

深圳市金溢科技股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—67 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕3-32号

深圳市金溢科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市金溢科技股份有限公司（以下简称金溢科技公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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金溢科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，金溢科技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，公允反映了金溢科技公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

Handwritten signature of the first auditor and a square red seal.

中国注册会计师：

Handwritten signature of the second auditor and a square red seal.

二〇一七年二月九日

天健会计师事务所
审核之章(深)

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

	注释号	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	348,753,592.32	338,550,980.62	437,516,524.81	426,046,709.43	177,677,078.70	161,209,160.79
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	2	417,800.00	417,800.00	515,740.00	515,740.00	3,035,650.00	3,035,650.00
应收账款	3	205,166,342.61	223,103,352.96	206,317,187.02	221,633,145.85	167,706,302.60	182,489,897.09
预付款项	4	7,609,511.36	7,735,160.31	2,600,408.21	2,600,408.21	1,345,778.82	1,214,580.72
应收利息							
应收股利	5	9,038,851.36	39,769,199.62	9,375,559.42	12,333,730.63	5,976,027.28	5,083,890.06
其他应收款	6	124,020,305.18	122,261,249.47	128,307,973.19	127,645,511.81	66,665,071.97	62,661,756.13
存货							
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		695,006,402.83	731,837,742.98	784,733,392.65	790,775,245.93	422,405,909.37	415,694,934.79
流动资产合计							
非流动资产:							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			68,700,000.00		66,700,000.00		47,700,000.00
投资性房地产							
固定资产	7	48,401,892.21	48,185,474.42	53,366,195.99	52,818,529.91	50,208,885.52	49,353,907.83
在建工程	8	40,645,354.95		16,748,713.04	102,810.00	1,185,036.00	128,000.00
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	9	37,206,022.92	2,602,743.19	38,279,414.00	2,949,739.44	17,884,230.13	2,031,825.57
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	10	5,672,504.42	5,020,268.40	7,092,872.05	7,011,205.40	7,919,820.80	7,791,487.47
递延所得税资产	11	9,723,961.73	9,723,961.73	9,276,973.79	9,276,973.79	8,470,701.11	8,470,701.11
其他非流动资产							
非流动资产合计		141,649,736.23	134,232,447.74	124,764,168.87	138,859,258.54	85,668,673.56	115,475,921.98
资产总计		836,656,139.06	866,070,190.72	909,497,561.52	929,634,504.47	508,074,582.93	531,170,856.77

法定代表人:

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

第 3 页 共 6 页

资产负债表（负债和所有者权益）

天健会计师事务所
审验之章(深)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 深圳市金海科技股份有限公司	注释号	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:							
短期借款	12			20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	13	61,647,211.87	61,647,211.87	97,156,780.06	97,156,780.06	36,410,035.86	36,410,035.86
应付账款	14	134,528,834.18	134,815,473.98	172,295,522.71	172,122,098.84	98,063,353.54	98,731,926.67
预收款项	15	88,842,732.39	86,432,732.39	125,845,172.06	124,489,172.06	18,441,320.46	17,100,997.42
应付职工薪酬	16	36,084,532.51	33,677,715.71	41,058,139.26	39,383,971.52	27,626,816.37	25,204,712.10
应交税费	17	37,590,715.46	37,894,255.70	44,195,782.46	44,037,018.03	18,239,391.20	19,752,276.71
应付股利							
其他应付款	18	33,335,551.47	31,389,503.95	31,197,924.31	27,916,739.91	21,601,778.00	29,945,203.33
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		392,029,577.88	385,856,893.60	531,749,320.86	525,105,780.42	230,382,685.43	237,145,152.09
非流动负债:							
长期借款							
应付债券							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
预计负债	19	419,540.68	419,540.68	1,257,271.24	1,257,271.24	923,752.53	923,752.53
递延收益	20	21,145,595.71	20,752,395.71	29,257,317.89	28,864,117.89	28,397,724.10	27,804,524.10
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		21,565,136.39	21,171,936.39	30,514,589.13	30,121,389.13	29,321,476.63	28,728,276.63
负债合计		413,594,714.27	407,028,829.99	562,263,909.99	555,227,169.55	259,704,172.06	265,873,428.72
所有者权益(或股东权益):							
实收资本(或股本)	21	88,280,000.00	88,280,000.00	88,280,000.00	88,280,000.00	88,280,000.00	88,280,000.00
资本公积	22	103,079,589.47	104,147,073.65	103,079,589.47	104,147,073.65	103,079,589.47	104,147,073.65
减:库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	23	33,828,825.63	35,498,028.71	20,951,423.05	22,620,626.13	6,067,832.36	7,737,035.44
一般风险准备							
未分配利润	24	201,483,608.17	231,116,258.37	136,858,195.89	159,359,635.14	51,769,695.70	55,133,318.96
归属于母公司所有者权益合计		426,672,023.27	459,041,360.73	349,169,208.41	374,407,334.92	249,197,117.53	265,297,428.05
少数股东权益		-3,610,598.48	-1,935,556.88	-1,935,556.88	-826,706.66	-826,706.66	-826,706.66
所有者权益合计		423,061,424.79	457,105,803.85	347,233,651.53	372,680,628.26	248,370,410.87	264,470,721.39
负债和所有者权益总计		836,656,139.06	864,134,633.84	909,497,561.52	927,807,817.68	508,074,582.93	531,170,856.77

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利润表

天民会计师事务所
（普通合伙）

单位：人民币元

注 册 号	2016年度		2015年度		2014年度	
	合 并	股 公 司	合 并	股 公 司	合 并	股 公 司
一、营业收入	668,721,241.20	663,296,604.64	752,064,473.55	742,268,119.38	477,497,411.20	408,681,380.49
减：营业成本	357,247,932.18	357,694,611.65	381,264,469.03	382,781,079.55	195,995,813.39	197,814,004.76
税金及附加	6,218,950.60	5,947,145.86	9,579,561.57	9,535,593.38	4,191,263.83	4,130,342.23
销售费用	67,157,652.97	62,372,535.85	83,931,416.97	81,716,846.83	52,461,415.34	42,665,958.45
管理费用	122,480,511.85	112,759,355.35	135,503,971.58	122,987,654.47	116,752,850.24	95,837,020.23
财务费用	-1,279,318.18	-1,230,118.83	-819,348.79	-694,225.57	74,270.44	151,198.19
资产减值损失	12,233,052.86	12,163,433.32	9,762,027.37	7,123,783.54	10,473,733.34	10,696,253.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,662,458.92	113,589,641.44	132,842,375.82	143,289,472.86	47,548,064.62	57,386,602.88
加：营业外收入	34,058,129.45	33,857,168.96	27,449,914.22	27,239,469.84	17,509,980.12	16,954,245.10
其中：非流动资产处置利得	76.88		2,744.89	2,744.89	85,106.88	85,106.88
减：营业外支出	1,163,319.98	1,083,289.46	626,163.12	616,149.57	1,146,198.23	1,120,412.51
其中：非流动资产处置损失	104,742.98	25,042.43	37,136.74	37,123.20	304,454.13	280,389.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	137,557,268.39	145,363,520.94	159,666,126.92	169,912,793.13	63,911,846.51	73,220,435.47
减：所得税费用	17,589,495.13	17,589,495.13	21,076,886.26	21,076,886.26	8,803,353.38	8,749,116.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,967,773.26	128,774,025.81	138,589,240.66	148,835,906.87	55,108,493.13	64,471,319.03
归属于母公司所有者的净利润	121,642,814.86		139,698,090.88		57,792,501.98	
少数股东损益	-1,675,041.60		-1,108,850.22		-2,684,008.85	
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						
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动						
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						
其中：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所享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
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	119,967,773.26	128,774,025.81	138,589,240.66	148,835,906.87	55,108,493.13	64,471,319.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,642,814.86		139,698,090.88		57,792,501.98	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,675,041.60		-1,108,850.22		-2,684,008.85	
七、每股收益：						
（一）基本每股收益	1.38		1.58		0.70	
（二）稀释每股收益	1.38		1.58		0.70	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位: 深圳市金溢科技股份有限公司
会企03表
单位: 人民币元

注 释 号	项 目	2016年度		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	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	728,286,462.78	719,154,857.06	975,722,510.39	965,891,174.47	453,810,733.10	420,757,656.21
	收到的税费返还	21,141,665.00	20,761,367.96	20,493,460.71	18,128,106.34	13,025,652.31	12,519,648.03
	收到其他与经营活动有关的现金	16,695,093.04	16,121,255.59	11,538,813.58	11,779,783.94	21,707,413.95	26,213,939.26
	经营活动现金流入小计	766,123,220.82	756,037,480.61	1,007,754,784.68	995,799,064.75	488,543,799.36	459,491,243.50
	购买商品、接受劳务支付的现金	454,284,321.74	453,112,490.56	351,799,010.50	358,235,145.16	190,737,546.16	191,592,016.99
	支付给职工以及为职工支付的现金	137,064,943.96	128,275,823.03	118,078,059.69	108,272,459.29	89,500,218.82	73,177,102.55
2	支付的其他与经营活动有关的现金	74,921,912.87	74,189,825.84	90,204,443.13	89,489,251.49	44,879,010.94	43,857,945.59
	经营活动现金流出小计	80,596,444.70	104,747,221.68	118,687,424.40	124,661,532.87	74,800,730.44	67,516,500.53
	经营活动产生的现金流量净额	746,867,623.27	760,325,361.11	678,768,937.72	680,658,388.81	399,917,506.36	376,143,565.66
3	二、投资活动产生的现金流量						
	收回投资收到的现金						
	取得投资收益收到的现金						
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,310.51	35,884.87	36,184.00	1,000,000.00	35,590.00	35,590.00
	处置子公司及其他营业单位收到的现金				4,472,085.68		
	收到其他与投资活动有关的现金				36,184.00		
	投资活动现金流入小计						
3	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,310.51	35,884.87	36,184.00	5,508,269.68	35,590.00	35,590.00
	投资支付的现金	33,373,595.62	6,460,488.25	49,761,661.44	16,490,461.27	34,000,324.70	31,163,690.25
	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00		20,000,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00
	支付其他与投资活动有关的现金						
	投资活动现金流出小计	33,373,595.62	8,460,488.25	49,761,661.44	36,490,461.27	35,440,324.70	32,603,690.25
	投资活动产生的现金流量净额	-33,335,285.11	-8,424,603.38	-49,725,477.44	-30,982,191.59	-35,404,734.70	-32,568,100.25
3	三、筹资活动产生的现金流量						
	吸收投资收到的现金						
	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						
	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						
3	偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,948,401.00	20,948,401.00
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,350,238.55	47,350,238.55	37,794,373.99	37,794,373.99	10,000,000.00	10,000,000.00
	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						
	筹资活动现金流出小计	67,350,238.55	67,350,238.55	57,794,373.99	57,794,373.99	30,948,401.00	30,948,401.00
	筹资活动产生的现金流量净额	-47,350,238.55	-47,350,238.55	-27,794,373.99	-27,794,373.99	22,500,000.00	22,500,000.00
	汇率变动对现金及现金等价物的影响					5,241,125.00	5,241,125.00
3	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
	五、现金及现金等价物净增加额	-81,429,926.11	-80,062,722.43	251,438,519.45	256,336,621.98	201,218.46	201,218.46
3	加: 期初现金及现金等价物余额	419,201,621.72	407,631,806.34	167,763,102.27	151,295,184.36	111,133,049.51	97,107,112.31
	六、期末现金及现金等价物余额	337,771,695.61	327,569,083.91	419,201,621.72	407,631,806.34	167,763,102.27	151,295,184.36



