

国民技术股份有限公司

审 计 报 告

大信审字【2017】第 34-00023 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字【2017】第 34-00023 号

国民技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国民技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李洪

中 国 • 北 京

中国注册会计师：刘连皂

二〇一七年三月二十八日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	469,539,025.27	726,962,368.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	96,764,075.76	35,150,854.47
应收账款	五(三)	427,302,888.47	340,092,180.81
预付款项	五(四)	13,782,106.73	12,760,017.30
应收利息	五(五)	10,804,626.58	15,383,678.85
应收股利			
其他应收款	五(六)	13,663,680.30	17,418,215.58
存货	五(七)	157,981,089.57	184,961,626.24
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	1,130,474,035.32	1,192,269,463.10
流动资产合计		2,320,311,528.00	2,524,998,404.93
非流动资产:			
可供出售金融资产	五(九)	525,300,000.00	331,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五(十)	2,812,722.04	3,099,657.42
固定资产	五(十一)	19,020,765.61	18,542,296.55
在建工程	五(十二)	116,332,928.83	11,350,516.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十三)	167,002,078.90	182,469,452.20



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

开发支出	五（十四）	38,000,008.75	29,709,047.41
商誉	五（十五）	54,669,856.22	54,669,856.22
长期待摊费用	五（十六）	11,590,836.52	11,315,416.92
递延所得税资产	五（十七）	8,185,457.43	20,937,707.20
其他非流动资产	五（十八）	30,935,797.48	10,910,042.00
非流动资产合计		973,850,451.78	674,703,992.75
资产总计		3,294,161,979.78	3,199,702,397.68

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全 衡

会计机构负责人：余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	9,689,139.97	11,399,003.65
应付账款	五（二十）	115,870,436.65	96,067,921.34
预收款项	五（二十一）	4,642,425.97	1,824,837.78
应付职工薪酬	五（二十二）	31,907,796.91	27,364,781.04
应交税费	五（二十三）	11,389,515.31	26,415,446.18
应付利息			
应付股利	五（二十四）	638,300.00	
其他应付款	五（二十五）	134,694,226.22	183,993,478.13
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	3,499,999.96	17,870,000.01
其他流动负债			
流动负债合计		312,331,840.99	364,935,468.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五（二十七）	7,000,000.00	7,000,000.00
递延收益	五（二十八）	1,000,000.02	1,500,000.00
递延所得税负债	五（十七）	10,032,169.82	10,901,736.50
其他非流动负债			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

非流动负债合计		18,032,169.84	19,401,736.50
负债合计		330,364,010.83	384,337,204.63
所有者权益:			
股本	五 (二十九)	563,640,000.00	281,960,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五 (三十)	2,096,965,488.12	2,361,813,675.40
减: 库存股	五 (三十一)	101,691,475.00	159,609,000.00
其他综合收益	五 (三十二)	1,597,681.76	613,477.24
专项储备			
盈余公积	五 (三十三)	65,554,021.54	59,010,425.96
未分配利润	五 (三十四)	337,395,313.08	270,871,363.57
归属于母公司所有者权益合计		2,963,461,029.50	2,814,659,942.17
少数股东权益		336,939.45	705,250.88
所有者权益合计		2,963,797,968.95	2,815,365,193.05
负债和所有者权益总计		3,294,161,979.78	3,199,702,397.68

法定代表人: 罗昭学

主管会计工作负责人: 全 衡

会计机构负责人: 余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
母公司资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		355,849,999.46	691,262,384.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		89,223,307.76	30,537,114.47
应收账款	十五(一)	340,388,381.82	311,197,497.80
预付款项		13,772,106.73	12,290,017.30
应收利息		5,195,890.89	15,714,089.81
应收股利			
其他应收款	十五(二)	580,243,733.39	341,024,351.58
存货		157,342,243.74	184,961,626.24
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		675,473,830.98	692,269,463.10
流动资产合计		2,217,489,494.77	2,279,256,544.53
非流动资产:			
可供出售金融资产		25,300,000.00	31,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	689,380,520.00	688,076,020.00
投资性房地产		2,812,722.04	3,099,657.42
固定资产		18,501,231.72	17,314,027.81
在建工程		116,332,928.83	11,350,516.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		96,523,223.19	104,427,347.98



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

开发支出		38,000,008.75	29,155,777.73
商誉			
长期待摊费用		11,590,836.52	11,315,416.92
递延所得税资产		8,185,457.43	20,937,707.20
其他非流动资产		30,935,797.48	10,910,042.00
非流动资产合计		1,037,562,725.96	928,286,513.89
资产总计		3,255,052,220.73	3,207,543,058.42

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全 衡

会计机构负责人：余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,689,139.97	11,399,003.65
应付账款		102,660,130.92	93,574,841.27
预收款项		4,642,425.97	1,824,837.78
应付职工薪酬		31,616,696.91	27,073,681.04
应交税费		1,718,621.95	24,271,940.98
应付利息			
应付股利		638,300.00	
其他应付款		132,032,476.58	174,519,818.75
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,499,999.96	17,870,000.01
其他流动负债			
流动负债合计		286,497,792.26	350,534,123.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		7,000,000.00	7,000,000.00
递延收益		1,000,000.02	1,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

非流动负债合计		8,000,000.02	8,500,000.00
负债合计		294,497,792.28	359,034,123.48
所有者权益：			
股本		563,640,000.00	281,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,096,965,488.12	2,361,813,675.40
减：库存股		101,691,475.00	159,609,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,554,021.54	59,010,425.96
未分配利润		336,086,393.79	305,333,833.58
所有者权益合计		2,960,554,428.45	2,848,508,934.94
负债和所有者权益总计		3,255,052,220.73	3,207,543,058.42

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全衡

会计机构负责人：余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十五）	706,124,094.84	560,592,462.98
减：营业成本	五（三十五）	479,477,761.94	360,760,107.37
营业税金及附加	五（三十六）	4,025,133.39	1,967,678.52
销售费用	五（三十七）	70,204,557.50	76,733,192.80
管理费用	五（三十八）	162,432,874.41	144,530,375.49
财务费用	五（三十九）	-8,472,945.96	-22,912,347.19
资产减值损失	五（四十）	16,238,272.65	32,708,208.10
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（四十一）	95,643,387.53	72,353,025.86
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）		77,861,828.44	39,158,273.75
加：营业外收入	五（四十二）	40,161,908.73	63,088,249.80
其中：非流动资产处置利得		2,253.53	4,440,183.27
减：营业外支出	五（四十三）	1,618,990.72	4,754,272.60
其中：非流动资产处置损失		920.26	7,099.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		116,404,746.45	97,492,250.95
减：所得税费用	五（四十四）	15,160,592.43	11,510,072.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		101,244,154.02	85,982,178.58
其中：归属于母公司所有者的净利润		101,207,345.09	86,006,337.15
少数股东损益		36,808.93	-24,158.57
五、其他综合收益的税后净额		984,204.52	853,375.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		984,204.52	853,375.69
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		984,204.52	853,375.69
1、权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		984,204.52	853,375.69
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		102,228,358.54	86,835,554.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		102,191,549.61	86,859,712.84
归属于少数股东的综合收益总额		36,808.93	-24,158.57
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.18	0.16
(二) 稀释每股收益		0.18	0.16

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全 衡

会计机构负责人：余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
母公司利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五(四)	597,666,099.76	528,849,678.04
减: 营业成本	十五(四)	384,328,326.76	341,680,771.83
税金及附加		3,500,972.27	1,798,486.55
销售费用		68,491,894.91	79,744,003.32
管理费用		147,791,083.90	127,630,041.94
财务费用		-26,814,056.44	-24,173,589.90
资产减值损失		15,205,553.45	31,780,690.79
加: 公允价值变动收益			
投资收益	十五(五)	30,547,118.75	68,803,436.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		35,709,443.66	39,192,710.33
加: 营业外收入		38,621,517.08	62,701,644.30
其中: 非流动资产处置利得		2,182.76	4,396,640.20
减: 营业外支出		1,614,429.87	4,751,772.60
其中: 非流动资产处置损失		920.26	7,099.81
三、利润总额		72,716,530.87	97,142,582.03
减: 所得税费用		7,280,575.08	10,961,203.85
四、净利润		65,435,955.79	86,181,378.18
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		65,435,955.79	86,181,378.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.12	0.16
（二）稀释每股收益		0.12	0.16

