



帝源新材

NEEQ : 837340

深圳市帝源新材料科技股份有限公司

Shenzhen Di Yuan New Material Technology Co.,Ltd

年度报告

—2016—

# 公司年度大事记

一、2016年5月18日，深圳市帝源新材料科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。证券简称：帝源新材；证券代码：837340；转让方式：协议转让。

二、本报告期内，深圳市帝源新材料科技股份有限公司新增1项发明专利和4项实用新型专利，累计共取得18项专利，其中发明专利5项，实用新型专利13项。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示.....</b>	<b>5</b>
<b>第二节 公司概况.....</b>	<b>8</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要.....</b>	<b>10</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析.....</b>	<b>12</b>
<b>第五节 重要事项.....</b>	<b>20</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况.....</b>	<b>23</b>
<b>第七节 融资及分配情况.....</b>	<b>25</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....</b>	<b>26</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制.....</b>	<b>29</b>
<b>第十节 财务报告.....</b>	<b>33</b>

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、帝源新材	指	深圳市帝源新材料科技股份有限公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	深圳市帝源新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市帝源新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市帝源新材料科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	深圳市帝源新材料科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	深圳市帝源新材料科技股份有限公司章程
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
证监会	指	中国证券监督管理委员会
琦富瑞电子	指	深圳琦富瑞电子有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中审亚太会计师事务所会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、政策法规变动的风险	公司的主营业务是新型塑料的研发、生产、销售和技术服务,主要产品包括阻燃料、耐候料、增强增韧料和环保耐用料等产品。近年来,针对公司所处及其相关行业,国家已出台多项相关支持性产业政策。同时,国内外政府的环保要求越来越严格,对塑料制品的各种环保标准越来越高,导致改性塑料生产企业支付的生产成本持续上涨。各国政府对改性塑料制品的卤素、铅等污染物含量,燃烧发烟量、有害气体生产量等指标要求的提高,势必会增加改性塑料企业的生产成本,加速企业的整合,提高行业的准入门槛。
2、行业竞争加剧的风险	公司所处电缆料行业集中度不高,国内中小型生产企业众多,竞争较激烈。虽然公司近年来快速发展,经营规模不断扩大,但由于资本实力并不十分雄厚,研发实力还有待提高,如果行业景气度下降导致经营环境发生较大的不利变化,将引发行业竞争进一步加剧,行业的利润空间受到挤压,对公司生产经营带来不利影响。另外,与国外电缆料生产企业相比,国内线缆生产企业在技术研发、管理等方面存在一定的差距。中国经济的快速发展、旺盛的市场需求和较低的制造成本吸引了国际大型电缆料生产企业进入国内市场,加剧了行业竞争。目前世界排名前列的电缆料制造商北欧化工、韩华等均已在我国设立企业,它们凭借资金及技术优势与国内企业争夺市场份额,进一步降低国内企业的盈利水平。
3、主要原材料供应和价格波动的风险	公司主要原材料为 PVC(聚氯乙烯树脂)、DINP(邻苯二甲酸二异壬酯)、DOTP(对苯二甲酸二辛酯)等基础材料。公司生产成本中,基础材料占比较高,因此其价格波动对公司产品影响较为直接。由于国内基础化工材料供应商主要为大型石化企业,其价格存在一定垄断性,如果原材料供应商大幅提高产品价格,将会对公司产品的生产成本产生较大影响,进而影响公司的盈利能力和业绩水平。
4、技术研发风险	我国电缆料生产企业资金实力普遍不强,研发投入远远落后于国际领先企业。尤其在技术要求较高的高压、超高压电缆料研究领域,多数高端产品依赖于进口。公司自成立以来,以自主创新推动产品更新,凭借研发能力满足客户特定需求,在国内市场上形成了一定的竞争地位及优势。如果公司未来研发投入下降或者核心技术人员流失导致在技术开发和产品升级等方面落后于同行业其他企业,公司的竞争力将会下降,持续发展将受到不利影响。
5、关联交易风险	关联销售金额较大,关联方琦富瑞电子 2016 年为公司第一大客户,销售占比达到 18.92%。公司已在积极拓展新客户。公司与琦富瑞电子在报告期内发生的销售合同定价按照公平交易的原则进行,不存在利益输送或潜在利益输送的情形,亦不存在重大依赖的情形。若未来发生的关联交易定价不合理,则可能导致企业

