 72.75  | 987,877.88 | 13,550,282.37    | 95.46  | 1,010,488.85 |

## 12.1.5 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；

12.1.6 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款；

12.1.7 本报告期无应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况；

12.1.8 本报告期末应收账款金额主要单位情况：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 深圳市普瑞泰尔科技有限公司  | 子公司    | 7,730,454.00     | 7,369,200.00     | 644,437.59       |
| 托肯恒山科技（广州）有限公司 | 非关联客户  | 6,553,684.49     | 4,136,535.45     | 3,085,161.01     |
| 正星科技股份有限公司     | 非关联客户  | 5,707,948.60     | 5,157,290.50     | 5,030,349.50     |
| 北京三盈联合石油技术有限公司 | 非关联客户  | 4,477,060.00     | 2,809,785.00     | 2,200,532.50     |
| 江阴市瑞泰贸易有限公司    | 非关联客户  | 2,340,724.80     | 787,704.80       | 1,968,640.00     |
| 深圳市华远显示器件有限公司  | 非关联客户  |                  | 1,000,000.00     |                  |
| 合计             |        | 26,809,871.89    | 21,260,515.75    | 12,929,120.60    |

## 12.2 其他应收款

## 12.2.1 其他应收款按种类列示

| 种类                      | 2016 年 11 月 30 日 |        |           |       |
|-------------------------|------------------|--------|-----------|-------|
|                         | 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其他应收款   |                  |        |           |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |           |       |
| 账龄组合                    | 94,198.43        | 12.54  | 35,097.33 | 37.26 |
| 组合小计                    | 94,198.43        | 12.54  | 35,097.33 | 37.26 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 657,053.43       | 87.46  |           |       |
| 合计                      | 751,251.86       | 100.00 | 35,097.33 | 4.67  |

(续)

| 种类                      | 2015 年 12 月 31 日 |        |           |       |
|-------------------------|------------------|--------|-----------|-------|
|                         | 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其他应收款   |                  |        |           |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |           |       |
| 账龄组合                    | 320,280.58       | 100.00 | 46,777.92 | 14.61 |
| 组合小计                    | 320,280.58       | 100.00 | 46,777.92 | 14.61 |
| 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                      | 320,280.58       | 100.00 | 46,777.92 | 14.61 |

(续)

| 种类                      | 2014 年 12 月 31 日 |        |            |       |
|-------------------------|------------------|--------|------------|-------|
|                         | 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其他应收款   |                  |        |            |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |            |       |
| 账龄组合                    | 1,730,271.64     | 100.00 | 131,867.54 | 7.62  |
| 组合小计                    | 1,730,271.64     | 100.00 | 131,867.54 | 7.62  |
| 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                      | 1,730,271.64     | 100.00 | 131,867.54 | 7.62  |

12.2.2 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

12.2.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 2016 年 11 月 30 日 |       |          | 2015 年 12 月 31 日 |       |           | 2014 年 12 月 31 日 |       |           |
|------|------------------|-------|----------|------------------|-------|-----------|------------------|-------|-----------|
|      | 账面余额             |       | 坏账准备     | 账面余额             |       | 坏账准备      | 账面余额             |       | 坏账准备      |
|      | 金额               | 比例(%) |          | 金额               | 比例(%) |           | 金额               | 比例(%) |           |
| 一年以内 | 62,211.68        | 8.28  | 3,110.58 | 280,764.34       | 87.66 | 14,038.22 | 1,453,392.60     | 84.00 | 72,669.63 |
| 一至二年 |                  |       |          | 7,529.49         | 2.35  | 752.95    | 222,094.09       | 12.84 | 22,209.41 |