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全 衡

会计机构负责人：余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		647,223,069.37	507,833,883.08
收到的税费返还		19,927,494.48	16,267,261.25
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	60,932,475.35	164,219,011.28
经营活动现金流入小计		728,083,039.20	688,320,155.61
购买商品、接受劳务支付的现金		523,713,435.64	469,030,388.23
支付给职工以及为职工支付的现金		90,144,048.31	86,657,516.60
支付的各项税费		43,725,382.79	18,374,762.24
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	127,662,505.67	130,389,289.07
经营活动现金流出小计		785,245,372.41	704,451,956.14
经营活动产生的现金流量净额	五(四十六)	-57,162,333.21	-16,131,800.53
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,266,039,998.93	2,976,500,000.00
取得投资收益收到的现金		93,975,419.83	66,320,500.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000.00	34,886,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,370,015,418.76	3,077,706,950.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,975,029.40	110,073,988.50
投资支付的现金		5,398,700,000.00	4,286,700,000.00
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		5,540,675,029.40	4,396,773,988.50
投资活动产生的现金流量净额		-170,659,610.64	-1,319,067,037.96
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			169,224,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

取得借款收到的现金		45,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	169,224,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,967,220.83	4,080,000.00
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	五（四十五）	2,986,824.00	9,626,731.51
筹资活动现金流出小计		75,954,044.83	13,706,731.51
筹资活动产生的现金流量净额		-30,954,044.83	155,517,268.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,352,645.37	852,746.35
五、现金及现金等价物净增加额		-257,423,343.31	-1,178,828,823.65
加：期初现金及现金等价物余额		726,962,368.58	1,905,791,192.23
六、期末现金及现金等价物余额		469,539,025.27	726,962,368.58

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全 衡

会计机构负责人：余永德



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国民技术股份有限公司
母公司现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		562,359,127.09	489,322,272.39
收到的税费返还		18,988,854.12	16,267,261.25
收到其他与经营活动有关的现金		120,338,665.37	129,044,033.10
经营活动现金流入小计		701,686,646.58	634,633,566.74
购买商品、接受劳务支付的现金		399,106,743.94	450,982,063.76
支付给职工以及为职工支付的现金		84,627,117.24	82,142,170.86
支付的各项税费		38,143,628.72	18,286,713.13
支付其他与经营活动有关的现金		406,274,899.12	402,153,876.88
经营活动现金流出小计		928,152,389.02	953,564,824.63
经营活动产生的现金流量净额		-226,465,742.44	-318,931,257.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,518,039,998.93	2,976,500,000.00
取得投资收益收到的现金		33,137,153.85	63,584,610.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000.00	35,214,259.40
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		3,561,177,152.78	3,075,298,869.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,945,468.85	109,135,929.50
投资支付的现金		3,497,604,500.00	3,986,700,000.00
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		3,639,549,968.85	4,095,835,929.50
投资活动产生的现金流量净额		-78,372,816.07	-1,020,537,059.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			169,224,000.00
取得借款收到的现金		45,000,000.00	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	169,224,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,967,220.83	4,080,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,607,060.00	9,626,731.51
筹资活动现金流出小计		75,574,280.83	13,706,731.51
筹资活动产生的现金流量净额		-30,574,280.83	155,517,268.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		454.57	374.59
五、现金及现金等价物净增加额		-335,412,384.77	-1,183,950,674.78
加：期初现金及现金等价物余额		691,262,384.23	1,875,213,059.01
六、期末现金及现金等价物余额		355,849,999.46	691,262,384.23

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全衡

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东 权益	股东
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	小计		权益合计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年年末余额	281,960,000.00				2,361,813,675.40	159,609,000.00	613,477.24		59,010,425.96	270,871,363.57	2,814,659,942.17	705,250.88	2,815,365,193.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	281,960,000.00				2,361,813,675.40	159,609,000.00	613,477.24		59,010,425.96	270,871,363.57	2,814,659,942.17	705,250.88	2,815,365,193.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	281,680,000.00				-264,848,187.28	-57,917,525.00	984,204.52		6,543,595.58	66,523,949.51	148,801,087.33	-368,311.43	148,432,775.90
（一）综合收益总额							984,204.52			101,207,345.09	102,191,549.61	36,808.93	102,228,358.54
（二）股东投入和减少资本	-280,000.00				17,111,812.72	-57,917,525.00					74,749,337.72	-405,120.36	74,344,217.36
1.股东投入的普通股	-280,000.00				-1,963,500.00	-57,917,525.00					55,674,025.00	-405,120.36	55,268,904.64
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					17,339,345.65						17,339,345.65		17,339,345.65
4.其他					1,735,967.07						1,735,967.07		1,735,967.07
（三）利润分配									6,543,595.58	-34,683,395.58	-28,139,800.00		-28,139,800.00
1.提取盈余公积									6,543,595.58	-6,543,595.58			
2.对股东的分配										-28,139,800.00	-28,139,800.00		-28,139,800.00
3.其他													
（四）股东权益内部结转	281,960,000.00				-281,960,000.00								

1.资本公积转增资本（或股本）	281,960,000.00				-281,960,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	563,640,000.00				2,096,965,488.12	101,691,475.00	1,597,681.76		65,554,021.54	337,395,313.08	2,963,461,029.50	336,939.45	2,963,797,968.95

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全衡

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东 权益	股东
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		权益合计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年年末余额	272,000,000.00				2,193,194,936.71		-239,898.45		50,392,288.14	197,563,164.24	2,712,910,490.64	729,409.45	2,713,639,900.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	272,000,000.00				2,193,194,936.71		-239,898.45		50,392,288.14	197,563,164.24	2,712,910,490.64	729,409.45	2,713,639,900.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,960,000.00				168,618,738.69	159,609,000.00	853,375.69		8,618,137.82	73,308,199.33	101,749,451.53	-24,158.57	101,725,292.96
（一）综合收益总额							853,375.69			86,006,337.15	86,859,712.84	-24,158.57	86,835,554.27
（二）股东投入和减少资本	9,960,000.00				168,618,738.69	159,609,000.00					18,969,738.69		18,969,738.69
1.股东投入的普通股	9,960,000.00				149,649,000.00	159,609,000.00							
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					18,969,738.69						18,969,738.69		18,969,738.69
4.其他													
（三）利润分配									8,618,137.82	-12,698,137.82	-4,080,000.00		-4,080,000.00
1.提取盈余公积									8,618,137.82	-8,618,137.82			
2.对股东的分配										-4,080,000.00	-4,080,000.00		-4,080,000.00
3.其他													

（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	281,960,000.00				2,361,813,675.40	159,609,000.00	613,477.24		59,010,425.96	270,871,363.57	2,814,659,942.17	705,250.88	2,815,365,193.05

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全衡

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	281,960,000.00				2,361,813,675.40	159,609,000.00			59,010,425.96	305,333,833.58	2,848,508,934.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	281,960,000.00				2,361,813,675.40	159,609,000.00			59,010,425.96	305,333,833.58	2,848,508,934.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	281,680,000.00				-264,848,187.28	-57,917,525.00			6,543,595.58	30,752,560.21	112,045,493.51
（一）综合收益总额										65,435,955.79	65,435,955.79
（二）股东投入和减少资本	-280,000.00				17,111,812.72	-57,917,525.00					74,749,337.72
1.股东投入的普通股	-280,000.00				-1,963,500.00	-57,917,525.00					55,674,025.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					17,339,345.65						17,339,345.65
4.其他					1,735,967.07						1,735,967.07
（三）利润分配									6,543,595.58	-34,683,395.58	-28,139,800.00
1.提取盈余公积									6,543,595.58	-6,543,595.58	
2.对股东的分配										-28,139,800.00	-28,139,800.00
3.其他											

（四）股东权益内部结转	281,960,000.00				-281,960,000.00						
1.资本公积转增资本	281,960,000.00				-281,960,000.00						
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	563,640,000.00				2,096,965,488.12	101,691,475.00			65,554,021.54	336,086,393.79	2,960,554,428.45

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全衡

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	272,000,000.00				2,193,194,936.71				50,392,288.14	231,850,593.22	2,747,437,818.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	272,000,000.00				2,193,194,936.71				50,392,288.14	231,850,593.22	2,747,437,818.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,960,000.00				168,618,738.69	159,609,000.00			8,618,137.82	73,483,240.36	101,071,116.87
（一）综合收益总额										86,181,378.18	86,181,378.18
（二）股东投入和减少资本	9,960,000.00				168,618,738.69	159,609,000.00			8,618,137.82	-12,698,137.82	14,889,738.69
1.股东投入的普通股	9,960,000.00				149,649,000.00	159,609,000.00			8,618,137.82	-8,618,137.82	
2.其他权益工具持有者投入资本										-4,080,000.00	-4,080,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额					18,969,738.69						18,969,738.69
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											

（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	281,960,000.00				2,361,813,675.40	159,609,000.00			59,010,425.96	305,333,833.58	2,848,508,934.94

法定代表人：罗昭学

主管会计工作负责人：全衡

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

国民技术股份有限公司（以下简称本公司）系由原“深圳市中兴集成电路设计有限责任公司”以 2009 年 1 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 6 月 3 日在深圳市工商行政管理局重新登记注册。公司股票已于 2010 年 4 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。企业法人统一社会信用代码：914403007152844811，注册资本 563,640,000.00 元，股份总数 563,640,000.00 股（每股面值 1 元）。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：深圳市南山区高新技术产业园深圳软件园 3 栋 301、302