法定代表人: 廖少雄
主管会计工作的负责人: 廖少雄
第 6 页 共 67 页



所有者权益变动表（合并）

会企04表

编制单位：深圳盛大科技股份有限公司 2016年度 单位：人民币元

归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者
	实收资本 (或股本)	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	其 他	权益	权益合计	
一、上年年末余额	88,280,000.00	103,079,589.47			20,951,423.05		136,858,195.89			-1,935,556.88	347,233,651.53	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	88,280,000.00	103,079,589.47			20,951,423.05		136,858,195.89			-1,935,556.88	347,233,651.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,877,402.58		64,625,412.28			-1,675,041.60	75,827,773.26	
（一）综合收益总额							121,642,814.86			-1,675,041.60	119,967,773.26	
（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					12,877,402.58		-57,017,402.58				-44,140,000.00	
1. 提取盈余公积					12,877,402.58		-12,877,402.58					
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配							-44,140,000.00				-44,140,000.00	
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	88,280,000.00	103,079,589.47			33,828,825.63		201,483,608.17			-3,610,598.48	423,061,424.79	

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

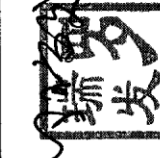


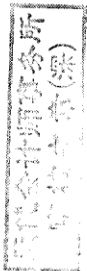
所有者权益变动表（合并）

会企01表
单位：人民币元

	2015年度										2014年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东					归属于母公司所有者权益					少数股东				
	股本	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	其他	合计	股本	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	其他	合计
一、上年年末余额	89,280,000.00	103,079,589.47			6,007,832.36		51,769,695.70			248,370,410.87	89,280,000.00	103,079,589.47			15,073,541.23		29,350,157.50			178,353,516.74
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年末余额	89,280,000.00	103,079,589.47			6,007,832.36		51,769,695.70			248,370,410.87	89,280,000.00	103,079,589.47			15,073,541.23		29,350,157.50			178,353,516.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,883,500.09		85,088,500.19			99,862,410.66					-9,005,708.87		22,419,538.20			70,116,894.12
（一）综合收益总额							139,608,090.88			139,608,090.88							57,799,591.98			55,108,403.12
（二）所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入资本																				
2.前期支付计入所有者权益的金额																				
3.其他																				
（三）利润分配					14,883,500.09		-54,600,500.69			-39,726,000.00					6,447,131.90		-10,947,131.90			-4,500,000.00
1.提取盈余公积					14,883,500.09		-14,883,500.09								6,447,131.90		-6,447,131.90			
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股东）的分配							-39,726,000.00			-39,726,000.00							-4,500,000.00			-4,500,000.00
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.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	89,280,000.00	103,079,589.47			20,891,432.06		136,858,195.89			347,235,651.53	89,280,000.00	103,079,589.47			6,067,832.36		51,769,695.70			248,370,410.87

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：





所有者权益变动表（母公司）



编制单位：深圳市金溢科技股份有限公司
单位：人民币元
会企04表

2016年度									
	实收资本 (或股本)	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	88,280,000.00	104,147,073.65			22,620,626.13		159,359,635.14		374,407,334.92
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	88,280,000.00	104,147,073.65			22,620,626.13		159,359,635.14		374,407,334.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,877,402.58		71,756,623.23		84,634,025.81
（一）综合收益总额							128,774,025.81		128,774,025.81
（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					12,877,402.58		-57,017,402.58		-44,140,000.00
1. 提取盈余公积					12,877,402.58		-12,877,402.58		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-44,140,000.00		-44,140,000.00
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. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	88,280,000.00	104,147,073.65			35,498,028.71		231,116,258.37		459,041,360.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

页





所有者权益变动表 (母公司)

会企01表

单位: 人民币元

项目	2015年度						2014年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	80,000,000.00	104,147,073.65			7,737,035.44	65,133,318.96		205,297,428.05	80,000,000.00	51,000,000.00		17,342,744.31
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	80,000,000.00	104,147,073.65			7,737,035.44	65,133,318.96		205,297,428.05	80,000,000.00	51,000,000.00		17,342,744.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					14,883,590.69	94,226,316.18		109,109,906.87	8,286,000.00	63,147,073.65		-9,605,708.87
(一) 综合收益总额						148,835,906.87		148,835,906.87				
(二) 所有者投入和减少资本									8,286,000.00	12,608,401.00		
1. 所有者投入资本									8,286,000.00	12,608,401.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(三) 利润分配					14,883,590.69	-54,609,590.69		-39,726,000.00				6,447,131.90
1. 提取盈余公积					14,883,590.69	-14,883,590.69						6,447,131.90
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股本) 的分配						-39,726,000.00		-39,726,000.00				-4,600,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转									40,478,072.65			-16,652,840.77
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												-24,425,811.88
(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	80,286,000.00	104,147,073.65			22,620,626.13	159,359,635.14		374,407,334.92	88,286,000.00	104,147,073.65		7,737,035.44

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



深圳市金溢科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

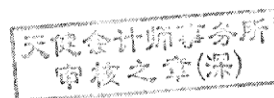
一、公司基本情况

深圳市金溢科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市金溢科技有限公司（以下简称金溢有限公司），金溢有限公司系由深圳市金溢实业有限公司和广州市立尊电子科技有限公司共同出资组建，于 2004 年 5 月 20 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440301103110528 的企业法人营业执照。金溢有限公司成立时注册资本 100 万元。金溢有限公司以 2013 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 3 月 17 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300761987321E 的营业执照，注册资本 8,828 万元，股份总数 8,828 万股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机、通讯和其他电子设备制造行业。经营范围：无线收发设备、智能终端设备、网络与电子通信产品、软件产品、计算机与电子信息的技术开发、设计、生产（生产项目另行申办营业执照，由分公司经营）、销售、安装、技术服务及技术咨询；系统集成；工程施工、承包（涉及资质证的需取得主管部门颁发的资质证书方可经营）；电子商务平台的技术开发，网上贸易、数据处理；经营进出口业务。（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目需取得许可后方可经营）。主要产品：车载电子标签（以下简称 OBU）、微波读写天线（以下简称 RSU）、基于 RFID 技术或 ETC（电子不停车收费系统）技术平台的路径识别产品和手持终端设备。

本财务报表业经公司 2017 年 2 月 9 日第一届第二十三次董事会批准对外报出。

本公司将广州市竞天软件技术有限公司、北京中交金溢科技有限公司、青岛金溢科技有限公司、伟龙金溢科技（深圳）有限公司、广东华信金溢信息技术有限公司、佛山金溢科技有限公司和无锡金溢科技有限公司等 7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认…等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债(包括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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)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,按照成本计量;(3)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,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应

终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

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	单项金额重大是指应收账款 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项、其他应收款 100 万元以上(含)且占其他应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
质保金组合	质保期账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	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) 质保期账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)
质保期以内	10
超质保期 1 年以内	50
超质保期 1 年以上	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、以质保金账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	3-5

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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, 并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售与不停车收费系统相关的 OBU 和 RSU、RFID、停车场收费系统产品等。内销产品收入确认需满足以下条件：1) 公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得客户签收并接受产品的凭证；2) 未取得客户签收并接受产品凭证的，满足合同约定视同接受产品条件或客户实际接受产品；3) 产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给承运人并报关，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。委托代销产品收入于取得受托方提供的受托代销商品清单时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分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，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个

期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、3%
	现代服务业	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2016 年度	2015 年度	2014 年
深圳市金溢科技股份有限公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

本公司分别于 2011 年度和 2014 年度通过高新技术企业复审，故 2011 年度至 2016 年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

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），增值税一般纳税人销售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的优惠政策，本公司享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年度。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	337,771,695.61	419,201,621.72
其他货币资金	10,981,896.71	18,414,903.09
合 计	348,753,592.32	437,616,524.81

（2）其他说明

其他货币资金系存出的银行承兑汇票保证金和保函保证金，使用受限。

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	417,800.00		417,800.00	515,740.00		515,740.00
合 计	417,800.00		417,800.00	515,740.00		515,740.00

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	241,151,795.38	99.39	35,985,452.77	14.49	205,166,342.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,470,500.00	0.61	1,470,500.00	100.00	
合 计	242,622,295.38	100.00	37,455,952.77	14.99	205,166,342.61

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	233,947,307.88	99.38	27,630,120.86	11.81	206,317,187.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,470,500.00	0.62	1,470,500.00	100.00	
合 计	235,417,807.88	100.00	29,100,620.86	12.36	206,317,187.02

2) 组合中, 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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,644,112.88	6,532,205.64	5.00	149,860,607.52	7,493,030.39	5.00
1-2 年	30,761,487.31	3,076,148.73	10.00	23,629,550.84	2,362,955.08	10.00
2-3 年	13,358,349.89	4,007,504.97	30.00	7,434,890.75	2,230,467.23	30.00
3-4 年	6,221,877.25	3,110,938.63	50.00	3,494,363.08	1,747,181.54	50.00
4-5 年	2,891,713.08	2,313,370.46	80.00	1,730,485.00	1,384,388.00	80.00
5 年以上	2,002,277.70	2,002,277.70	100.00	324,800.00	324,800.00	100.00
小 计	185,879,818.11	21,042,446.13	11.32	186,474,697.19	15,542,822.24	8.34