| 账龄   | 2016 年 11 月 30 日 |       |           | 2015 年 12 月 31 日 |        |           | 2014 年 12 月 31 日 |        |            |
|------|------------------|-------|-----------|------------------|--------|-----------|------------------|--------|------------|
|      | 账面余额             |       | 坏账准备      | 账面余额             |        | 坏账准备      | 账面余额             |        | 坏账准备       |
|      | 金额               | 比例(%) |           | 金额               | 比例(%)  |           | 金额               | 比例(%)  |            |
| 二至三年 |                  |       |           |                  |        |           |                  |        |            |
| 三至四年 |                  |       |           |                  |        |           | 22,798.20        | 1.32   | 11,399.10  |
| 四至五年 |                  |       |           |                  |        |           | 31,986.75        | 1.84   | 25,589.40  |
| 五年以上 | 31,986.75        | 4.26  | 31,986.75 | 31,986.75        | 9.99   | 31,986.75 |                  |        |            |
| 合计   | 94,198.43        | 12.54 | 35,097.33 | 320,280.58       | 100.00 | 46,777.92 | 1,730,271.64     | 100.00 | 131,867.54 |

12.2.4 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款：

| 应收单位           | 2016 年 11 月 30 日 |      | 2015 年 12 月 31 日 |      | 2014 年 12 月 31 日 |      | 计提理由    |
|----------------|------------------|------|------------------|------|------------------|------|---------|
|                | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |         |
| 深圳市南山区国家税务局    | 653,671.77       |      |                  |      |                  |      | 预计无坏账风险 |
| 深圳晶彩置业投资顾问有限公司 | 3,381.66         |      |                  |      |                  |      | 预计无坏账风险 |
| 合计             | 657,053.43       |      |                  |      |                  |      |         |

12.2.5 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款；

12.2.6 报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 张杰明  |        |                 |                  | 467,533.09       |
| 周盛   |        |                 |                  | 23,570.10        |
| 合计   |        |                 |                  | 491,103.19       |

12.2.7 本报告期其他应收款金额主要单位情况：

| 单位名称                | 与本公司关系 | 2016 年 11 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 深圳市南山区国家税务局         | 非关联单位  | 653,671.77       |                  |                  |
| 深圳航天微电机有限公司         | 非关联单位  | 31,986.75        | 31,986.75        | 31,986.75        |
| 深圳市威火科技开发有限公司       | 非关联单位  | 25,200.00        |                  |                  |
| 深圳晶彩置业投资顾问有限公司      | 非关联单位  | 13,381.66        | 17,600.00        |                  |
| 山东阳光招标有限公司          | 非关联单位  | 12,000.00        |                  |                  |
| 中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司 | 非关联单位  |                  | 184,229.49       | 256,185.12       |
| 南昌海桥会展服务有限责任公司      | 非关联单位  |                  | 26,908.90        |                  |
| 深圳市伟林高科技股份有限公司      | 关联单位   |                  |                  | 859,122.13       |
| 张杰明                 | 公司股东   |                  |                  | 467,533.09       |
| 合计                  |        | 736,240.18       | 260,725.14       | 1,614,827.09     |

## 12.3 长期股权投资

### 12.3.1 2016 年 11 月 30 日

## 12.3.1.1 长期股权投资分类

| 项目           | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少 | 2016 年 11 月 30 日 |
|--------------|------------------|------------|------|------------------|
| 对子公司投资       | 1,373,642.48     | 500,000.00 |      | 1,873,642.48     |
| 对合营企业投资      |                  |            |      |                  |
| 对联营企业投资      |                  |            |      |                  |
| 小计           | 1,373,642.48     | 500,000.00 |      | 1,873,642.48     |
| 减：长期股权投资减值准备 |                  |            |      |                  |
| 合计           | 1,373,642.48     | 500,000.00 |      | 1,873,642.48     |

## 12.3.1.2 长期股权投资明细情况

| 被投资单位         | 核算方法 | 投资成本         | 年初余额         | 增减变动       | 年末余额         |
|---------------|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 深圳市普瑞泰尔科技有限公司 | 成本法  | 1,373,642.48 | 1,373,642.48 |            | 1,373,642.48 |
| 深圳市凯硕软件有限公司   | 成本法  | 500,000.00   |              | 500,000.00 | 500,000.00   |
| 合 计           |      | 1,873,642.48 | 1,373,642.48 | 500,000.00 | 1,873,642.48 |