组织形式：股份有限公司（上市）

总部地址：深圳市南山区高新南区粤兴三道 9 号华中科技大学产学研基地 A 座 2-7 层

（二）经营范围：

本公司的经营范围：电子元器件、微电子器件及其他电子产品的开发、购销；加密系统、信息安全、信息处理、计算机软硬件、计算机应用系统等项目的技术开发、咨询、服务、购销；电子设备、电子系统的开发、购销（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（按贸发局核发的资格证书执行）。开发、生产、销售手机芯片、数据通讯芯片、图像处理芯片、语音处理芯片、加密芯片（不含限制项目）；增值电信业务（凭增值电信业务经营许可证许可范围有效期内经营）；移动通讯终端、手机、通讯设备的产品开发、生产、销售。

（三）企业业务性质和主要经营活动

本公司属于集成电路设计行业，主要产品包括安全芯片类产品和通讯芯片类产品。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2017 年 3 月 28 日由本公司董事会批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围

1、本年度纳入合并范围的子企业

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	年末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末少数股东权益
非同一控制下企业合并取得的子公司									
深圳市国民电子商务有限公司	境内非金融子企业	深圳	电子商务	孙迎彤	2200 万元	2200 万元	100	100	
其他方式取得的子公司									
深圳前海国民投资管理有限公司	境内子企业	深圳	投资	罗昭学	50000 万元	50000 万元	100	100	
国民技术（香港）有限公司	境外子企业	香港	销售	孙迎彤	850 万美元	390 万美元	100	100	
NATIONZ HOLDINGS LIMITED	境外子企业	英属维尔京群岛	销售	孙迎彤	500 万美元	250 万美元	100	100	
NATIONZ TECHNOLOGIES (USA) INC	境外子企业	美国	销售	孙迎彤	300 万美元	106.5 万美元	100	100	
NATIONZ HOLDINGS (VIETNAM) PTE. LTD	境外子企业	新加坡	销售	孙迎彤	60 万美元	60 万美元	90	90	336,939.45

2、本年合并财务报表合并范围的变动

本年因 NATIONZ HOLDINGS (VIETNAM) INC. 结束经营，财务报表合并范围减少了 NATIONZ HOLDINGS (VIETNAM) INC.。

合并范围主体的详见“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

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

2、持续经营：公司对自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率将外币金额折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本

公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

（十一）应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收账款和单项金额超过 100 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
不计提坏账组合	无风险款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
不计提坏账组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	40.00	40.00
3 至 5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别为出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法

采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备及工具设备	3		33.33
运输设备	4	5.00	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十七）在建工程

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

在建工程减值测试方法、减值准备计提方法：资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足一下确认为无形资产条件的转入无形资产核算，包括：

（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）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；

（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。

（二十） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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、其他长期职工福利

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

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付是以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量，公允价值采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

(二十五) 收入

1、销售商品

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

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

公司安全芯片类产品、通讯芯片类产品和合类产品形成的产品收入均属于销售商品收入，且不含安装。确认收入实现的具体时点为相关产品已经发出，交付客户，并经客户验收确认后。公司在确认已完成交货的产品型号和数量后，再依据合同或订单约定的时点、单价计算得到当期实现的收入。

2、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相

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

本公司为客户提供软件设计和项目整体解决方案设计服务属于提供劳务收入。对于合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；对于合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据进度和客户验收情况确认收入。

3、让渡资产使用权

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

(二十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

本公司的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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

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

(二十九) 主要会计政策变更

本公司本年度无需要披露的主要会计政策变更的事项。

(三十) 主要会计估计变更

本公司本年度无需要披露的会计估计变更的事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入、技术服务费	6%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费及附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%

(一) 重要税收优惠及批文

1、本公司经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合审核，确定为 2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业，于 2013 年 12 月取得“国家规划布局内重点软件企业证书”，根据财税[2016]49 号，国家规划布局内重点软件企业的税收优惠资格认定改为备案制，报告期内公司符合备案条件，2016 年度暂按享受 10%的税率优惠。国民技术股份有限公司被认定为高新技术企业，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联名签发的高新技术企业证书（证书编号：GR201444200175），发证时间：2014 年 7 月 24 日，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2014-2016 年，2015 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税，；2016 年 5 月 13 日，深圳市南

山区地方税务局根据财税（2016）49 号文件，认定本公司通过 2015 年度国家规划布局内重点软件企业资格备案，并可享受相应的所得税优惠政策，按 10%税率计缴企业所得税，由此而产生 2015 年度多计企业所得税，公司将上述计提差异调整 2016 年度企业所得税费用。

2、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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 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。经深圳市南山区国家税务局退（抵）税批复，本公司及子公司 2016 年度增值税退税款 12,254,386.16 元，并计入收到退税款当期的补贴收入。

3、2010 年 6 月 3 日，本公司的子公司—深圳市国民电子商务有限公司取得深圳市南山区国家税务局颁发的《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》（深国税南减免备案[2010]394 号），确认公司符合软件及集成电路设计企业的税收优惠政策，同意公司从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。深圳市国民电子商务有限公司暂不需缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	46,363.26	131,668.47
银行存款	469,492,662.01	725,592,244.48
其他货币资金		1,238,455.63
合 计	469,539,025.27	726,962,368.58
其中：存放在境外的款项总额	13,501,991.45	13,754,988.92

（二）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,907,086.65	13,394,162.40
商业承兑汇票	59,856,989.11	21,756,692.07
合 计	96,764,075.76	35,150,854.47

（三）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	436,914,362.92	100.00	9,611,474.45	2.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	436,914,362.92	100.00	9,611,474.45	2.20

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	347,779,548.96	100.00	7,687,368.15	2.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	347,779,548.96	100.00	7,687,368.15	2.21

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	419,737,814.93	1.00	4,197,378.15	335,135,314.03	1.00	3,351,353.14
1 至 2 年	13,755,824.40	20.00	2,751,164.88	10,143,038.92	20.00	2,028,607.78
2 至 3 年	1,012,739.61	40.00	405,095.84	55,338.36	40.00	22,135.34
3 至 4 年	13,518.36	90.00	12,166.52	1,605,857.65	90.00	1,445,271.89
4 至 5 年	1,487,965.62	90.00	1,339,169.06			
5 年以上	906,500.00	100.00	906,500.00	840,000.00	100.00	840,000.00
合 计	436,914,362.92		9,611,474.45	347,779,548.96		7,687,368.15

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	46,380,172.00	10.62	463,801.72
第二名	45,350,000.00	10.38	453,500.00
第三名	40,956,333.49	9.37	409,563.33
第四名	35,000,000.00	8.01	350,000.00
第五名	33,126,341.90	7.58	331,263.42

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
合 计	200,812,847.39	45.96	2,008,128.47

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,586,575.04	91.32	11,714,052.38	91.81
1 至 2 年	199,408.77	1.45	28,294.04	0.22
2 至 3 年	28,294.04	0.21	1,000,983.01	7.84
3 年以上	967,828.88	7.02	16,687.87	0.13
合 计	13,782,106.73	100.00	12,760,017.30	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
国民技术股份有限公司	AvnetTechnologyHongkongLtd	593,923.49	3 年以上	结算余款，2017 年已全部收回
国民技术股份有限公司	深圳市安固电子科技有限公司	54,000.00	3 年以上	结算余款，陆续收回
合 计		647,923.49		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	5,462,537.13	39.63
第二名	1,391,038.36	10.09
第三名	1,125,300.00	8.16
第四名	842,044.51	6.11
第五名	805,147.20	5.84
合 计	9,626,067.20	69.83

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,315,308.22	7,922,328.19
保本理财产品	8,489,318.36	7,461,350.66
合计	10,804,626.58	15,383,678.85

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,925,895.35	100.00	262,215.05	1.88
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	13,925,895.35	100.00	262,215.05	1.88

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,066,618.82	100.00	648,403.24	3.59
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	18,066,618.82	100.00	648,403.24	3.59

(1) 不计提坏账组合

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	不计提理由
深圳市深圳通有限公司	2,500,000.00		4-5 年		押金性质, 且存在应付其充值沉淀资金
合 计	2,500,000.00				

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	11,100,525.36	1.00	111,005.25	14,973,715.58	1.00	149,737.15
1 至 2 年	212,402.99	20.00	42,480.60	42,341.74	20.00	8,468.35
2 至 3 年	4,563.00	40.00	1,825.20	25,096.00	40.00	10,038.40
3 至 5 年	15,000.00	90.00	13,500.00	453,061.50	90.00	407,755.34
5 年以上	93,404.00	100.00	93,404.00	72,404.00	100.00	72,404.00
合 计	11,425,895.35		262,215.05	15,566,618.82		648,403.24