3) 组合中, 采用质保金组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保期以内	41,598,944.54	4,159,894.46	10.00	37,503,395.55	3,750,339.55	10.00
超质保期 1 年以内	5,779,841.11	2,889,920.56	50.00	3,264,512.15	1,632,256.08	50.00
超质保期 1 年以上	7,893,191.62	7,893,191.62	100.00	6,704,702.99	6,704,702.99	100.00
小 计	55,271,977.27	14,943,006.64	27.04	47,472,610.69	12,087,298.62	25.46

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	1,470,500.00	1,470,500.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,470,500.00	1,470,500.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 8,355,331.91 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
河北冀翔通电子科技有限公司	28,852,665.85	11.89	2,000,200.09
河南省视博电子股份有限公司	20,422,660.00	8.42	1,656,950.73
辽宁省高速公路管理局	14,308,374.60	5.90	1,214,406.82
中国农业银行股份有限公司广东省分行	12,021,880.00	4.95	694,805.15
徽商银行股份有限公司	11,840,000.00	4.88	592,000.00
小 计	87,445,580.45	36.04	6,158,362.79

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,511,322.80	98.71		7,511,322.80
3 年以上	98,188.56	1.29		98,188.56
合 计	7,609,511.36	100.00		7,609,511.36

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,422,629.07	93.16		2,422,629.07
1-2 年	955.93	0.04		955.93
2-3 年	21,296.56	0.82		21,296.56
3 年以上	155,526.65	5.98		155,526.65
合 计	2,600,408.21	100.00		2,600,408.21

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州创粤电子科技有限公司	7,025,614.87	92.33
苏州海博智能系统有限公司	199,572.65	2.62
深圳市中智谷电子科技有限公司	55,500.00	0.73
深圳市易控新技术发展有限公司	49,203.00	0.65
广州市吉辰电子科技有限公司	43,340.00	0.57
小 计	7,373,230.52	96.90

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,035,516.21	100.00	996,664.85	9.93	9,038,851.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,035,516.21	100.00	996,664.85	9.93	9,038,851.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,157,373.29	100.00	781,813.87	7.70	9,375,559.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,157,373.29	100.00	781,813.87	7.70	9,375,559.42

2) 组合中, 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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,938,214.75	296,910.73	5.00	8,680,026.57	434,001.32	5.00
1-2 年	3,282,048.06	328,204.80	10.00	857,139.87	85,713.99	10.00
2-3 年	578,369.40	173,510.82	30.00	408,913.85	122,674.16	30.00
3-4 年	37,691.00	18,845.50	50.00	105,200.00	52,600.00	50.00
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00	96,343.00	77,074.40	80.00
5 年以上	99,193.00	99,193.00	100.00	9,750.00	9,750.00	100.00
小 计	10,035,516.21	996,664.85	9.93	10,157,373.29	781,813.87	7.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 214,850.98 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,582,564.71	7,909,122.98

款项性质	期末数	期初数
应退税款	850,458.75	553,800.42
代缴社保及公积金	750,381.77	691,117.72
其他	1,852,110.98	1,003,332.17
合 计	10,035,516.21	10,157,373.29

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
青岛市黄岛区城市建设局	押金保证金	1,100,340.00	1-2 年	10.96	110,034.00
力合科创集团有限公司	押金保证金	317,728.11	1 年以内	9.22	76,632.01
		607,456.07	1-2 年		
云南省公路开发投资有限 责任公司高速公路运营管 理中心	押金保证金	400,000.00	1-2 年	7.98	160,000.00
		400,000.00	2-3 年		
福建省招标采购集团有限 公司	押金保证金	550,000.00	1 年以内	5.48	27,500.00
北京科海达科技有限公司	押金保证金	550,000.00	1 年以内	5.48	27,500.00
小 计		3,925,524.18		39.12	401,666.01

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	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	33,838,402.45	1,050,471.06	32,787,931.39	38,953,404.50	196,264.49	38,757,140.01
在产品	7,747,983.45		7,747,983.45	11,220,913.91		11,220,913.91
库存商品	43,643,159.08	5,480,142.32	38,163,016.76	35,623,942.29	2,762,541.13	32,861,401.16
发出商品	44,276,137.16		44,276,137.16	43,730,859.14		43,730,859.14
委托代销 商品	921,592.82		921,592.82	1,671,005.60		1,671,005.60
委托加工 物资	123,643.60		123,643.60	66,653.37		66,653.37
合 计	130,550,918.56	6,530,613.38	124,020,305.18	131,266,778.81	2,958,805.62	128,307,973.19

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	196,264.49	904,153.59		49,947.02		1,050,471.06
库存商品	2,762,541.13	2,758,716.38		41,115.19		5,480,142.32
小 计	2,958,805.62	3,662,869.97		91,062.21		6,530,613.38

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

本公司因技术革新导致部分原材料和库存商品无法利用或销售,故该类存货的可变现净值为零,全额计提存货跌价准备。本期存货跌价准备的转销系本公司将无利用价值或无法销售的存货进行清理。

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	27,810,000.00	44,655,110.69	6,049,755.39	3,079,317.79	81,594,183.87
本期增加金额		2,717,222.00	1,466,900.04	224,743.62	4,408,865.66
1) 购置		2,717,222.00	1,466,900.04	224,743.62	4,408,865.66
本期减少金额		1,071,133.81		74,950.39	1,146,084.20
1) 处置或报废		1,071,133.81		74,950.39	1,146,084.20
期末数	27,810,000.00	46,301,198.88	7,516,655.43	3,229,111.02	84,856,965.33
累计折旧					
期初数	3,082,848.83	20,932,042.15	2,336,089.19	1,877,007.71	28,227,987.88
本期增加金额	1,320,942.48	6,500,877.13	970,086.56	443,133.17	9,235,039.34
1) 计提	1,320,942.48	6,500,877.13	970,086.56	443,133.17	9,235,039.34
本期减少金额		943,930.21		64,023.89	1,007,954.10
1) 处置或报废		943,930.21		64,023.89	1,007,954.10
期末数	4,403,791.31	26,488,989.07	3,306,175.75	2,256,116.99	36,455,073.12
账面价值					
期末账面价值	23,406,208.69	19,812,209.81	4,210,479.68	972,994.03	48,401,892.21
期初账面价值	24,727,151.17	23,723,068.54	3,713,666.20	1,202,310.08	53,366,195.99

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛基地项目	40,628,010.95		40,628,010.95	16,628,559.04		16,628,559.04
佛山基地项目	17,344.00		17,344.00	17,344.00		17,344.00
预付设备款				102,810.00		102,810.00
合 计	40,645,354.95		40,645,354.95	16,748,713.04		16,748,713.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
青岛基地项目	80,780,000.00	16,628,559.04	23,999,451.91			40,628,010.95
小 计	80,780,000.00	16,628,559.04	23,999,451.91			40,628,010.95

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
青岛基地项目	70.26	70.00				自筹
小 计						

9. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	36,229,382.20	5,577,442.81	41,806,825.01
本期增加金额		633,033.48	633,033.48
购置		633,033.48	633,033.48
本期减少金额			
期末数	36,229,382.20	6,210,476.29	42,439,858.49
累计摊销			
期初数	880,424.79	2,646,986.22	3,527,411.01
本期增加金额	732,857.16	973,567.40	1,706,424.56
计提	732,857.16	973,567.40	1,706,424.56
本期减少金额			
期末数	1,613,281.95	3,620,553.62	5,233,835.57
账面价值			
期末账面价值	34,616,100.25	2,589,922.67	37,206,022.92
期初账面价值	35,348,957.41	2,930,456.59	38,279,414.00

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	6,904,192.82	765,428.04	2,361,428.76		5,308,192.10
展示台制作费	188,679.23		56,603.76		132,075.47
设备维护费用		309,649.09	77,412.24		232,236.85
合 计	7,092,872.05	1,075,077.13	2,495,444.76		5,672,504.42

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,654,475.06	6,548,171.27	31,725,102.83	4,758,765.42
预计负债	419,540.68	62,931.10	1,257,271.24	188,590.69
递延收益	20,752,395.71	3,112,859.36	28,864,117.89	4,329,617.68
合 计	64,826,411.45	9,723,961.73	61,846,491.96	9,276,973.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,328,755.95	1,116,137.52
可抵扣亏损	38,196,027.00	31,697,430.30
小 计	39,524,782.95	32,813,567.82

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2016 年		2,198,291.34
2017 年	4,429,309.88	4,429,309.88
2018 年	10,268,271.08	10,268,271.08
2019 年	8,886,886.98	8,886,886.98
2020 年	5,914,671.02	5,914,671.02
2021 年	8,696,888.04	
小 计	38,196,027.00	31,697,430.30

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,647,211.87	97,156,780.06
合 计	61,647,211.87	97,156,780.06

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	133,462,709.86	170,681,805.71
设备款	1,066,124.32	1,613,717.00
合 计	134,528,834.18	172,295,522.71

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	88,842,732.39	125,845,172.06
合 计	88,842,732.39	125,845,172.06

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	40,920,589.40	126,481,896.08	131,322,718.06	36,079,767.42
离职后福利—设定提存计划	15,076.25	5,372,133.03	5,382,444.19	4,765.09
辞退福利	122,473.61	246,705.69	369,179.30	
合 计	41,058,139.26	132,100,734.80	137,074,341.55	36,084,532.51

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	40,914,488.75	112,655,301.78	117,494,906.09	36,074,884.44
职工福利费		6,971,552.74	6,971,552.74	
社会保险费	6,100.65	3,636,776.10	3,639,465.77	3,410.98
其中：医疗保险费	5,259.17	3,115,212.32	3,117,450.95	3,020.54
工伤保险费	490.85	104,649.69	104,997.76	142.78
生育保险费	350.63	309,145.52	309,248.49	247.66
其他		107,768.57	107,768.57	
住房公积金		3,218,265.46	3,216,793.46	1,472.00
小 计	40,920,589.40	126,481,896.08	131,322,718.06	36,079,767.42

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	14,024.40	5,188,767.44	5,198,313.56	4,478.28
失业保险费	1,051.85	183,365.59	184,130.63	286.81
小 计	15,076.25	5,372,133.03	5,382,444.19	4,765.09

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	24,763,904.96	36,437,483.84
企业所得税	9,715,004.88	949,217.99
代扣代缴个人所得税	519,631.65	2,806,005.90
城市维护建设税	1,472,219.04	2,256,276.02
教育费附加	630,950.97	966,975.42
地方教育附加	420,634.00	644,650.29
其他税费	68,369.96	135,173.00
合 计	37,590,715.46	44,195,782.46