(续)

| 被投资单位         | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位享有表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|---------------|----------------|-------------------|------------------------|------|----------|--------|
| 深圳市普瑞泰尔科技有限公司 | 100            | 100               |                        |      |          |        |
| 深圳市凯硕软件有限公司   | 100            | 100               |                        |      |          |        |
| 合 计           |                |                   |                        |      |          |        |

## 12.3.2 2015 年 12 月 31 日

## 12.3.2.1 长期股权投资分类

| 项目           | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 对子公司投资       |                  | 1,373,642.48 |      | 1,373,642.48     |
| 对合营企业投资      |                  |              |      |                  |
| 对联营企业投资      |                  |              |      |                  |
| 小计           |                  | 1,373,642.48 |      | 1,373,642.48     |
| 减：长期股权投资减值准备 |                  |              |      |                  |
| 合计           |                  | 1,373,642.48 |      | 1,373,642.48     |

## 12.3.2.2 长期股权投资明细情况

| 被投资单位         | 核算方法 | 投资成本         | 年初余额 | 增减变动         | 年末余额         |
|---------------|------|--------------|------|--------------|--------------|
| 深圳市普瑞泰尔科技有限公司 | 成本法  | 1,373,642.48 |      | 1,373,642.48 | 1,373,642.48 |
| 合 计           |      | 1,873,642.48 |      | 1,373,642.48 | 1,873,642.48 |

(续)

| 被投资单位         | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位享有表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|---------------|----------------|-------------------|------------------------|------|----------|--------|
| 深圳市普瑞泰尔科技有限公司 | 100            | 100               |                        |      |          |        |
| 合 计           |                |                   |                        |      |          |        |

## 12.3.3 2014 年 12 月 31 日：无

## 12.4 营业收入、营业成本

## 12.4.1 营业收入、营业成本

| 项目     | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度       | 2014 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 59,394,802.23 | 57,897,892.87 | 33,110,129.20 |
| 其他业务收入 | 442,735.28    |               |               |
| 营业收入合计 | 59,837,537.51 | 57,897,892.87 | 33,110,129.20 |
| 主营业务成本 | 21,894,614.40 | 20,679,902.43 | 14,209,236.27 |
| 其他业务成本 | 221,047.64    |               |               |
| 营业成本合计 | 22,115,662.04 | 20,679,902.43 | 14,209,236.27 |

## 12.4.2 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 2016 年 1-11 月 |               | 2015 年度       |               | 2014 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 电子产业 | 59,394,802.23 | 21,894,614.40 | 57,897,892.87 | 20,679,902.43 | 33,110,129.20 | 14,209,236.27 |
| 合 计  | 59,394,802.23 | 21,894,614.40 | 57,897,892.87 | 20,679,902.43 | 33,110,129.20 | 14,209,236.27 |

## 12.4.3 主营业务（分产品）

| 产品名称        | 2016 年 1-11 月 |               | 2015 年度       |               | 2014 年度       |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 加油机、加气机支付系统 | 44,557,158.50 | 15,681,540.86 | 49,678,329.41 | 17,700,314.48 | 29,603,835.94 | 12,606,428.24 |
| 充电桩支付系统     | 11,488,088.41 | 5,355,120.91  | 4,399,378.47  | 1,622,907.27  | 1,244,610.08  | 490,721.48    |
| 自助设备支付系统    | 1,484,717.95  | 785,262.91    | 427,153.80    | 178,266.46    | 678,894.98    | 336,356.81    |
| 其他系统        | 265,272.22    | 54,217.66     | 1,642,999.38  | 1,046,714.05  | 1,217,282.97  | 536,872.44    |
| 配件销售        | 39,565.15     | 18,472.06     | 250,031.81    | 131,700.17    | 365,505.23    | 238,857.30    |
| 软件开发服务      | 1,560,000.00  |               | 1,500,000.00  |               |               |               |
| 合 计         | 59,394,802.23 | 21,894,614.40 | 57,897,892.87 | 20,679,902.43 | 33,110,129.20 | 14,209,236.27 |