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市深圳通有限公司	保证金	2,500,000.00	4-5 年	17.95	
深圳市华科兆恒科技有限公司	押金	2,232,560.00	1 年以内	16.03	22,325.60
深圳市四季分享生态农业有限公司	往来款	1,300,000.00	1 年以内	9.34	13,000.00
北京海淀置业集团有限公司	押金	1,281,277.42	1 年以内	9.20	12,812.77
深圳市社会保险基金管理局	代垫款	646,834.57	1 年以内	4.64	6,468.35
合 计		7,960,671.99		57.16	54,606.72

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,159,315.35	7,851,783.67	16,307,531.68	43,241,137.84	27,395,775.69	15,845,362.15
包装物	68,998.59	63,190.17	5,808.42	95,481.83	89,241.35	6,240.48
低值易耗品	451,151.06	226,883.42	224,267.64	294,495.04	209,210.23	85,284.81
在产品	57,513,962.84	8,125,164.80	49,388,798.04	54,227,686.71	10,868,281.52	43,359,405.19
库存商品	87,121,783.92	23,678,929.65	63,442,854.27	124,810,988.48	45,967,593.73	78,843,394.75
发出商品	28,611,829.52		28,611,829.52	46,821,938.86		46,821,938.86
合 计	197,927,041.28	39,945,951.71	157,981,089.57	269,491,728.76	84,530,102.52	184,961,626.24

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	27,395,775.69	94,973.10		19,638,965.12	7,851,783.67
包装物	89,241.35	3,183.71		29,234.89	63,190.17
低值易耗品	209,210.23	55,681.50		38,008.31	226,883.42
在产品	10,868,281.52	1,022,256.89		3,765,373.61	8,125,164.80
库存商品	45,967,593.73	13,547,112.15		35,835,776.23	23,678,929.65
合 计	84,530,102.52	14,723,207.35		59,307,358.16	39,945,951.71

3、存货跌价准备情况说明如下：

存货类别	确定可变现净值的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去估计费用后的价值	无	销售
包装物	估计售价减去估计费用后的价值	无	销售
低值易耗品	估计售价减去估计费用后的价值	无	销售
在产品	估计售价减去估计费用后的价值	无	销售
库存商品	估计售价减去估计费用后的价值	无	销售

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品-3 个月	429,300,000.00	630,000,000.00
理财产品-3 个月-1 年	699,400,000.00	558,999,998.93
待抵扣进项税	907,661.41	25,278.15
留抵税额	866,373.91	3,244,186.02
合计	1,130,474,035.32	1,192,269,463.10

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	525,300,000.00		525,300,000.00	331,700,000.00		331,700,000.00
其中：按成本计量的	525,300,000.00		525,300,000.00	331,700,000.00		331,700,000.00
合 计	525,300,000.00		525,300,000.00	331,700,000.00		331,700,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	期末余额			期初余额			在被投资单位持股比例(%)
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	
绵阳市绵州通有限责任公司	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	15.00
中信资本(深圳)信息技术创业投资基金企业(有限合伙)	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	8.00
深圳国民飞骧科技有限公司	800,000.00		800,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00	0.6437
深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心(有限合伙)	500,000,000.00		500,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	99.90
合 计	525,300,000.00		525,300,000.00	331,700,000.00		331,700,000.00	

注：(1)深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心（有限合伙）为有限合伙企业，拟募集资金总额 20 亿元，普通合伙人为北京旗隆医药控股有限公司，认缴出资 50 万元，2015 年国民技术股份有限公司下属子公司深圳前海国民投资管理有限公司作为有限合伙人认缴出资 3 亿元，剩余出资由合伙企业根据运营及项目投资需要在 3 年内分期募集，2016 年增资 2 亿元，有限合伙人不得参与及干预执行事务合伙人独立管理合伙企业的日常运营。(2) 2016 年度出售深圳国民飞骧科技有限公司原股权投资 6,400,000.00 元。

(十) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,040,744.98			6,040,744.98
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,040,744.98			6,040,744.98
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,941,087.56			2,941,087.56
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销	286,935.38			286,935.38
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,228,022.94			3,228,022.94
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,812,722.04			2,812,722.04
2.期初账面价值	3,099,657.42			3,099,657.42

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备及工具器具	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额		95,888,679.62	12,940,203.54	108,828,883.16
2.本期增加金额		11,090,135.67		11,090,135.67
(1) 购置		9,540,254.21		9,540,254.21
(2) 在建工程转入		1,547,008.49		1,547,008.49
(3) 汇率变动		2,872.97		2,872.97
3.本期减少金额		45,989,409.94		45,989,409.94
(1) 处置或报废		45,989,409.94		45,989,409.94
4.期末余额		60,989,405.35	12,940,203.54	73,929,608.89
二、累计折旧				
1.期初余额		78,308,062.40	11,978,524.21	90,286,586.61

项目	房屋及建筑物	机器设备及工具器具	运输工具	合计
2.本期增加金额		10,454,568.64	140,056.32	10,594,624.96
(1) 计提		10,452,281.64	140,056.32	10,592,337.96
(2) 汇率变动		2,287.00		2,287.00
3.本期减少金额		45,972,368.29		45,972,368.29
(1) 处置或报废		45,972,368.29		45,972,368.29
4.期末余额		42,790,262.75	12,118,580.53	54,908,843.28
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 汇率变动				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		18,199,142.60	821,623.01	19,020,765.61
2.期初账面价值		17,580,617.22	961,679.33	18,542,296.55

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 33,558,066.74 元。

(十二) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IC 卡个人化发卡机				649,572.65		649,572.65
国民技术大厦	116,332,928.83		116,332,928.83	10,700,944.18		10,700,944.18
合 计	116,332,928.83		116,332,928.83	11,350,516.83		11,350,516.83

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数	工程投入 占预算比 例	工程进 度	资金 来源
国民技 术大厦	408,000,000.00	10,700,944.18	105,631,984.65			116,332,928.83	28.51%	未完工	募集资金

(十三) 无形资产

项 目	土地	软件	著作权	商标权	其他无形资产	合计
一、账面原值						

项 目	土地	软件	著作权	商标权	其他无形资产	合计
1.期初余额	53,586,005.00	92,827,060.36	100,141,382.74	96,900.00	4,132,957.22	250,784,305.32
2.本期增加金额		7,395,060.89			1,191,315.17	8,586,376.06
(1)购置		1,771,593.35			1,191,315.17	2,962,908.52
(2)内部研发		5,623,467.54				5,623,467.54
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	53,586,005.00	100,222,121.25	100,141,382.74	96,900.00	5,324,272.39	259,370,681.38
二、累计摊销						
1.期初余额	1,190,800.08	40,824,943.13	24,172,057.98	35,700.00	2,091,351.93	68,314,853.12
2.本期增加金额	1,786,200.16	14,578,538.60	6,906,302.28	10,200.00	772,508.32	24,053,749.36
(1) 计提	1,786,200.16	14,578,538.60	6,906,302.28	10,200.00	772,508.32	24,053,749.36
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,977,000.24	55,403,481.73	31,078,360.26	45,900.00	2,863,860.25	92,368,602.48
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	50,609,004.76	44,818,639.52	69,063,022.48	51,000.00	2,460,412.14	167,002,078.90
2.期初账面价值	52,395,204.92	52,002,117.23	75,969,324.76	61,200.00	2,041,605.29	182,469,452.20

(十四) 开发支出

项目	期初 余额	本期增加	本期减少		期末 余额
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
MYKYT 研发项目	553,269.68			553,269.68	
NZ8004 研发项目	5,687,019.82				5,687,019.82
NZ3103 研发项目	8,847,307.26	706,607.77			9,553,915.03
NZ6606 研发项目	7,389,553.72	906,783.80			8,296,337.52
NZ3281 研发项目	4,130,864.89	939,332.97		5,070,197.86	
NZ6677 研发项目	3,101,032.04	782,238.07			3,883,270.11
NZ6001 研发项目		3,994,611.06			3,994,611.06
NZ8801 研发项目		6,108,638.78			6,108,638.78
NZ3502 研发项目		476,216.43			476,216.43
合计	29,709,047.41	13,914,428.88		5,623,467.54	38,000,008.75

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
MYKYT 研发项目	2013-11-26	绵州通项目	已结项
NZ8004 研发项目	2014-3-1	投片	研发阶段
NZ3103 研发项目	2015-2-8	投片	研发阶段
NZ6606 研发项目	2015-1-19	投片	研发阶段
NZ3281 研发项目	2015-2-12	投片	量产阶段
NZ6677 研发项目	2015-1-17	投片	研发阶段
NZ6001 研发项目	2016-2-23	投片	研发阶段
NZ8801 研发项目	2016-7-6	投片	研发阶段
NZ3502 研发项目	2016-11-21	投片	研发阶段