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
技术服务费	13,949,674.88	18,197,494.28
售后服务费	8,807,181.14	1,583,027.00
资产购置款	2,827,268.33	5,597,154.99
业务宣传费	1,200,000.00	
其他	6,551,427.12	5,820,248.04
合 计	33,335,551.47	31,197,924.31

19. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	419,540.68	1,257,271.24	按照历史实际发生额预计
合 计	419,540.68	1,257,271.24	

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	29,257,317.89	120,000.00	8,231,722.18	21,145,595.71
合 计	29,257,317.89	120,000.00	8,231,722.18	21,145,595.71

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于专用短程通信(DSRC)技术的电子车牌证多车道自由流关键技术与核心设备研发	174,135.05		49,566.48		124,568.57	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
专用短程通信车路通信 模块研制	200,000.00		200,000.00			与资产、收益 均相关
基于无线感知技术的道 路停车管理与服务前端 系统研发	209,856.26		59,734.44		150,121.82	与资产、收益 均相关
基于 DSRC 的智能交通 车联网多功能车载智能 终端研发及示范应用	448,502.12		95,942.88		352,559.24	与资产、收益 均相关
面向实时交通信息服务 的车路通信网络管理与 信息挖掘平台	600,000.00				600,000.00	与资产、收益 均相关
面向国际标准的车联网 通信平台及核心产品研 发与示范应用	100,000.00				100,000.00	与资产、收益 均相关
面向智慧交通的车联网 高安全性内容保障技术 研究与核心产品研发	735,008.39		44,699.96		690,308.43	与资产、收益 均相关
面向城市智慧交通物联 网应用的 DSRC 设备研 发及产业化	16,107,062.49		3,183,713.28		12,923,349.21	与资产、收益 均相关
面向智慧交通的停车收 费管理与信息服务应用 系统研发及示范应用	850,000.00		850,000.00			与资产、收益 均相关
深圳市智慧交通车联网 工程中心	2,039,553.58		1,005,067.30		1,034,486.28	与资产、收益 均相关
智慧城市综合停车收费 管理与信息服务系统研 发与示范应用	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产、收益 均相关
安全信息资源集中式监 控系统研发与产业化	240,000.00				240,000.00	与收益相关
基于热舒适的可度量空 调节能监控系统研发及 产业化	153,200.00				153,200.00	与收益相关
城市综合停车收费管理 与信息服务应用示范	5,000,000.00		2,742,997.84		2,257,002.16	与资产、收益 均相关
电子不停车收费技术 (ETC)标准在东南亚地 区应用研究		120,000.00			120,000.00	与收益相关
小 计	29,257,317.89	120,000.00	8,231,722.18		21,145,595.71	

21. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
深圳市敏行电子有限公司	23,600,000.00	23,600,000.00	23,600,000.00
罗瑞发	13,200,000.00	13,200,000.00	13,200,000.00
刘咏平	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00
杨成	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
王明宽	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00

股东名称	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
李娜	5,600,000.00	5,600,000.00	5,600,000.00
甘云龙	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
蔡福春	2,066,200.00	2,066,200.00	2,066,200.00
黄伟斌	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
李兴锐	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
王政	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
钟勇	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
杨秋英	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
朱和安	800,000.00	800,000.00	800,000.00
李朝莉	800,000.00	800,000.00	800,000.00
深圳至为投资企业(有限合伙)	5,650,624.00	5,650,624.00	5,650,624.00
深圳致璞投资企业(有限合伙)	1,635,080.00	1,635,080.00	1,635,080.00
刘厚军	528,096.00	528,096.00	528,096.00
合 计	88,280,000.00	88,280,000.00	88,280,000.00

(2) 报告期股本变动情况说明

1) 2014年3月17日,金溢有限公司以2013年11月30日为基准日整体变更为深圳市金溢科技股份有限公司,变更后本公司注册资本为8,000.00万元,股份总数为8,000万股(每股面值1元)。本次股份改制业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验(2014)3-12号)。

2) 根据2014年8月20日公司股东大会决议,深圳至为投资企业(有限合伙)、深圳致璞投资企业(有限合伙)、蔡福春和刘厚军以货币资金对公司增资人民币828.00万元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验(2014)3-58号)。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
资本溢价(股本溢价)	103,079,589.47	103,079,589.47	103,079,589.47
合 计	103,079,589.47	103,079,589.47	103,079,589.47

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

根据2014年2月28日金溢有限公司股东会决议,金溢有限公司全体股东以截至2013年11月30日的净资产171,478,672.65元按照1:0.47的比例折合为本公司的股份8,000.00万股(每股面值人民币1.00元),其余净资产91,478,672.65元计入资本公积。

根据 2014 年 8 月 20 日本公司股东大会决议，股东对公司溢价增资，增资款超过认缴注册资本部分计入资本公积 12,668,401.00 元。

2014 年 8 月，本公司收购少数股东持有的北京中交金溢科技有限公司股权，新取得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合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 1,067,484.18 元冲减资本公积。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积	33,828,825.63	20,951,423.05	6,067,832.36
合 计	33,828,825.63	20,951,423.05	6,067,832.36

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2014 年度

整体变更为股份公司以净资产折股减少 16,052,840.77 元；按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 6,447,131.90 元。

2) 2015 年度

按母公司 2015 年度净利润的 10%提取法定盈余公积 14,883,590.69 元。

3) 2016 年度

按母公司 2016 年度净利润的 10%提取法定盈余公积 12,877,402.58 元。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
调整前上期末未分配利润	136,858,195.89	51,769,695.70	29,350,157.50
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	136,858,195.89	51,769,695.70	29,350,157.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,642,814.86	139,698,090.88	57,792,501.98
减：提取法定盈余公积	12,877,402.58	14,883,590.69	6,447,131.90
应付普通股股利	44,140,000.00	39,726,000.00	4,500,000.00
其他			24,425,831.88
期末未分配利润	201,483,608.17	136,858,195.89	51,769,695.70

(2) 其他说明

1) 2014 年度

根据公司章程按照 2014 年母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 6,447,131.90 元；根据公司 2014 年 6 月 23 日股东会决议，分配现金股利 4,500,000.00 元；净资产折股减少 24,425,831.88 元。

2) 2015 年度

根据公司 2015 年 6 月 30 日股东大会决议，分配现金股利 22,070,000.00 元；根据公司 2015 年 11 月 28 日股东大会决议，分配现金股利 17,656,000.00 元。

3) 2016 年度

根据公司 2016 年 4 月 15 日股东大会决议，分配现金股利 44,140,000.00 元。

4) 经 2015 年度第一次临时股东大会审议批准，公司首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	660,262,848.56	350,395,252.87
其他业务收入	8,458,392.64	6,852,679.31
合 计	668,721,241.20	357,247,932.18

(续上表)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	750,356,980.61	375,458,363.25	425,203,573.07	193,147,240.75
其他业务收入	1,707,492.94	5,806,105.78	2,293,838.13	2,848,572.64
合 计	752,064,473.55	381,264,469.03	427,497,411.20	195,995,813.39

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河北冀翔通电子科技有限公司	55,135,555.58	8.24

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河南省视博电子股份有限公司	48,751,280.08	7.29
中国建设银行股份有限公司江苏省分行	43,419,948.72	6.49
中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	25,776,239.23	3.85
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	24,807,695.47	3.71
小 计	197,890,719.08	29.58

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
石家庄衡安交通科技有限公司	71,495,726.25	9.51
中国建设银行股份有限公司广东省分行	39,638,943.58	5.27
中国农业银行股份有限公司湖北省分行	38,774,273.57	5.16
河南省视博电子股份有限公司	31,513,675.17	4.19
江苏高速公路联网营运管理有限公司	30,309,957.36	4.03
小 计	211,732,575.93	28.16

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏高速公路联网营运管理有限公司	46,576,581.30	10.90
辽宁省高速公路管理局	26,282,051.44	6.15
石家庄衡安交通科技有限公司	20,835,897.52	4.87
INTEGRADORES DE TECNOLOGIA Y SISTEMAS S. A.	19,641,237.53	4.59
浙江省公路管理局	14,888,461.43	3.48
小 计	128,224,229.22	29.99

2. 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	3,244,252.42	5,570,653.68	2,433,444.48
教育费附加	1,390,393.89	2,387,423.03	1,042,904.77
地方教育附加	942,240.52	1,621,484.86	714,914.58
房产税	233,688.00		
城镇土地使用税	219,515.90		
印花税	182,604.63		
其他	6,255.24		
合 计	6,218,950.60	9,579,561.57	4,191,263.83

3. 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
人工费用	24,996,928.20	20,322,248.38	15,401,416.96
售后服务费	13,775,958.93	19,510,426.63	7,886,717.72
业务宣传费	5,259,437.79	10,818,815.09	6,584,868.10
技术服务费	3,720,078.42	8,228,319.55	5,022,517.05
展览费	1,677,382.91	5,085,542.51	3,523,302.93
办公费	3,618,343.97	3,485,128.91	2,904,627.45
业务招待费	3,118,063.97	2,744,355.02	2,861,456.50
差旅费	4,591,671.27	4,303,626.17	2,848,093.17
市场调研费	1,863,920.00	3,588,155.35	2,586,250.00
物流费	2,238,869.63	2,490,364.10	1,103,771.91
招标服务费	902,594.59	956,582.00	761,387.00
其他	1,394,403.29	2,397,853.26	977,006.55
合 计	67,157,652.97	83,931,416.97	52,461,415.34

4. 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发费用	69,217,343.24	79,318,682.85	72,221,462.16
人工费用	28,742,995.37	30,599,116.76	22,157,966.13
办公费	3,525,543.92	3,375,438.41	3,520,893.21
场地服务及租金	6,242,370.09	5,421,098.45	4,935,623.55
折旧与摊销	4,635,664.43	4,253,849.92	3,620,828.32
咨询服务费	2,289,680.94	3,475,443.61	1,956,949.73
装修费摊销	1,389,983.72	1,775,769.42	1,792,611.27
业务招待费	1,194,448.43	1,185,915.93	1,220,928.24
差旅费	2,823,464.24	2,419,323.34	2,061,248.33
培训费	1,120,509.96	1,511,327.50	1,132,668.20
税金	476,408.14	1,114,043.70	555,513.03
其他	822,099.37	1,053,961.69	1,576,158.07
合 计	122,480,511.85	135,503,971.58	116,752,850.24