	资产损失或中小股东权益受损, 公司存在关联交易风险。
6、税收优惠政策变化的风险	2011年2月23日, 公司取得了深圳市科技工贸和信息化委员会、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合颁发的证书编号为GR201144200261的《高新技术企业证书》, 认定有效期为三年。2014年7月24日, 公司通过高新技术企业资格复审, 取得由深圳市科创委、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合颁发的证书编号为GR201444200065的《高新技术企业证书》, 有效期三年。据此, 根据高新技术企业所得税优惠政策, 公司所得税税率为15%。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化, 公司将不再享受相关税收优惠, 将对公司经营业绩产生一定影响。
7、公司内部控制风险	公司于2015年12月9日由深圳市帝源新材料科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后, 建立健全了法人治理结构, 完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是, 由于股份公司成立的时间较短, 各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验, 公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善; 同时, 随着公司的快速发展, 经营规模不断扩大, 对公司治理将会提出更高的要求。因此, 公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要, 而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

本期“部分机器设备被抵押的风险”发生变化, 已经解除。

2015年3月17日, 公司与供应商中山联成化学工业有限公司和珠海联成化学工业有限公司签署合同编号为X9306150024A的《最高额抵押合同》, 合同约定“公司以部分生产经营设备为公司与上述两位供应商连续交易形成的应收货款做担保, 债权最高额度为130万元”。2016年4月2日, 公司与上述供应商解除前述担保, 并已于2016年4月7日在深圳市市场监督管理局办理完毕解除担保的注销手续。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	深圳市帝源新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Diyuan New Material Technology Co., Ltd
证券简称	帝源新材
证券代码	837340
法定代表人	熊陶
注册地址	广东省深圳市光明新区公明办事处合水口社区下朗工业区第三十七栋 1、2 楼
办公地址	广东省深圳市光明新区公明办事处合水口社区下朗工业区第三十七栋 1、2 楼
主办券商	民生证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16 层-18 层
会计师事务所	中审亚太会计师事务所
签字注册会计师姓名	杨鸿飞、陈刚
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王凡
电话	0755-29860782
传真	0755-29860765
电子邮箱	infoz@szdiyuan.com
公司网址	<a href="http://www.szdiyuan.com">http://www.szdiyuan.com</a>
联系地址及邮政编码	广东省深圳市光明新区公明办事处合水口社区下朗工业区第三十七栋 1、2 楼, 邮政编码:518106
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	公司主营业务是新型塑料材料的研发、生产、销售和技术服务, 主要产品包括阻燃料、耐候料、增强增韧料和环保耐用料等产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	15,000,000
做市商数量	0
控股股东	熊陶



实际控制人	熊陶
-------	----

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914403006685263877	否
税务登记证号码	440300668526387	否
组织机构代码	914403006685263877	否

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	68,444,168.02	67,388,311.74	1.57%
毛利率	19.25%	20.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,520,495.25	4,308,858.90	-18.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,627,587.97	3,530,258.87	-25.57%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.85%	27.25%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.32%	22.33%	-
基本每股收益	0.23	0.29	-20.69%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	33,952,690.96	31,019,869.71	9.45%
负债总计	12,465,909.99	13,053,583.99	-4.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,486,780.97	17,966,285.72	19.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.20	19.17%
资产负债率	36.72%	42.08%	-
流动比率	2.61	2.24	-
利息保障倍数	-	23.88	-

本报告期内没有产生利息。

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-445,455.14	6,349,026.90	-
应收账款周转率	3.53	3.77	-
存货周转率	14.94	14.94	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.45%	-1.13%	-
营业收入增长率	1.57%	2.10%	-
净利润增长率	-18.30%	332.21%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,037,569.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,909.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,050,479.15</b>
所得税影响数	157,571.87
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>892,907.28</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