注：本公司通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例是 25.22%。

(十五) 商誉

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
深圳市国民电子商务有限公司	54,669,856.22			54,669,856.22
合 计	54,669,856.22			54,669,856.22

注：商誉的减值测试方法：本公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的，公司将其分摊至相关的资产组组合。首先对不包含商誉的资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(十六) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
华中科技大学大楼装修费	10,302,444.22		4,263,080.40	6,039,363.82
西乡鹤洲仓库装修费	713,336.98		407,621.16	305,715.82
成都成达大厦装修费	76,680.82		76,680.82	
IP 使用费		2,155,475.69	276,366.93	1,879,108.76
EDA 工具		3,513,024.13	146,376.01	3,366,648.12
其他	222,954.90		222,954.90	
合 计	11,315,416.92	5,668,499.82	5,393,080.22	11,590,836.52

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	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：				
坏账准备	756,841.96	7,568,419.60	1,062,911.02	7,086,073.50
存货跌价准备	3,994,595.17	39,945,951.71	12,679,515.38	84,530,102.52
预计负债	700,000.00	7,000,000.00	1,050,000.00	7,000,000.00
计入递延收益的政府补助	450,000.00	4,499,999.98	2,905,500.00	19,370,000.01
无形资产（摊销）	548,053.23	5,480,532.34	84,274.88	561,832.56
可扣除股份支付成本	1,735,967.07	17,359,670.66	3,155,505.92	21,036,706.15
小 计	8,185,457.43	81,854,574.29	20,937,707.20	139,584,714.74
递延所得税负债：				
无形资产评估增值产生的差异	10,032,169.82	69,201,154.92	10,901,736.50	76,030,524.76
小计	10,032,169.82	69,201,154.92	10,901,736.50	76,030,524.76

（十八）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	30,935,797.48	9,380,000.00
预付购买固定资产款项		1,530,042.00
合 计	30,935,797.48	10,910,042.00

（十九）应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,689,139.97	11,399,003.65
合 计	9,689,139.97	11,399,003.65

（二十）应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	112,692,107.48	93,582,538.56
1年以上	3,178,329.17	2,485,382.78
合 计	115,870,436.65	96,067,921.34

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
英诺科技控股有限公司	1,210,876.00	未结算
合 计	1,210,876.00	

（二十一）预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,285,203.85	1,425,429.02
1年以上	357,222.12	399,408.76

项 目	期末余额	期初余额
合 计	4,642,425.97	1,824,837.78

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	27,323,970.86	90,588,025.24	86,045,009.37	31,866,986.73
二、离职后福利-设定提存计划	40,810.18	4,755,705.55	4,755,705.55	40,810.18
三、辞退福利		684,332.20	684,332.20	
合 计	27,364,781.04	96,028,062.99	91,485,047.12	31,907,796.91

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	16,555,567.17	81,257,469.42	74,018,043.66	23,794,992.93
2. 职工福利费		2,687,462.20	2,687,462.20	
3. 社会保险费		2,438,513.34	2,438,513.34	
其中： 医疗保险费		2,160,166.72	2,160,166.72	
工伤保险费		104,555.53	104,555.53	
生育保险费		173,791.09	173,791.09	
4. 住房公积金		1,895,322.48	1,895,322.48	
5. 工会经费和职工教育经费	10,768,403.69	2,309,257.80	5,005,667.69	8,071,993.80
合 计	27,323,970.86	90,588,025.24	86,045,009.37	31,866,986.73

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,810.18	4,571,878.13	4,571,878.13	40,810.18
2、失业保险费		183,827.42	183,827.42	
合 计	40,810.18	4,755,705.55	4,755,705.55	40,810.18

(二十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	8,797,283.18	24,168,028.24
个人所得税	697,357.94	568,986.52
增值税	893,826.96	1,409,933.10
其他税费	1,001,047.23	268,498.32
合 计	11,389,515.31	26,415,446.18

(二十四) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
------	------	------

单位名称	期末余额	期初余额
限制性股票股利	638,300.00	
合 计	638,300.00	

注：根据公司 2014 年限制性股票激励计划（草案修订案）规定，激励对象就其获授的限制性股票应取得的现金分红待该部分限制性股票解锁时返还激励对象。

(二十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代支款	3,847,550.31	4,066,121.40
押金保证金	400,000.00	7,932,753.00
预提费用及其他	28,797,400.91	12,385,603.73
限制性股票回购义务	101,649,275.00	159,609,000.00
合 计	134,694,226.22	183,993,478.13

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	3,499,999.96	17,870,000.01
合 计	3,499,999.96	17,870,000.01

注：一年内到期的非流动负债余额系递延收益所属的政府补贴中预计将于一年内摊销进入营业外收入的金额重分类到本项目所致，具体明细详见本附注五、（二十八）。

(二十七) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	7,000,000.00			7,000,000.00	见本附注十二、（二）
合 计	7,000,000.00			7,000,000.00	

注：预计负债是公司年末未决仲裁事项产生，具体事项详见本附注十二、（二）。

(二十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	19,370,000.01	6,000,000.00	20,870,000.03	4,499,999.98	用于补偿企业以后期间的相关费用或损失
减：重分类至一年内到期的非流动负债	17,870,000.01			3,499,999.96	
合 计	1,500,000.00	6,000,000.00	20,870,000.03	1,000,000.02	

2、政府补助项目情况

国民技术股份有限公司
财务报表附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相 关	备注
项目 1	1,386,666.65		1,386,666.65			与收益相关	注 1
项目 2	2,633,333.32		2,633,333.32			与收益相关	注 2
项目 3	1,600,000.04		1,600,000.04			与收益相关	注 3
项目 4	3,750,000.00		2,250,000.00		1,500,000.00	与收益相关	注 4
项目 5	10,000,000.00	2,000,000.00	12,000,000.00			与收益相关	注 5
项目 6		4,000,000.00	1,000,000.02		2,999,999.98	与收益相关	注 6
合 计	19,370,000.01	6,000,000.00	20,870,000.03		4,499,999.98		

注 1、根据本公司与深圳市科技创新委员会的《深圳市国家和省计划配套项目合同书》规定，为完成配套项目面向 TD-SCDMA/TD-LTE/TD-LTE-Advanced 的多模终端射频功率放大器芯片研发，深圳市科技创新委员会无偿资助深圳市科技研发资金人民币 2,080,000.00 元，项目执行期为 2015 年 6 月 29 日至 2016 年 12 月 31 日。按照项目执行期间摊销，本公司本期结转政府补助收入 1,386,666.65 元。

注 2、依据深发改【2014】1677 号文件《深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批扶持计划的通知》、深发改【2015】1284 号文件深圳市发展改革委关于转发《国家发展改革委关于下达 2015 年产业技术研究与开发资金高技术产业发展项目投资计划的通知》，本公司承担支持国密算法的双界面金融 IC 卡芯片与 JavaCOS 开发产业化，获取政府补助共计 7,900,000.00 元，项目执行期为 2014 年至 2016 年。按项目执行期间，本期确认政府补助收入 2,633,333.32 元。

注 3、依据深圳市发展和改革委员会【2014】1824 号文件《深圳市发展改革委关于深圳移动互联网信息安全控制技术工程实验室项目资金申请报告的批复》，同意本公司组建深圳移动互联网信息安全控制技术工程实验室，该项目列入深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批扶持计划（新一代信息技术产业类），获取补助资金 4,800,000.00 元，项目建设期间为 2014-2016 年。按照项目执行期间摊销，本公司本期结转政府补助收入 1,600,000.04 元。

注 4、根据本公司与深圳市科技创新委员会的《深圳市科技计划项目合同书》规定，为完成重 20150014：基于声波通信的安全支付芯片关键技术研发项目，深圳市科技创新委员会无偿资助深圳市科技研发资金人民币 4,500,000.00 元，项目实施期间为 2015 年 8 月 27 日至 2017 年 8 月 31 日。按照项目实施期间摊销，本公司本期结转政府补助收入 2,250,000.00 元。

注 5、依据发改办【2015】678 号文件《深圳市发展改革委、深圳市财政委关于申请下达集成电路设计企业研发能力专项实施方案 2015 年中央财政补助资金的请示》、深发改【2014】1832 号文件《深圳市发展改革委关于国民技术集成电路设计企业研发能力实施方案项目地方配套资金申请报告的批复》，本公司获批列入了集成电路设计企业研发能力实施方案专项，2015 年获取了中央财政补助资金 30,000,000.00 元，2016 年获取了地方配套资金 2,000,000.00 元。该项目实施期间为 2014 年至 2016 年。按照项目实施期间摊销，本公司本期结转政府补助收入 12,000,000.00 元。