5. 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	909,866.29	364,145.83	741,125.00
减：利息收入	2,378,157.38	1,418,150.61	807,085.15

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
银行手续费及其他	188,972.91	207,179.91	341,449.05
汇兑损益		27,476.08	-201,218.46
合 计	-1,279,318.18	-819,348.79	74,270.44

6. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	8,570,182.89	6,169,039.56	6,366,530.18
存货跌价损失	3,662,869.97	3,592,987.81	4,107,203.16
合 计	12,233,052.86	9,762,027.37	10,473,733.34

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	76.88	2,744.89	85,106.88
其中：固定资产处置利得	76.88	2,744.89	
无形资产处置利得			85,106.88
政府补助	32,477,632.25	25,782,512.55	17,257,685.95
其他	1,580,420.32	1,664,656.78	167,187.29
合 计	34,058,129.45	27,449,914.22	17,509,980.12

(2) 政府补助明细

1) 2016 年度

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	说明
税收返还	20,767,432.52	与收益相关	注①
递延收益转入	6,527,162.52	与资产有关	注②
	1,704,559.66	与收益相关	注③
其他	3,478,477.55	与收益相关	注④
小 计	32,477,632.25		

注①：系本公司依据税收优惠政策，确认的软件产品增值税实际税负超过 3%的税收返还。

注②：A. 本公司于 2013 年度及 2014 年度依据《国家发展改革委办公厅关于 2012 年物联网技术研发及产业化专项第一批项目的复函》(发改办高技[2012]2766 号)收到“面向城市智慧交通物联网应用的 DSRC 设备研发及产业化”项目软硬件设备购置补助款项共 20,400,000.00 元，本期由递延收益转入营业外收入 3,183,713.28 元。

B. 本公司于 2013 年度收到与“深圳市智慧交通车联网工程中心”项目相关的政府补助资金 2,500,000.00 元,本期将与资产相关的递延收益转入营业外收入 350,507.64 元。

C. 本公司于 2012 年度收到与“基于 DSRC 的智能交通车联网多功能车载智能终端研发及示范应用”项目相关的政府补助资金 600,000.00 元,本期将与资产相关的递延收益转入营业外收入 95,942.88 元。

D. 本公司于 2012 年度收到与“基于无线感知技术的道路停车管理与服务前端系统研发”项目相关的政府补助资金 1,200,000.00 元,本期将与资产相关的递延收益转入营业外收入 59,734.44 元。

E. 本公司于 2012 年度收到与“基于专用短程通信(DSRC)技术的电子车牌证多车道自由流关键技术研究与核心设备研发”项目相关的政府补助资金 500,000.00 元,其中与资产相关的政府补助为 260,876.39 元,本期由递延收益转入营业外收入 49,566.48 元。

F. 本公司于 2013 年度及 2015 年度收到与“面向智慧交通的车联网高安全性内容保障技术研究与核心产品研发”项目相关的政府补助资金 770,000.00 元,本期将与资产相关的递延收益转入营业外收入 44,699.96 元。

G. 本公司于 2015 年度收到与“城市综合停车收费管理与信息服务应用示范”项目相关的政府补助资金 5,000,000.00 元,其中与资产相关的政府补助为 3,707,312.52 元,本期由递延收益转入营业外收入 2,742,997.84 元。

注③: A. 本公司研发的“深圳市智慧交通车联网工程中心”项目于本期通过政府部门验收,将以前年度收到的与本项目相关的政府补助 654,559.66 元由递延收益转入营业外收入。

B. 本公司研发的“面向智慧交通的停车收费管理与信息服务应用系统研发及示范应用”项目于本期通过政府部门验收,将以前年度收到的与本项目相关的政府补助 850,000.00 元由递延收益转入营业外收入。

C. 本公司研发的“专用短程通信车路通信模块研制”项目于本期通过政府部门验收,将以前年度收到的与本项目相关的政府补助 200,000.00 元由递延收益转入营业外收入。

注④: A. 本公司于本期根据深圳市财政委员会《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科[2012]177 号)及深圳市中小企业服务署《关于 2016 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助计划公示》收到深圳市中小企业服务署拨付的企业改制上市培育项目资助资金 1,000,000.00 元;

B. 本公司于本期根据《关于支持企业提升竞争力的若干措施》(深发[2016]8 号)收到深圳市经济贸易和信息化委员会拨付的重点工业企业扩产增效奖励 1,000,000.00 元;

C. 本公司于本期根据《深圳市科学技术奖励办法》(深府[2012]126号)收到深圳市科技创新委员会拨付的科学技术奖奖金 200,000.00 元;

D. 本公司于本期根据《关于支持企业提升竞争力的若干措施》(深发[2016]8号)收到深圳市市场和质量监督管理委员会拨付的企业知识产权管理规范认证资助 200,000.00 元;

E. 本公司于本期根据《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规[2016]1号)收到深圳市社会保险基金管理局拨付的失业稳岗补贴 330,089.15 元;

F. 本公司于本期根据《关于下达 2016 年度南山区自主创新产业发展专项资金(科技创新分项)第三批资助计划的通知》收到深圳市南山区科技技术局拨付的国内外发明专利申请资助资金 155,000.00 元。

G. 本公司于本期根据广东省财政厅《关于下达 2016 年知识产权工作专项资金(专利申请资助及奖励方向、知识产权工作方向)的通知》(粤财教[2016]81号文)收到 2016 年知识产权工作专项资金 150,000.00 元;

H. 本公司于本期根据《关于下达 2016 年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》(财行[2016]212号)收到深圳市经济贸易和信息化委员会拨付的进口贴息补助 140,737.00 元;

I. 本公司于本期根据《关于下达 2016 年度南山区自主创新产业发展专项资金(科技创新分项)第二批资助计划的通知》收到深圳市南山区科技技术局拨付的广东省知识产权示范企业补助资金 100,000.00 元;

J. 本公司于本期根据深圳市市场和质量监督管理委员会《关于公布 2016 年深圳市第一批专利申请资助周转金拨款名单的通知》收到深圳市市场监督管理局拨付的专利资助款共 66,000.00 元。

2) 2015 年度

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	说明
税收返还	18,128,106.34	与收益相关	注①
递延收益转入	3,376,797.74	与资产有关	注②
	1,983,608.47	与收益相关	注③
其他	2,294,000.00	与收益相关	注④
小计	25,782,512.55		

注①: 系本公司依据税收优惠政策, 确认的软件产品增值税实际税负超过 3%的税收返还。

注②: A. 本公司于 2013 年度及 2014 年度依据《国家发展改革委办公厅关于 2012 年物联网技术研发及产业化专项第一批项目的复函》(发改办高技[2012]2766 号)收到“面向城

市智慧交通物联网应用的 DSRC 设备研发及产业化”项目软硬件设备购置补助款项共 20,400,000.00 元, 2015 年度由递延收益转入营业外收入 2,796,346.31 元。

B. 本公司于 2013 年度收到与“深圳市智慧交通车联网工程中心”项目相关的政府补助资金 2,500,000.00 元, 2015 年将与资产相关的递延收益转入营业外收入 350,507.67 元。

C. 本公司于 2012 年度收到与“基于 DSRC 的智能交通车联网多功能车载智能终端研发及示范应用”项目相关的政府补助资金 600,000.00 元, 2015 年度将与资产相关的递延收益转入营业外收入 95,942.88 元。

D. 本公司于 2012 年度收到与“基于无线感知技术的道路停车管理与服务前端系统研发”项目相关的政府补助资金 1,200,000.00 元, 2015 年度将与资产相关的递延收益转入营业外收入 59,734.44 元。

E. 本公司于 2012 年度收到与“基于专用短程通信 (DSRC) 技术的电子车牌证多车道自由流关键技术研究及核心设备研发”项目相关的政府补助资金 500,000.00 元, 其中与资产相关的政府补助为 260,876.39 元, 2015 年度由递延收益转入营业外收入 49,566.48 元。

F. 本公司于 2013 年度及 2015 年度收到与“面向智慧交通的车联网高安全性内容保障技术研究及核心产品研发”项目相关的政府补助资金 770,000.00 元, 2015 年度将与资产相关的递延收益转入营业外收入 24,699.96 元。

注③: A. 本公司于 2012 年度收到与“基于无线感知技术的道路停车管理与服务前端系统研发”项目于 2015 年度通过政府部门验收, 将以前年度收到的与本项目相关的政府补助 885,608.47 元由递延收益转入营业外收入。

B. 本公司研发的“基于车联网的智能交通信息服务及其示范应用”项目于 2015 年度通过政府部门验收, 将以前年度收到与本项目相关的政府补助 398,000.00 元由递延收益转入营业外收入。

C. 本公司研发的“集成一体化车载通用感知设备的研发”项目于 2015 年度通过政府部门验收, 将以前年度及本期收到与本项目相关的政府补助 300,000.00 元由递延收益转入营业外收入。

D. 本公司研发的“带无线定位功能的 ETC 路侧读写器研发及产业化”项目于 2015 年度通过政府部门验收, 将以前年度收到与本项目相关的政府补助 200,000.00 元由递延收益转入营业外收入。

E. 本公司之子公司广东华信金溢信息技术有限公司研发的“基于物联网的智能档案管理系统的關鍵技术研发及示范应用”项目于 2015 年度通过政府部门验收, 将以前年度收到

与本项目相关的政府补助 200,000.00 元由递延收益转入营业外收入。

注④：A. 本公司于 2015 年度根据深圳市南山区经济促进局、深圳市南山区财政局《关于发放 2015 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金(经济促进局第三批)的通知》(深南经[2015]3 号)收到深圳市南山区财政局拨付的企业上市融资奖励资金 1,400,000.00 元；

B. 本公司于 2015 年度根据深圳市财政委员会《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科[2012]177 号)及深圳市中小企业服务署《关于 2015 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助计划公示》收到深圳市中小企业服务署拨付的企业改制上市培育项目资助资金 451,500.00 元；

C. 本公司和子公司伟龙金溢科技(深圳)有限公司于 2015 年度根据深圳市市场和质量管理监督管理委员会《关于公布 2015 年深圳市第一批专利申请资助周转金拨款名单的通知》收到深圳市市场监督管理局拨付的专利资助款共 154,000.00 元；

D. 本公司于 2015 年度根据深圳市南山区科技创新局、深圳南山区财政局《关于下达 2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金(科技部分)第三批资助计划的通知》(深南科[2015]44 号)收到深圳市南山区科技创新局拨付的国内外发明专利申请资助资金 88,000.00 元。