本公司是一家专业从事改性塑料材料开发和生产的国家高新技术企业。公司主要产品包括阻燃料、耐候料、增强增韧料和环保耐用料等系列产品，被广泛应用于电线电缆、电子电气、家用电器等领域。凭借自身的研发实力和多年的技术积累，公司拥有 5 项发明专利、13 项实用新型专利和多项非专利技术，上述专利和非专利技术可用于聚氯乙烯电缆料等产品，达到提高产品质量和降低成本的目的。公司产品应用领域非常广泛，是未来塑料行业的发展趋势。

本公司生产的改性塑料产品，从下游应用领域分可分为通信数据电缆料、汽车电线料、电源线、建筑安装线和电子线料及特殊用途电线料等，从产品性质分可分为阻燃料、耐候料、增强增韧料、环保耐用料等，公司生产的不同性质产品往往可同时应用于几个领域或同时满足耐热性、绝缘性、耐候性、柔韧性、耐寒性等一项或几项特殊性能。

本公司的研发主要是根据重点客户的需求，为客户定制某类产品的特殊要求进行新产品的开发及现有产品的改进，同时，公司根据对市场的前瞻性判断，在充分市场调研的基础上，确定产品研发及技术改进方向，从而进行新产品、新技术的研发。本公司根据客户上月订单需求数量、库存情况、市场供需状况制定当月采购计划，确定采购数量、品种及价格，由采购部向供应商下订单。本公司主要采用的是以销定产的生产模式。主要客户为电线电缆生产企业，各客户对公司产品的性能要求存在一定差异，因而根据订单要求组织生产。公司生产管理实施标准化的作业模式，保证了产品质量可靠性、稳定性。本公司主要采取直销的模式，目前客户主要为线缆生产企业。公司客户提供满足其需求的高品质电缆料，并提供完善的售后服务，从中获取收入及利润。

本报告期内，公司的商业模式无重大变化，报告期末至披露日商业模式亦无重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

报告期内，公司共实现营业收入 68,444,168.02 元，较去年同期增加 1.57%；营业成本 55,271,912.47 元，较去年同期增加 3.05%；实现净利润 3,520,495.25 元，较去年同期减少 18.30%；经营活动产生的现金流量净额-445,455.14 元，较去年同期减少 107.02%。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 33,952,690.96 元，较去年同期增加 9.45%；总负债 12,465,909.99 元，较去年同期减少 4.50%。

上述指标变动的主要原因是 2016 年下半年，原材料价格出现大幅上涨，直接导致营业成本增加，净利润同比出现一定程度的下滑；本期内期末应收账款增加，导致现金流量净额较去年同期大幅度减少。未来，随着公司客户群的拓展、研发新品的能力不断增加，经营业绩将逐步提升。

本报告期内，公司新增 1 项发明专利和 4 项实用新型专利。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	68,444,168.02	1.57%	-	67,388,311.74	2.56%	-
营业成本	55,271,912.47	3.05%	80.75%	53,635,788.25	-1.30%	79.59%
毛利率	19.25%	-	-	20.41%	-	-
管理费用	6,300,552.02	2.00%	9.21%	6,177,565.99	-21.47%	9.17%
销售费用	3,229,628.51	28.33%	4.72%	2,516,648.92	21.76%	3.73%
财务费用	103,720.33	-78.66%	0.15%	486,032.17	-7.63%	0.72%
营业利润	2,934,201.05	-30.46%	4.29%	4,219,685.12	332.59%	6.26%
营业外收入	1,037,569.56	12.78%	1.52%	920,000.04	323.31%	1.37%
营业外支出	0.00	-100.00%	0.00	4,000.00	0.00	0.01%
净利润	3,520,495.25	-18.30%	5.14%	4,308,858.90	332.21%	6.39%