注 6、依据发改办高技【2016】86 号文件《深圳市国家和省计划配套项目合同书》，为完成深圳市科技计划重 20160243 高性能低

功耗安全 SOC 芯片研发，深圳市科技创新委员会无偿资助深圳市科技研发资金人民币 4,000,000.00 元，项目执行期为 2016 年 6 月 17 日至 2018 年 06 月 30 日。按照项目执行期间摊销，本公司本期结转政府补助收入 1,000,000.02 元。

(二十九) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份							
境内自然人持股	15,952,375.00			15,646,650.00	-5,843,275.00	9,803,375.00	25,755,750.00
境外自然人持股	50,000.00			50,000.00	-35,000.00	15,000.00	65,000.00
有限售条件股份合计	16,002,375.00			15,696,650.00	-5,878,275.00	9,818,375.00	25,820,750.00
无限售条件股份							
人民币普通股	265,957,625.00			266,263,350.00	5,598,275.00	271,861,625.00	537,819,250.00
无限售条件股份合计	265,957,625.00			266,263,350.00	5,598,275.00	271,861,625.00	537,819,250.00
股份总额	281,960,000.00			281,960,000.00	-280,000.00	281,680,000.00	563,640,000.00

注 1：2016 年 3 月份，公司 2015 年年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配预案》：以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 28,196 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股；

注 2：2016 年 2 月 29 日第三届董事会第十次会议审议通过《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》：由于部分股权激励对象因个人原因离职，已不具备激励对象资格，公司董事会同意回购注销上述人员已获授但未解锁的全部限制性股票共计 14 万股，先转增再减股，减股股数对应变更为 28 万股。

(三十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,342,843,936.71		283,923,500.00	2,058,920,436.71
二、其他资本公积				
其中：股权激励成本	18,969,738.69	17,339,345.65		36,309,084.34
三、其他交易或事项引起的资本公积变化		1,735,967.07		1,735,967.07
合 计	2,361,813,675.40	19,075,312.72	283,923,500.00	2,096,965,488.12

注：本期资本公积资本溢价变动详见“附注五、（二十九）”；本期资本公积其他资本公积变动为摊销的本期应负担股权激励成本；其他交易或事项引起的资本公积变化为第一批限制性股票解禁本年留抵以后税前扣除部分。

(三十一) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股权激励回购义务	159,609,000.00		57,917,525.00	101,691,475.00
合 计	159,609,000.00		57,917,525.00	101,691,475.00

注：库存股减少为第一批限制性股票解禁减少 55,077,925.00 元、预计未来可解锁限制性股票的股票股利减少 596,100.00 元

及回购注销离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 280,000.00 股相应减少 2,243,500.00 元。

(三十二) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	613,477.24	984,204.52			984,204.52		1,597,681.76
其中：外币财务报表折算差额	613,477.24	984,204.52			984,204.52		1,597,681.76
其他综合收益合计	613,477.24	984,204.52			984,204.52		1,597,681.76

(三十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	59,010,425.96	6,543,595.58		65,554,021.54
合 计	59,010,425.96	6,543,595.58		65,554,021.54

注：本公司 2016 年母公司净利润 65,435,955.79 元，按照公司法及公司章程规定，按 10%比例计提法定盈余公积 6,543,595.58 元。

(三十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	270,871,363.57	
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	270,871,363.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,207,345.09	
减：提取法定盈余公积	6,543,595.58	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	28,139,800.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	337,395,313.08	

(三十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	700,143,496.51	476,802,037.74	553,061,368.23	356,779,256.61
1、安全芯片类产品	505,855,764.74	312,683,770.42	395,885,634.23	226,788,496.90
其中：移动支付类产品	33,759,666.68	13,164,547.84	55,434,497.64	22,744,658.10

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2、贸易业务	130,475,465.28	123,166,997.08		
3、技术服务业务	19,372,082.65	6,032,599.92	4,118,870.32	
4、其他	44,440,183.84	34,918,670.32	153,056,863.68	129,990,759.71
二、其他业务小计	5,980,598.33	2,675,724.20	7,531,094.75	3,980,850.76
1、租赁业务	5,977,454.73	2,675,724.20	7,526,337.47	3,980,850.76
2、维修业务	3,143.60		4,757.28	
合 计	706,124,094.84	479,477,761.94	560,592,462.98	360,760,107.37

1、主营业务-按地区分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、境内	578,289,707.36	402,958,576.77	521,871,460.26	333,789,883.50
东北地区	551,709.91	364,534.57	382,042.04	899,597.36
华北地区	290,236,402.03	198,919,114.11	309,350,227.25	184,567,434.07
华东地区	26,580,641.49	15,886,629.74	33,200,093.72	19,043,078.95
华南地区	200,488,298.02	156,877,013.82	169,318,858.58	126,308,818.58
华中地区	41,781,697.11	24,043,831.99	5,372,397.39	2,912,657.23
西南地区	18,630,124.61	6,857,686.48	45,757.28	22,109.18
西北地区	20,834.19	9,766.06	83,213.68	36,188.13
二、境外	121,853,789.15	73,843,460.97	31,189,907.97	22,989,373.11
合 计	700,143,496.51	476,802,037.74	553,061,368.23	356,779,256.61

2、前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
第一名	99,487,696.70	14.09
第二名	64,382,648.90	9.12
第三名	63,663,048.41	9.02
第四名	38,760,683.63	5.49
第五名	37,277,606.59	5.28
合 计	303,571,684.23	43.00

(三十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	371,534.67	449,170.56
城市维护建设税	1,840,236.93	886,600.22
教育费附加	1,309,300.99	631,907.74
印花税	474,233.82	
房产税	25,371.12	

项 目	本期发生额	上期发生额
土地税	4,455.86	
合 计	4,025,133.39	1,967,678.52

注：根据财会[2016]22号文件，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费，该规定自2016年5月1日起施行。

(三十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,516,246.00	15,715,331.21
折旧与摊销	760,225.23	14,982,670.11
业务招待费	11,624,783.77	9,884,583.59
租赁费	4,849,040.44	4,761,570.11
会议费	318,575.98	1,150,732.47
咨询、市场费	29,496,997.45	18,073,142.11
宣传费	503,602.66	442,382.02
运输费	466,317.58	1,009,823.23
办公及差旅费及其他	4,021,172.98	6,501,753.23
股权激励费用	3,647,595.41	4,211,204.72
合 计	70,204,557.50	76,733,192.80

(三十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	107,246,252.96	91,662,258.75
职工薪酬	21,891,327.31	17,374,741.03
办公场地费	3,157,741.15	3,951,454.75
折旧费	3,922,197.49	3,820,427.04
业务招待费	2,219,267.09	2,001,250.84
服务费	5,567,407.45	5,335,027.05
办公及差旅费用及其他	8,405,759.40	9,760,616.97
股权激励费用	10,022,921.56	10,624,599.06
合 计	162,432,874.41	144,530,375.49

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	423,520.83	1,696,438.36
减：利息收入	8,386,260.83	24,697,388.58
汇兑损失	284,945.33	538,325.52
减：汇兑收益	908,360.63	547,274.54
手续费支出	113,209.34	97,552.05

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-8,472,945.96	-22,912,347.19

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,515,065.30	1,746,500.97
存货跌价损失	14,723,207.35	30,961,707.13
合 计	16,238,272.65	32,708,208.10

(四十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
购买保本理财产品取得的投资收益	45,003,387.53	72,353,025.86
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	50,000,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	640,000.00	
合 计	95,643,387.53	72,353,025.86

注：2016 年 12 月 22 日，子公司深圳前海国民投资管理有限公司收到其可供出售金融资产——深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心（有限合伙）的分红决议：以截止 2016 年 11 月 30 日的净利润为基准，向合伙人国民投资分红 5000 万元，上述分红款项已于当日收到，列示在可供出售金融资产在持有期间的投资收益。

(四十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,253.53	4,440,183.27	2,253.53
其中：固定资产处置利得	2,253.53	138,383.95	2,253.53
无形资产处置利得		4,301,799.32	
政府补助	40,037,686.19	58,113,643.81	27,783,300.03
其他	121,969.01	534,422.72	121,969.01
合 计	40,161,908.73	63,088,249.80	27,907,522.57

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退	12,254,386.16	10,578,229.46	与收益相关
科技专项补贴收入	20,870,000.03	44,849,994.35	与收益相关
其他	6,913,300.00	2,685,420.00	与收益相关
合 计	40,037,686.19	58,113,643.81	

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	920.26	7,099.81	920.26
其中：固定资产处置损失	920.26	7,099.81	920.26
无形资产处置损失			
对外捐赠			
其他	1,618,070.46	4,747,172.79	1,618,070.46
合 计	1,618,990.72	4,754,272.60	1,618,990.72

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,541,942.27	24,441,473.85
递延所得税费用	13,618,650.16	-12,931,401.48
合 计	15,160,592.43	11,510,072.37