3) 2014 年度

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	说明
税收返还	10,768,488.17	与收益相关	注①
递延收益转入	1,147,819.62	与资产有关	注②
	4,481,298.16	与收益相关	注③
其他	860,080.00	与收益相关	
小 计	17,257,685.95		

注①：系本公司及本公司之子公司广州市竞天软件技术有限公司依据税收优惠政策，确认的软件产品增值税实际税负超过 3%的税收返还。

注②：A. 本公司于 2013 年度及 2014 年度依据《国家发展改革委办公厅关于 2012 年物联网技术研发及产业化专项第一批项目的复函》(发改办高技[2012]2766 号)收到“面向城市智慧交通物联网应用的 DSRC 设备研发及产业化”项目软硬件设备购置补助款项共 20,400,000.00 元，2014 年度由递延收益转入营业外收入 890,058.53 元。

B. 本公司于 2012 年度收到与“基于专用短程通信(DSRC)技术的电子车牌证多车道自由流关键技术研究与核心设备研发”项目相关的政府补助资金 500,000.00 元，其中与资产相关的政府补助为 260,876.39 元，2014 年度由递延收益转入营业外收入 37,174.86 元；本项

目于 2014 年 7 月通过政府部门验收,将其中与收益相关的政府补助 239,123.61 元转入营业外收入。

C. 本公司于 2013 年度收到与“深圳市智慧交通车联网工程中心”项目相关的政府补助资金 2,500,000.00 元,2014 年度将与资产相关的递延收益转入营业外收入 109,938.75 元。

D. 本公司于 2012 年度收到与“基于 DSRC 的智能交通车联网多功能车载智能终端研发及示范应用”项目相关的政府补助资金 600,000.00 元,2014 年度将与资产相关的递延收益转入营业外收入 55,555.00 元。

E. 本公司于 2012 年度收到与“基于无线感知技术的道路停车管理与服务前端系统研发”项目相关的政府补助资金 1,200,000.00 元,2014 年度将与资产相关的递延收益转入营业外收入 44,800.83 元。

F. 本公司于 2013 年度收到与“面向智慧交通的车联网高安全性内容保障技术研究与核心产品研发”项目相关的政府补助资金 600,000.00 元,2014 年度将与资产相关的递延收益转入营业外收入 10,291.65 元。

注③: A. 本公司于 2012 年度收到与“基于专用短程通信(DSRC)技术的电子车牌证多车道自由流关键技术研究及核心设备研发”项目相关的政府补助资金 500,000.00 元,其中与资产相关的政府补助为 239,123.61 元,本项目于 2014 年 7 月通过政府部门验收,将其由递延收益转入营业外收入。

B. 本公司研发的“面向智慧城市的车联网通信平台及自由流关键技术研究及核心产品研发”项目于 2014 年通过政府部门验收,将以前年度收到与本项目相关的政府补助 1,842,174.55 元由递延收益转入营业外收入。

C. 本公司研发的“面向智慧城市的智能交通车路感知网络管理平台及自由流技术研究与核心产品开发”项目于 2014 年通过政府部门验收,将以前年度收到与本项目相关的政府补助 2,400,000.00 元由递延收益转入营业外收入。

8. 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	104,742.98	37,136.74	304,454.13
其中: 固定资产处置损失	104,742.98	37,136.74	304,454.13
对外捐赠	490,000.00	579,000.00	640,000.00
其他	568,577.00	10,026.38	201,744.10
合 计	1,163,319.98	626,163.12	1,146,198.23

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	18,036,483.07	21,883,158.94	13,261,624.74
递延所得税费用	-446,987.94	-806,272.68	-4,458,271.36
合 计	17,589,495.13	21,076,886.26	8,803,353.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	137,557,268.39	159,666,126.92	63,911,846.51
按母公司税率计算的所得税费用	20,633,590.26	23,949,919.04	9,586,776.98
子公司适用不同税率的影响	-876,650.76	-578,713.34	-925,511.41
调整以前期间所得税的影响			771,080.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	300,483.63	291,801.43	194,487.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-72,278.44	
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	2,213,076.74	1,476,745.93	2,345,233.41
研发费加计扣除的影响	-4,681,004.74	-3,990,588.36	-3,168,713.14
所得税费用	17,589,495.13	21,076,886.26	8,803,353.38

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	3,598,477.55	8,514,000.00	18,660,080.00
收回受限资金	7,433,006.38		1,680,000.00
银行存款利息	2,378,157.38	1,418,150.61	807,085.15
收回押金保证金	1,326,558.27		
其他	1,958,893.46	1,606,662.97	560,248.80
合 计	16,695,093.04	11,538,813.58	21,707,413.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
付现费用	78,776,998.33	107,593,754.86	72,583,165.53
捐赠支出	490,000.00	597,000.00	640,000.00
支付银行承兑汇票保证金		8,500,926.66	925,897.18
其他及往来款项	1,329,446.37	1,995,742.88	651,667.73
合 计	80,596,444.70	118,687,424.40	74,800,730.44

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	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	119,967,773.26	138,589,240.66	55,108,493.13
加: 资产减值准备	12,233,052.86	9,762,027.37	10,473,733.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,235,039.34	8,991,381.26	6,405,720.16
无形资产摊销	1,706,424.56	1,370,625.73	911,639.78
长期待摊费用摊销	2,495,444.76	2,799,311.11	2,172,100.52
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)	104,666.10	34,391.85	219,347.25
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)	909,866.29	391,621.91	539,906.54
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-446,987.94	-806,272.68	-4,458,271.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	315,148.95	-65,235,889.03	-15,630,514.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,560,787.19	-52,855,702.18	-42,863,734.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-122,704,043.44	285,945,110.96	75,747,872.76
其他			
经营活动产生的现金流量净额	19,255,597.55	328,985,846.96	88,626,293.00
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	337,771,695.61	419,201,621.72	167,763,102.27
减: 现金的期初余额	419,201,621.72	167,763,102.27	111,133,049.51
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	-81,429,926.11	251,438,519.45	56,630,052.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1) 现金	337,771,695.61	419,201,621.72	167,763,102.27
其中: 库存现金			

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
可随时用于支付的银行存款	337, 771, 695. 61	419, 201, 621. 72	167, 763, 102. 27
可随时用于支付的其他货币资金			
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	337, 771, 695. 61	419, 201, 621. 72	167, 763, 102. 27

(3) 现金流量表补充资料的说明

2014 年末其他货币资金 9,913,976.43 元、2015 年末其他货币资金 18,414,903.09 元和 2016 年末其他货币资金 10,981,896.71 元系存出的银行承兑汇票保证金和保函保证金，使用受限，不属于现金及现金等价物。

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,981,896.71	存出的银行承兑汇票保证金和保函保证金
合 计	10,981,896.71	

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
2015 年度				
佛山金溢科技有限公司	新设	2015.3.18	20,000,000.00	100.00
无锡金溢科技有限公司	新设	2015.11.6	2,000,000.00	100.00

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2015 年度				
广州市竞天软件技术有限公司	注销	2015.5.14	1,788,585.71	244,671.10

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市竞天软件技术有限公司	广州市	广州市	软件业	100.00		设立
北京中交金溢科技有限公司	北京市	北京市	制造业	100.00		设立
青岛金溢科技有限公司	青岛市	青岛市	制造业	100.00		设立
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	制造业	60.00		设立
广东华信金溢信息技术有限公司	东莞市	东莞市	制造业	71.00		非同一控制下合并
佛山金溢科技有限公司	佛山市	佛山市	制造业	100.00		设立
无锡金溢科技有限公司	无锡市	无锡市	制造业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	报告期归属于少数股东的损益		
		2016 年度	2015 年度	2014 年度
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	40.00	-1,521,869.64	-342,935.36	-1,980,293.18
北京中交金溢科技有限公司	40.00			-365,577.11
广东华信金溢信息技术有限公司	29.00	-153,171.96	-765,914.86	-338,138.56

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			期末少数股东权益余额
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	
伟龙金溢科技(深圳)有限公司				-1,629,469.24
北京中交金溢科技有限公司				
广东华信金溢信息技术有限公司				-2,012,902.61

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	11,895,592.13	216,288.14	12,111,880.27	16,185,553.37		16,185,553.37
广东华信金溢信息技术有限公司	236,479.44		236,479.44	6,784,322.88	393,200.00	7,177,522.88

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	13,304,122.91	261,798.76	13,565,921.67	13,834,920.68		13,834,920.68
广东华信金溢信息技术有限公司	1,281,778.46	366,188.50	1,647,966.96	7,667,631.22	393,200.00	8,060,831.22

(2) 损益和现金流量情况

1) 2016 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	12,352,886.31	-3,804,674.09	-3,804,674.09	-1,777,807.19
广东华信金溢信息技术有限公司	18,755.75	-528,179.18	-528,179.18	-878,667.54

2) 2015 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	14,120,119.33	-857,338.39	-857,338.39	4,682,720.96
广东华信金溢信息技术有限公司	4,242,201.13	-2,641,085.70	-2,641,085.70	-4,787,984.25

3) 2014 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
伟龙金溢科技(深圳)有限公司	10,402,408.29	-4,950,732.95	-4,950,732.95	-2,784,775.35
广东华信金溢信息技术有限公司	23,871,350.35	-1,165,995.04	-1,165,995.04	5,834,164.60
北京中交金溢科技有限公司	894,349.37	-1,353,154.79	-1,353,154.79	-2,268,997.42

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2014 年度			
北京中交金溢科技有限公司	2014 年 8 月	60.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2014 年度
	北京中交金溢科技有限公司
购买成本对价	
现金	1,440,000.00
购买成本对价合计	1,440,000.00

项 目	2014 年度
	北京中交金溢科技有限公司
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	372,515.82
差额	1,067,484.18
其中：调整资本公积	1,067,484.18

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款 36.04% (2015 年 12 月 31 日：33.68%；2014 年 12 月 31 日：32.08%) 源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	417,800.00				417,800.00
小 计	417,800.00				417,800.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	515,740.00				515,740.00
小 计	515,740.00				515,740.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险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。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	61,647,211.87	61,647,211.87	61,647,211.87		
应付账款	134,528,834.18	134,528,834.18	134,528,834.18		
其他应付款	33,335,551.47	33,335,551.47	33,335,551.47		
小 计	229,511,597.52	229,511,597.52	229,511,597.52		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	20,000,000.00	20,915,795.84	20,915,795.84		
应付票据	97,156,780.06	97,156,780.06	97,156,780.06		
应付账款	172,295,522.71	172,295,522.71	172,295,522.71		
其他应付款	31,197,924.31	31,197,924.31	31,197,924.31		
小 计	320,650,227.08	321,566,022.92	321,566,022.92		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司的市场风险主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款(2015年12月31日：人民币20,000,000.00元；2014年12月31日：人民币10,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