## 12.4.4 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2016 年 1-11 月 |               | 2015 年度       |               | 2014 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 国内销售 | 59,250,231.44 | 21,869,610.82 | 57,897,892.87 | 20,679,902.43 | 32,770,511.20 | 14,200,235.49 |
| 国外销售 | 144,570.79    | 25,003.58     |               |               | 339,618.00    | 9,000.78      |
| 合 计  | 59,394,802.23 | 21,894,614.40 | 57,897,892.87 | 20,679,902.43 | 33,110,129.20 | 14,209,236.27 |

## 12.4.5 前五名客户的营业收入情况

| 期间            | 前五名客户营业收入合计   | 占同期主营业务收入的比例（%） |
|---------------|---------------|-----------------|
| 2016 年 1-11 月 | 34,659,532.87 | 58.35%          |
| 2015 年度       | 39,457,445.51 | 68.15%          |
| 2014 年度       | 23,013,300.77 | 69.51%          |

## 12.5 投资收益

## 12.5.1 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源 | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度    | 2014 年度    |
|-----------|---------------|------------|------------|
| 银行理财产品收益  | 567,883.43    | 476,547.16 | 575,931.40 |
| 合计        | 567,883.43    | 476,547.16 | 575,931.40 |

## 13 补充资料

## 13.1 非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 2016 年 1-11 月 | 2015 年度     | 2014 年度      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益                                                                              |               | -154,636.24 | 15,252.97    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                               |               |             |              |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 2,155,115.70  | 125,891.00  | 1,457,400.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |               |             |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |             |              |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |               |             |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |               |             |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |             |              |
| 债务重组损益                                                                                  |               |             |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |             |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |             |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             |               | -394,472.06 | -231,885.46  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |             |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |             |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |             |              |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |             |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |             |              |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |             |              |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |             |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -70,650.57    | -203,137.03 | -323,452.12  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 567,883.43    | 476,547.16  | 575,931.40   |
| 小 计                                                                                     | 2,652,348.56  | -149,807.17 | 1,493,246.79 |
| 所得税影响额                                                                                  | -398,158.78   | 22,401.72   | -223,987.02  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |               |             |              |
| 合 计                                                                                     | 2,254,189.78  | -127,405.45 | 1,269,259.77 |

## 13.2 净资产收益率

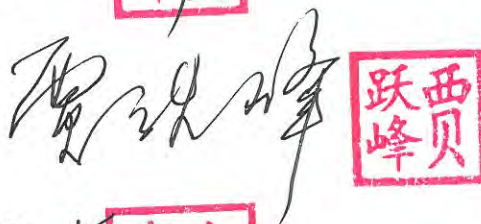
| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 |        |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         | 2016年1-11月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 41.63%     | 42.70% | 26.89% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 38.23%     | 42.97% | 22.62% |

深圳市铭特科技股份有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



二〇一七年二月八日



# 营业执照

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先；

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 ；审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）



登记机关

2016年12月16日



证书序号: NO. 023399

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)  
注册会计师: 张立文  
办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号  
2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日



发证机关:

二〇一五年八月二十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000178

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

云南省注册会计师协会

2015 3月 3 日

证书编号: 530100010024  
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 10 月 29 日  
Date of Issuance



徐颖(530100010024)  
您已通过2016年年检  
云南省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 12 月 17 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 12 月 17 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d



证书编号: 420100050112  
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 04 月 25 日  
Date of Issuance

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 杨帆  
Full name: Yang Fan  
性别: 男  
Gender: Male



1899-01-05

工作单位: 云南众环会计师事务所(普通合伙)云南亚太分所  
Work unit: Yunnan Zhonghuan Accounting Firm (General Partnership) Yunnan Asia Pacific Branch

身份证号: 2198901050391  
Id Card No: 2198901050391