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	116,404,746.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,640,474.65
适用不同税率的影响	-928,510.82
调整以前期间所得税的影响	-7,207,641.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,373,006.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-940,129.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除的影响	-4,776,606.14
所得税费用	15,160,592.43

(四十五) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	60,932,475.35	164,219,011.28
其中：利息收入	13,993,280.80	52,897,975.24
政府补助	12,913,300.00	60,565,420.00
收回其他往来款	34,025,894.55	50,755,616.04
支付其他与经营活动有关的现金	127,662,505.67	130,389,289.07
其中：费用类支出	94,942,880.17	68,155,726.93

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款、备用金	32,606,416.16	62,136,010.09
手续费及其他	113,209.34	97,552.05

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	2,986,824.00	9,626,731.51
其中：派发现金股利手续费	363,560.00	11,731.51
股权激励回购款	2,243,500.00	9,615,000.00
支付给少数股东减资款	379,764.00	

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	101,244,154.02	85,982,178.58
加：资产减值准备	16,238,272.65	32,708,208.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,052,348.64	24,038,540.93
无形资产摊销	22,081,015.40	15,841,612.85
长期待摊费用摊销	5,089,448.62	4,548,973.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,333.27	-4,433,083.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	423,520.83	
投资损失（收益以“－”号填列）	-95,643,387.53	-72,353,025.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	12,752,249.77	-12,931,401.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-869,566.68	
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,257,329.32	-53,213,910.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-148,926,247.50	-154,235,632.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,139,862.52	117,915,738.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,162,333.21	-16,131,800.53
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	469,539,025.27	726,962,368.58

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	726,962,368.58	1,905,791,192.23
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	-257,423,343.31	-1,178,828,823.65

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	469,539,025.27	726,962,368.58
其中：库存现金	46,363.26	131,668.47
可随时用于支付的银行存款	469,492,662.01	725,592,244.48
可随时用于支付的其他货币资金		1,238,455.63
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	469,539,025.27	726,962,368.58

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,933,149.44	6.9370	13,410,257.67
港币	102,490.06	0.8951	91,733.78
应收账款			
其中：美元	2,759,639.36	6.9370	19,143,618.24
应付账款			
其中：美元	682,003.14	6.9370	4,731,055.72
其他应付款			
其中：美元	8,460.00	6.9370	58,687.02
港币	195,300.00	0.8951	174,803.38

六、合并范围的变更

1、本年度减少纳入合并范围的公司情况

子公司名称	减少纳入合并范围原因	持股比例	结束时间
NATIONZ HOLDINGS (VIETNAM) INC.	结束经营	90%	2016 年 11 月

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
深圳市国民电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务	100%	非同一控制下企业合并
国民技术（香港）有限公司	香港	香港	销售	100%	设立
NATIONZ HOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	销售	100%	设立
NATIONZ TECHNOLOGIES (USA) INC	美国	美国	销售	100%	设立
NATIONZ HOLDINGS (VIETNAM) PTE. LTD	新加坡	新加坡	销售	90%	设立
深圳前海国民投资管理有限公司	深圳	深圳	投资	100%	设立

八、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险，所以无需担保物。

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五名客户的应收款占本公司应收款项总额 45.96%（2015 年 12 月 31 日：53.91%），本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司募集资金专户余额是 10.58 亿元，本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司金融工具按剩余到期日分类，列示如下：

项 目	期末余额				
	账面余额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
金融资产：					
货币资金	469,539,025.27	469,539,025.27			

项 目	期末余额				
应收票据	96,764,075.76	96,764,075.76			
应收账款	436,914,362.92	419,737,814.93	13,755,824.40	1,012,739.61	2,407,983.98
其他应收款	13,925,895.35	11,100,525.36	212,402.99	4,563.00	2,608,404.00
其他流动资产	1,130,474,035.32	1,130,474,035.32			
可供出售金融资产	525,300,000.00	200,000,000.00	314,800,000.00	6,000,000.00	4,500,000.00
小计	2,672,917,394.62	2,327,615,476.64	328,768,227.39	7,017,302.61	9,516,387.98
金融负债：					
应付票据	9,689,139.97	9,689,139.97			
应付账款	115,870,436.65	112,692,107.48	741,248.35	671,231.37	1,765,849.45
其他应付款	134,694,226.22	26,665,152.34	107,082,513.99	936,559.89	10,000.00
小计	260,253,802.84	149,046,399.79	107,823,762.34	1,607,791.26	1,775,849.45

续

项 目	期初余额				
	账面余额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
金融资产：					
货币资金	726,962,368.58	726,962,368.58			
应收票据	35,150,854.47	35,150,854.47			
应收账款	347,779,548.96	335,135,314.03	10,143,038.92	55,338.36	2,445,857.65
其他应收款	18,066,618.82	14,973,715.58	42,341.74	25,096.00	3,025,465.50
其他流动资产	1,192,269,463.10	1,192,269,463.10			
可供出售金融资产	331,700,000.00	321,200,000.00	6,000,000.00	4,500,000.00	
小 计	2,651,928,853.93	2,625,691,715.76	16,185,380.66	4,580,434.36	5,471,323.15
金融负债：					
应付票据	11,399,003.65	11,399,003.65			
应付账款	96,067,921.34	93,582,538.56	717,853.33	1,767,529.45	
其他应付款	183,993,478.13	175,414,665.69	1,475,651.12	103,161.32	7,000,000.00
小 计	291,460,403.12	280,396,207.90	2,193,504.45	1,870,690.77	7,000,000.00

（三）市场风险

1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本财务报告附注五、（四十七）外币货币性项目。

2、利率风险

本公司年度银行借款较小，利率波动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、公允价值

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露期末公允价值金额和公允价值计量的层次。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司及最终控制方

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司没有母公司及最终控制方。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合 计	778.40	614.22

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

根据公司 2015 年 4 月 29 日召开的第三届董事会第一次会议审议通过的《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》、2015 年 6 月 23 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过的《关于调整公司限制性股票激励计划授予价格的议案》并结合《公司限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”）的规定，公司董事会已实施并完成了限制性股票的授予登记工作，具体情况如下：

- 1、授予日：2015 年 4 月 29 日；
- 2、授予数量：1,056.00 万股；
- 3、授予人数：81 人；
- 4、授予价格：每股 16.025 元；
- 5、股票来源：公司向激励对象定向发行股票；
- 6、限制性股票激励对象名单及授予情况：

公司董事会在授予限制性股票的过程中，激励对象熊明放弃认购其对应的全部限制性股票 4 万股。因此，公司激励计划实际授予的限制性股票数量由 1,060 万股减少到 1,056 万股，占授予前上市公司总股本的比例为 3.88%，授予后股份性质为有限售条件流通股，授予对象由 82 人减少到 81 人。

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	本期解锁 35%，即 687.4 万股，
公司本期失效的各项权益工具总额	本期注销限制性股票 28.00 万股
公司期末发行在外的限制性股票合同剩余期限	计划授予的限制性股票自本期激励计划授权日（即 2015 年 4 月 29 日）期满 12 个月后，激励对象在未来 36 个月分三期解锁，解锁比例依次为 35%、35%、30%。距第一个解锁期剩余 4 个月；距第二个解锁期 16 个月；距第三个解锁期剩余 28 个月。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型于授予日对授予的限制性股票的公允价值进行测算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁股数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无变动
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	36,309,084.34
以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,339,345.65

（三）以股份支付服务情况

经预测，假设可解锁限制性股票为 18,796,000.00 股，限制性股票的成本总额为 72,618,168.68 元，本年以股份支付换取的职工服务总额 17,339,345.65 元，按年平均摊销则摊销情况如下：

限制性股票成本	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
72,618,168.68	18,969,738.69	17,339,345.65	18,154,542.17	18,154,542.17

（四）限制性股票的解锁条件

解锁期内必须同时满足如下条件，激励对象已获授的限制性股票才能解锁：

1、本公司未发生如下任一情形：（1）最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；（2）最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；（3）中国证监会认定的其他情形。

2、激励对象未发生如下任一情形：（1）最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；（2）最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；（3）具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的；（4）公司董事会认定其他严重违反公司有关规定的。

3、公司层面解锁业绩条件：锁定期内，归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

解锁安排	业绩考核目标
第一次解锁	2015 年度净利润不低于 3,000 万元；以 2014 年营业收入为基数，2015 年的营业收入增长率不低于 30%。
第二次解锁	2016 年度净利润不低于 7,500 万元；以 2014 年营业收入为基数，2016 年的营业收入增长率不低于 65%。
第三次解锁	2017 年度净利润不低于 18,000 万元；以 2014 年营业收入为基数，2017 年的营业收入增长率不低于 135%。