本公司股东罗瑞发、刘咏平、杨成、王明宽、李娜和李朝莉为一致行动人，罗瑞发等一致行动人直接持有本公司 48.94%的股权，罗瑞发通过其控制的深圳市敏行电子有限公司间接持有本公司 26.73%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
WEI LONG ELECTRONICS ENGINEERING PTE LTD	子公司伟龙金溢科技(深圳)有限公司之少数股东
甘云龙	监事
蔡福春	副总经理
刘咏平	副总经理
钟勇	监事
郑映虹	董事、董秘
杨成	董事、副总经理

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
WEI LONG ELECTRONICS ENGINEERING PTE LTD	出售商品	6,241,550.00	9,355,500.00	6,525,404.26

2. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	935.91 万元	1,194.44 万元	733.53 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	WEI LONG ELECTRONICS ENGINEERING			644,000.00	32,200.00
小 计				644,000.00	32,200.00

(续上表)

项目名称	关联方	2014.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	WEI LONG ELECTRONICS ENGINEERING	644,000.00	32,200.00
小 计		644,000.00	32,200.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
预收账款				
	WEI LONG ELECTRONICS ENGINEERING	1,250,000.00		
小计		1,250,000.00		
其他应付款				
	王明宽			38,547.80
	郑映虹			15,881.57
	甘云龙			387.10
	蔡福春			52,237.80
	刘咏平			3,327.80
	钟勇			21,344.00
	杨成			1,344.00
小 计				133,070.07

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(二) 报告分部的财务信息

1. 2016 年度

项 目	ETC 及相关业务	RFID 业务	分部间抵消	合 计
主营业务收入	660,262,848.56			660,262,848.56
主营业务成本	350,395,252.87			350,395,252.87
资产总额	857,120,221.71	236,479.44	13,447,037.03	843,909,664.12
负债总额	420,017,753.48	7,177,522.88	6,347,037.03	420,848,239.33

2. 2015 年度

项 目	ETC 及相关业务	RFID 业务	分部间抵消	合 计
主营业务收入	749,469,096.81	887,883.80		750,356,980.61
主营业务成本	375,050,944.83	407,418.42		375,458,363.25
资产总额	922,008,120.97	1,647,966.96	14,158,526.41	909,497,561.52
负债总额	561,346,398.80	8,060,831.22	7,058,526.41	562,348,703.61

3. 2014 年度

项 目	ETC 及相关业务	RFID 业务	分部间抵消	合 计
主营业务收入	401,989,966.82	23,213,606.25		425,203,573.07
主营业务成本	185,403,902.04	7,743,338.71		193,147,240.75
资产总额	513,836,742.06	12,385,179.59	18,147,338.72	508,074,582.93
负债总额	254,594,552.63	16,156,958.15	11,047,338.72	259,704,172.06

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	258,756,714.63	99.43	223,103,352.96	13.40	223,103,352.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,470,500.00	0.57	1,470,500.00	100.00	
合 计	260,227,214.63	100.00	37,123,861.67	13.88	223,103,352.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	248,928,943.06	99.41	27,295,797.21	10.97	221,633,145.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,470,500.00	0.59	1,470,500.00	100.00	
合 计	250,399,443.06	100.00	28,766,297.21	11.49	221,633,145.85

2) 组合中, 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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,718,771.94	6,335,938.60	5.00	145,421,601.10	7,271,080.07	5.00
1-2 年	31,543,219.31	3,154,321.93	10.00	22,505,817.52	2,250,581.75	10.00
2-3 年	11,854,684.84	3,556,405.45	30.00	7,434,890.75	2,230,467.23	30.00
3-4 年	6,221,877.25	3,110,938.63	50.00	3,494,363.08	1,747,181.54	50.00
4-5 年	2,891,713.08	2,313,370.46	80.00	1,730,485.00	1,384,388.00	80.00
5 年以上	2,002,277.70	2,002,277.70	100.00	324,800.00	324,800.00	100.00
小 计	181,232,544.12	20,473,252.77	11.30	180,911,957.45	15,208,498.59	8.41

3) 组合中, 采用质保金组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
质保期以内	40,980,294.59	4,098,029.46	10.00	37,503,395.55	3,750,339.55	10.00
超质保期 1 年以内	6,387,341.11	3,193,670.56	50.00	3,264,512.15	1,632,256.08	50.00
超质保期 1 年以上	7,888,408.88	7,888,408.88	100.00	6,704,702.99	6,704,702.99	100.00
小 计	55,256,044.58	15,180,108.90	27.47	47,472,610.69	12,087,298.62	25.46

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	1,470,500.00	1,470,500.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,470,500.00	1,470,500.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,357,564.46 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
河北冀翔通电子科技有限公司	28,852,665.85	11.09	2,000,200.09
河南省视博电子股份有限公司	20,422,660.00	7.85	1,656,950.73
辽宁省高速公路管理局	14,308,374.60	5.50	1,214,406.82
中国农业银行股份有限公司广东省分行	12,021,880.00	4.62	694,805.15
徽商银行股份有限公司	11,840,000.00	4.55	592,000.00
小 计	87,445,580.45	33.61	6,158,362.79

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,575,400.54	100.00	806,200.92	1.99	39,769,199.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	40,575,400.54	100.00	806,200.92	1.99	39,769,199.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,996,932.66	100.00	663,202.03	5.10	12,333,730.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,996,932.66	100.00	663,202.03	5.10	12,333,730.63

2) 组合中, 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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,921,913.68	246,095.68	5.00	6,635,280.15	331,764.00	5.00
1-2 年	2,040,032.22	204,003.22	10.00	844,867.67	84,486.77	10.00
2-3 年	526,878.40	158,063.52	30.00	358,422.85	107,526.86	30.00
3-4 年	37,691.00	18,845.50	50.00	105,200.00	52,600.00	50.00
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00	96,343.00	77,074.40	80.00
5 年以上	99,193.00	99,193.00	100.00	9,750.00	9,750.00	100.00
小 计	7,725,708.30	806,200.92	10.44	8,049,863.67	663,202.03	8.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 142,998.89 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,245,857.43	6,478,473.20
关联方资金往来	32,849,692.24	4,947,068.99
代缴社保及公积金	712,950.31	667,318.98
其他	1,766,900.56	904,071.49
合 计	40,575,400.54	12,996,932.66

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
青岛金溢科技有限公司	拆借款	31,483,179.54	1 年以内	77.59	
力合科创集团有限公司	押金保证金	317,728.11	1 年以内	2.28	76,632.01
		607,456.07	1-2 年		

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
佛山金溢科技有限公司	拆借款	810,000.00	1年以内	2.00	
云南省公路开发投资有限 责任公司高速公路运营管理 中心	押金保证金	400,000.00	1-2年	1.98	160,000.00
		400,000.00	2-3年		
福建省招标采购集团有限 公司	押金保证金	550,000.00	1年以内	1.36	27,500.00
北京科海达科技有限公司	押金保证金	550,000.00	1年以内	1.36	27,500.00
小 计		35,118,363.72		86.57	291,632.01

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	68,700,000.00		68,700,000.00	66,700,000.00		66,700,000.00
合 计	68,700,000.00		68,700,000.00	66,700,000.00		66,700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
青岛金溢科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
广东华信金溢信息技术 有限公司	7,100,000.00			7,100,000.00
伟龙金溢科技(深圳)有 限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
北京中交金溢科技有限 公司	3,600,000.00			3,600,000.00
无锡金溢科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
佛山金溢科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
小 计	66,700,000.00	2,000,000.00		68,700,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	655,063,779.26	350,841,932.34
其他业务收入	8,232,825.38	6,852,679.31
合 计	663,296,604.64	357,694,611.65

(续上表)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	741,491,440.11	374,498,306.02	406,463,153.38	194,965,432.12
其他业务收入	776,679.27	8,282,773.53	2,218,227.11	2,848,572.64
合 计	742,268,119.38	382,781,079.55	408,681,380.49	197,814,004.76

2. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		4,472,085.68	
合 计		4,472,085.68	

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	31.96	45.14	27.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.36	42.77	25.62

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.38	1.58	0.70	1.38	1.58	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27	1.50	0.65	1.27	1.50	0.65

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	121,642,814.86	139,698,090.88	57,792,501.98
非经常性损益	B	9,918,749.37	7,341,102.43	4,645,495.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	111,724,065.49	132,356,988.45	53,147,006.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	349,169,208.41	249,197,117.53	176,023,698.73

项 目		序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E			20,948,401.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			3.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	44,140,000.00	22,070,000.00	4,500,000.00
				17,656,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8.00	6.00	6.00
				1.00	
其他	收购少数股权过程中，新取得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	I1			-1,067,484.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			5.00
报告期月份数		K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	380,563,949.17	309,482,496.30	207,462,264.90
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	31.96%	45.14%	27.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	29.36%	42.77%	25.62%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	121,642,814.86	139,698,090.88	57,792,501.98
非经常性损益	B	9,918,749.37	7,341,102.43	4,645,495.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	111,724,065.49	132,356,988.45	53,147,006.96
期初股份总数	D	88,280,000.00	88,280,000.00	80,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			8,280,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			3.00
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	88,280,000.00	88,280,000.00	82,070,000.00

项 目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
基本每股收益	M=A/L	1.38	1.58	0.70
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.27	1.50	0.65

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 2016 年期末数较 2015 年期末数变动幅度达 30% 以上的主要报表项目分析如下：

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	变动幅度(%)	注
在建工程	40,645,354.95	16,748,713.04	142.68	1)
应付票据	61,647,211.87	97,156,780.06	-36.55	2)