注：（1）、以上“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。（2）、公司 2012、2013 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均为负值，且根据 2014 年业绩预测，2014 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润亦为负值，故直接设定扣除非经常性损益的净利润的业绩考核目标。（3）、由本计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。（4）、若解锁上一年度公司层面考核不合格，激励对象当年度限制性股票的可解锁额度不可解锁，由公司统一回购注销。

4、激励对象层面考核内容：激励对象只有在对应解锁期的上一年度绩效考核为“合格”及以上，才能解锁当期全部份额，若对应解锁期的上一年度效考核为“基本合格”及以下，则取消当期获授权益份额，当期全部份额由公司统一回购注销。具体如下：

等级	优秀	良好	合格	基本合格	待改进	不合格
解锁比例	100%			0%		

注：授予年度或锁定期年度考核为“基本合格”及以下，则取消激励对象激励资格，原计划份额作废。

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

2013 年度，因商务纠纷，埃派克森微电子（澳门离岸商业服务）有限公司向中国国际经济贸易仲裁委员会申请对纠纷事项进行仲裁。自 2013 年 11 月至今已近 3 年半，贸仲委在本案审理中，也根据实际情况就审理期限多次作出延期决定。目前，本案的审理期限延长至 2017 年 4 月 23 日。截止本公司董事会批准财务报告报出日（2017 年 3 月 28 日），本着审慎原则，

本公司综合考虑各方因素，仍维持 2013 年度判断，确认预计负债 700 万元。该项预计负债仅是本公司按企业会计准则之期后事项的要求确认，并不代表本公司认为埃派克森微电子（澳门离岸商业服务）有限公司仲裁要求合理，是否涉及赔偿以及最终金额需以中国国际经济贸易仲裁委员会的仲裁结果为准。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

公司于 2017 年 3 月 28 日召开第三届董事会第十六次会议审议通过《2016 年度利润分配预案》：以截止 2016 年 12 月 31 日公司总股本 56,364.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金（含税）。此分配方案尚需提交 2016 年度股东大会审议。

（二）其他资产负债表日后事项说明

公司于 2017 年 3 月 28 日召开第三届董事会第十六次会议审议通过《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于部分股权激励对象因个人原因离职，已不具备激励对象资格，公司董事会同意回购注销上述人员已获授但未解锁的全部限制性股票共计 24.7 万股，回购价格根据第三届董事会第十二次会议审议通过的《关于调整限制性股票数量及回购价格的议案》确定的 7.9625 元/股计算，回购金额合计 196.67 万元

十四、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	347,703,575.73	100.00	7,315,193.91	2.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	347,703,575.73	100.00	7,315,193.91	2.10

续

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	317,989,104.29	100.00	6,791,606.49	2.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	317,989,104.29	100.00	6,791,606.49	2.14

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	269,294,401.06	1.00	2,692,944.01	255,559,147.95	1.00	2,555,591.48
1 至 2 年	9,796,592.40	20.00	1,959,318.48	9,643,038.92	20.00	1,928,607.78
2 至 3 年	1,012,739.61	40.00	405,095.84	55,338.36	40.00	22,135.34
3 至 5 年	1,501,483.98	90.00	1,351,335.58	1,605,857.65	90.00	1,445,271.89
5 年以上	906,500.00	100.00	906,500.00	840,000.00	100.00	840,000.00
合 计	282,511,717.05		7,315,193.91	267,703,382.88		6,791,606.49

②不计提坏账组合

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	不计提理由
深圳市国民电子 商务有限公司	65,191,858.68		2 年以内		与子公司内部交易
合 计	65,191,858.68				

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	65,191,858.68	18.75	
第二名	45,350,000.00	13.04	453,500.00
第三名	33,126,341.90	9.53	331,263.42
第四名	31,534,368.73	9.07	315,343.69
第五名	17,073,782.48	4.91	170,737.82
合 计	192,276,351.79	55.30	1,270,844.93

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	580,496,959.08	100.00	253,225.69	0.04
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	580,496,959.08	100.00	253,225.69	0.04

续

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	341,318,818.59	100.00	294,467.01	0.09
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	341,318,818.59	100.00	294,467.01	0.09

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	10,201,589.09	1.00	102,015.89	14,645,531.35	1.00	146,455.31
1 至 2 年	212,402.99	20.00	42,480.60	42,341.74	20.00	8,468.35
2 至 3 年	4,563.00	40.00	1,825.20	25,096.00	40.00	10,038.40
3 至 4 年	15,000.00	90.00	13,500.00	26,445.50	90.00	23,800.95
4 至 5 年	-		-	37,000.00	90.00	33,300.00
5 年以上	93,404.00	100.00	93,404.00	72,404.00	100.00	72,404.00
合 计	10,526,959.08		253,225.69	14,848,818.59		294,467.01

②不计提坏账组合

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	不计提理由
深圳前海国民投资管理有限公司	504,600,000.00		2 年之内		关联方往来
深圳市国民电子商务有限公司	65,370,000.00		1 年之内		关联方往来
合 计	569,970,000.00				

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	----------------------	--------

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳前海国民投资管理有限公司	内部往来	504,600,000.00	2年以内	86.93	
深圳市国民电子商务有限公司	内部往来	65,370,000.00	1年以内	11.26	
深圳市华科兆恒科技有限公司	押金	2,232,560.00	1年以内	0.38	22,325.60
深圳市四季分享生态农业有限公司	往来款	1,300,000.00	1年以内	0.22	13,000.00
北京海淀置业集团有限公司	押金	1,281,277.42	1年以内	0.22	12,812.77
合 计		574,783,837.42		99.01	48,138.37

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	689,380,520.00		689,380,520.00	688,076,020.00		688,076,020.00
合 计	689,380,520.00		689,380,520.00	688,076,020.00		688,076,020.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国民技术(香港)有限公司	23,076,020.00	1,304,500.00		24,380,520.00		
深圳市国民电子商务有限公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
深圳前海国民投资管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
合 计	688,076,020.00	1,304,500.00		689,380,520.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	581,685,501.39	381,652,602.56	521,318,583.29	337,699,921.07
1、安全芯片类产品	496,304,402.43	313,240,432.57	392,910,731.70	228,802,377.45
其中：移动支付类产品	25,398,149.90	13,856,695.84	52,459,595.11	24,758,538.65
2、贸易业务	47,394,245.20	46,127,782.09		
3、技术服务业务	12,436,582.67	3,855,830.68	6,118,870.32	
4、其他	25,550,271.09	18,428,557.22	122,288,981.27	108,897,543.62
二、其他业务小计	15,980,598.37	2,675,724.20	7,531,094.75	3,980,850.76
1、租赁业务	5,977,454.73	2,675,724.20	7,526,337.47	3,980,850.76
2、维修业务	3,143.60		4,757.28	
3、咨询服务	10,000,000.04			
合 计	597,666,099.76	384,328,326.76	528,849,678.04	341,680,771.83

1、主营业务-按地区分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、境内	472,693,349.40	319,949,843.19	490,902,354.99	315,427,227.04
东北地区	551,709.91	364,534.57	382,042.04	899,597.36
华北地区	290,184,381.52	198,886,378.33	309,350,227.25	184,567,434.07
华东地区	24,697,397.10	15,886,629.74	33,200,093.72	19,043,078.95
华南地区	103,484,170.99	74,751,891.64	142,468,623.63	107,946,162.12
华中地区	40,509,346.68	23,192,956.37	5,372,397.39	2,912,657.23
西南地区	13,245,509.01	6,857,686.48	45,757.28	22,109.18
西北地区	20,834.19	9,766.06	83,213.68	36,188.13
二、境外	108,992,151.99	61,702,759.37	30,416,228.30	22,272,694.03
合 计	581,685,501.39	381,652,602.56	521,318,583.29	337,699,921.07

2、前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
第一名	91,090,976.34	15.24
第二名	64,382,648.90	10.77
第三名	63,663,048.41	10.65
第四名	38,760,683.63	6.49
第五名	36,005,256.17	6.02
合 计	293,902,613.45	49.17

(五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产产生的投资收益	640,000.00	
购买理财产品取得的投资收益	29,907,118.75	68,803,436.82
合 计	30,547,118.75	68,803,436.82

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,333.27	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,820,302.34	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,533,103.76	
4. 处置可供出售金融资产的损益	640,000.00	
5. 所得税影响额	-2,693,302.19	

项 目	金 额	备 注
合 计	24,235,229.66	

1、计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

项 目	涉及金额	说明
软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退	12,254,386.16	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

2、计入当期损益的投资收益中列入经常性损益的项目及理由：

项 目	涉及金额	说明
购买理财产品取得的投资收益	45,003,387.53	金融资产作为公司核心资产进行运营管理，获取合理收益，与公司正常经营业务密切相关
可供出售金融资产持有期间的收益	50,000,000.00	

(一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.52	3.12	0.18	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69	1.65	0.14	0.09

国民技术股份有限公司
二〇一七年三月二十八日

第 15 页至第 63 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____