注：1) 在建工程 2016 年期末数较 2015 年期末数增加主要系子公司青岛金溢科技有限公司生产基地建设投入增加所致；

2) 应付票据 2016 年期末数较 2015 年期末数减少主要系本期增加以银行转账方式支付货款所致。

(2) 2015 年期末数较 2014 年期末数变动幅度达 30% 以上的主要报表项目分析如下：

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	变动幅度(%)	注
货币资金	437,616,524.81	177,677,078.70	146.30	1)
存货	128,307,973.19	66,665,071.97	92.47	2)
在建工程	16,748,713.04	1,185,036.00	1,313.35	3)
无形资产	38,279,414.00	17,884,230.13	114.04	4)
应付票据	97,156,780.06	36,410,035.86	166.84	5)
应付账款	172,295,522.71	98,063,353.54	75.70	6)
预收账款	125,845,172.06	18,441,320.46	582.41	7)
应付职工薪酬	41,058,139.26	27,626,816.37	48.62	8)
应交税费	44,195,782.46	18,239,391.20	142.31	9)

注：1) 货币资金 2015 年期末数较 2014 年期末数增加主要系本公司 2015 年经营活动现金净流入增加所致；

2) 存货 2015 年期末数较 2014 年期末数增加主要系本公司销售增加及提前备货所致；

3) 在建工程 2015 年期末数较 2014 年期末数增加主要系本公司之子公司青岛金溢科技有限公司生产基地开工建设所致；

4) 无形资产 2015 年期末数较 2014 年期末数增加主要系本公司之子公司佛山金溢科技

有限公司取得土地使用权所致；

5) 应付票据 2015 年期末数较 2014 年期末数增加主要系本公司采用银行承兑汇票方式结算货款增加所致；

6) 应付账款 2015 年期末数较 2014 年期末数增加主要因销售增加导致采购增加所致；

7) 预收款项 2015 年期末数较 2014 年期末数增加主要因受市场需求增加影响，客户提前付款所致；

8) 应付职工薪酬期末数较 2014 年期末数增加主要因经营业绩增长，期末计提奖金增加所致；

9) 应交税费期末数较 2014 年期末数增加主要因本期销售增加及预收账款增加所致。

(3) 2014 年期末数较 2013 年期末数变动幅度达 30% 以上的主要报表项目分析如下：

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31	变动幅度 (%)	注
货币资金	177, 677, 078. 70	121, 801, 128. 76	45. 87	1)
应收账款	167, 706, 302. 60	122, 589, 625. 82	36. 80	2)
无形资产	17, 884, 230. 13	1, 681, 441. 53	963. 62	3)
其他非流动资产		13, 893, 938. 18	-100. 00	4)
应付账款	98, 063, 353. 54	57, 240, 818. 52	71. 32	5)
应交税费	18, 239, 391. 20	11, 047, 018. 89	65. 11	6)
递延收益	28, 397, 724. 10	16, 226, 841. 88	75. 00	7)

注：1) 货币资金 2014 年期末数较 2013 年期末数增加主要系本公司经营活动现金流净流入增加及股东以货币资金增资所致；

2) 应收账款 2014 年期末数较 2013 年期末数增加主要系本公司 2014 年度营业收入增加所致；

3) 无形资产 2014 年期末数较 2013 年期末数增加主要系本公司之子公司青岛金溢科技有限公司取得土地使用权所致；

4) 其他非流动资产 2014 年期末数较 2013 年期末数减少主要系本公司之子公司青岛金溢科技有限公司将以前年度预付的土地款及税费转入无形资产所致；

5) 应付账款 2014 年期末数较 2013 年期末数增加主要系因销售增加导致采购增加所致；

6) 应交税费 2014 年期末数较 2013 年期末数增加主要系销售增加及收到的政府补助增加，从而应交增值税和企业所得税增加所致；

7) 递延收益 2014 年期末数较 2013 年期末数增加主要系 2014 年度收到的政府补助资金增加所致。

2. 利润表项目

(1) 2016 年度发生额较 2015 年度发生额无变动幅度达 30% 以上的主要报表项目。

(2) 2015 年度发生额较 2014 年度发生额变动幅度达 30% 以上的主要报表项目分析如下:

项 目	2015 年度	2014 年度	变动幅度 (%)	注
营业收入	752,064,473.55	427,497,411.20	75.92	1)
营业成本	381,264,469.03	195,995,813.39	94.53	2)
销售费用	83,939,832.97	52,461,415.34	60.00	3)
营业外收入	27,449,914.22	17,509,980.12	56.77	4)
所得税费用	21,076,886.26	8,803,353.38	139.42	5)

1) 营业收入 2015 年发生额较 2014 年发生额增加主要系政府推行 ETC 全国联网引起销售增加所致;

2) 营业成本 2015 年发生额较 2014 年发生额增加主要系销售增加引起成本增加所致;

3) 销售费用 2015 年发生额较 2014 年发生额增加主要系本公司 2015 年度销售增加引起服务费及销售人工成本增加所致;

4) 营业外收入 2015 年发生额较 2014 年发生额增加主要系本公司 2015 年度软件销售增加,相应增值税返还增加所致;

5) 所得税费用 2015 年发生额较 2014 年发生额增加主要系本公司 2015 年度销售增加,相应营业利润增加所致。

(3) 2014 年度发生额较 2013 年度发生额变动幅度达 30% 以上的主要报表项目分析如下:

项 目	2014 年度	2013 年度	变动幅度 (%)	注
销售费用	52,461,415.34	39,161,116.57	33.96	1)
管理费用	116,752,850.24	84,792,411.22	37.69	2)
资产减值损失	10,473,733.34	7,711,712.87	35.82	3)

1) 销售费用 2014 年发生额较 2013 年发生额增加主要系本公司 2014 年度增大营销力度,相应服务费及销售人工成本增加所致;

2) 管理费用 2014 年发生额较 2013 年发生额增加主要系本公司 2014 年度研发项目增加,相应研发费用增加,及因 2014 年度业绩增加相应奖金增加所致;

3) 资产减值损失 2014 年发生额较 2013 年发生额增加主要系本公司期末应收款项增加,导致计提的坏账准备增加所致。



证书序号: NO. 025940

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》。

发证机关
2016年 11月 16日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

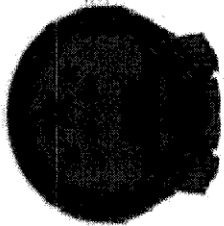
名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先
办公场所: 杭州市马浜路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 33000001
注册资本(出资额): 人民币7990万元
批准设立文号: 浙财会(2011)25号
批准设立日期: 2011年6月28日



仅为深圳市金溢科技股份有限公司工...提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其它用途, 亦不得向第三方传递或披露。

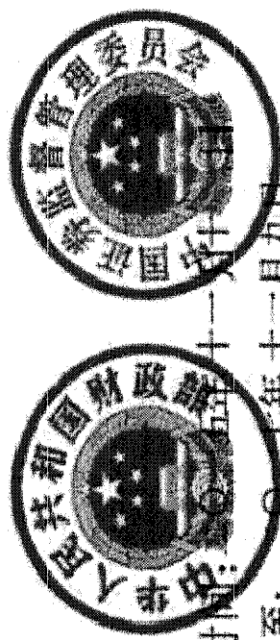


证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

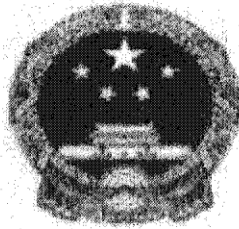
首席合伙人：胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一〇年十一月九日



仅为深圳市金溢科技股份有限公司申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于申报之目的。本会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

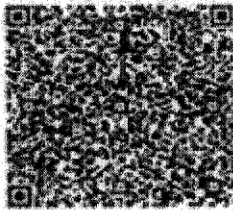
主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

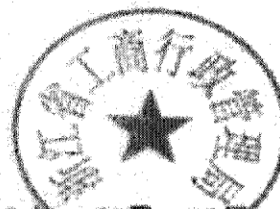
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2016年 08月 29日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址：<http://gsxt.zj.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



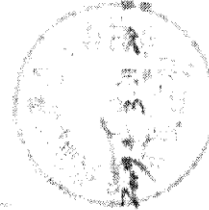
仅为深圳市金溢科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

366



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 张伟峰

性别 男

出生日期 1970-09-21

工作单位 北京信德会计师事务所有限公司

身份证号 230104700921261



440300310019

北京信德会计师事务所

正

九

五

一

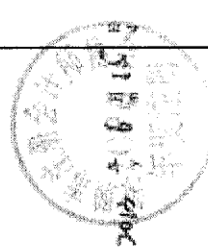
九

五

仅为深圳市金溢科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于（特殊普通合伙）中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

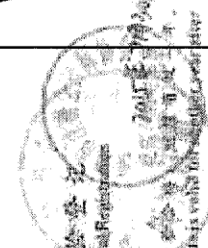
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.



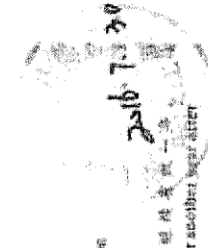
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

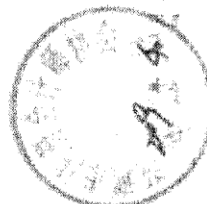
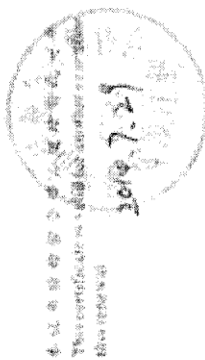
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016.06.01



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名 赵国梁
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-07-10
Date of birth
工作单位 元信德会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit
身份证号码 220603198107101101
Identity card No.

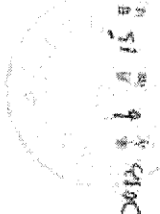


注册号 110005490001
注册地 深圳市注册会计师协会
注册日期 2007 年 12 月 03 日
发证日期 2007 年 12 月 03 日

仅为深圳市金溢科技股份有限公司IPO申报报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用(特殊普通合伙)是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

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.



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.



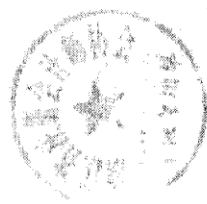
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.



2013.07.01



关于本所使用电子公章的情况说明

根据浙江省工商行政管理局的相关要求，本所在出具的业务报告及其他相关文件中使用了电子公章。现将相关情况说明如下：

一、本所按照财政部《会计师事务所分所管理暂行办法》（财会〔2010〕2号）相关要求，在统一品牌和发展战略的基础上，在总分所管理上切实做到了实质性统一；同时依据《中华人民共和国电子签名法》及政府部门有关规定，在特定情形下使用了电子公章。

二、一家规范机构不可能拥有两枚实物公章。电子公章与实物公章具有相同法律效力，本所承诺对本所签署的电子公章均依法承担相应法律责任。

三、本所的电子公章样式如下：



四、本说明有效期限为：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年一月一日