#### 项目重大变动原因：

1、销售费用：2016 年公司加大了市场开拓力度，新客户拜访不断增加，故销售费用较去年增加了 28.33%。

2、财务费用：2016 年度银行借款全部返还，无银行借款利息支付，承兑贴现减少，贴息相应减少，故财务费用较去年降低 78.66%。

3、营业利润：2016 年下半年主要原材料价格增长导致营业成本涨幅超过营业收入的涨幅，故导致营业利润较去年下降 30.46%。

4、营业外支出：2015 年的营业外支出指的是公司参加了深圳市光明新区城管局组织的公益植树活动，2016 年公司未参加该项活动，所以变动比例为-100%。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	68,413,796.23	55,271,912.47	67,378,055.33	53,635,788.25
其他业务收入	30,371.79	0.00	10,256.41	0.00
合计	68,444,168.02	55,271,912.47	67,388,311.74	53,635,788.25

#### 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
改性塑料	68,413,796.23	99.96%	67,378,055.33	99.98%
其他业务收入	30,371.79	0.04%	10,256.41	0.02%
合计	68,444,168.02	100.00%	67,388,311.74	100.00%

#### 收入构成变动的的原因：

本报告期内，主营业务收入构成基本没有变化。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-445,455.14	6,349,026.90

投资活动产生的现金流量净额	-74,748.53	-190,078.51
筹资活动产生的现金流量净额	-114,103.98	-5,346,335.49

**现金流量分析：**

- 1、2016 年度由于期末应收账款的增加，导致经营活动产生的现金流量净额较去年减少了 107.02%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年下降是由于减少了固定资产的购建。
- 3、银行短期借款在 2015 年度全部返还，由于 2015 年偿还短期借款金额较高从而使 2015 年筹资活动产生的现金流量净额较低，2016 年无银行借款项目，故筹资活动产生的现金流量净额增加。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳琦富瑞电子有限公司	12,950,804.55	18.92%	是
2	广东中德电缆有限公司	10,784,314.28	15.76%	否
3	广州市番禺区鸿力电缆有限公司	9,737,509.49	14.23%	否
4	广州番禺番缆集团有限公司	5,521,037.95	8.07%	否
5	广州市珠江电线厂有限公司	3,022,869.66	4.42%	否
合计		42,016,535.93	61.40%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	三菱商事(广州)有限公司	13,355,693.99	25.94%	否
2	珠海联成化学工业有限公司	4,930,157.50	9.57%	否
3	厦门象屿化工有限公司	4,702,540.60	9.13%	否
4	中国船舶工业物资华南有限公司	3,542,502.78	6.88%	否
5	东莞市领创环保材料有限公司	2,917,226.81	5.67%	否
合计		29,448,121.68	57.19%	-

**(6) 研发支出与专利**

**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,861,152.84	3,641,863.72
研发投入占营业收入的比例	4.18%	5.40%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的发明专利数量	5

**研发情况：**

报告期内，公司继续加大研发投入，根据市场及客户需求，不断进行新产品的开发和现有产品的性能提升，新增了 1 个发明专利和 4 个实用新型专利。这些新技术的应用及新产品开发，提高了公司的自主研发能力和市场主动权，为公司扩大市场占有率提供了坚强后盾。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

	本年期末	上年期末	占总资产
--	------	------	------

项目	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	比重的增减
货币资金	5,729,198.34	-9.97%	16.87%	6,363,505.99	14.64%	20.51%	-17.75%
应收账款	21,060,789.78	33.45%	62.03%	15,781,735.60	-13.24%	50.88%	21.91%
存货	4,226,209.87	33.21%	12.45%	3,172,556.23	-20.84%	10.23%	21.70%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,487,497.91	-17.69%	4.38%	1,807,180.90	-7.04%	5.83%	-24.87%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	33,952,690.96	9.45%	-	31,019,869.71	-1.13%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1、应收账款：2016 年应收账款较上年增长 33.45%，是由于 2016 年第四季度销售收入同 2015 年第四季相比有所增长，从而使期末应收账款金额增加。

2、存货：存货较上年增长 33.21%是由于 2017 年春节时间在 1 月，为了保证春节期间生产原材料充足，不出现原材料短缺，在 2016 年 12 月原材料有备货。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

无

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

无

**(三) 外部环境的分析**

改性塑料是国家鼓励发展的新材料行业，已得到了广泛应用。我国改性塑料产业仅有 20 多年的历史，目前我国有上千家企业从事改性塑料生产，但规模企业（产能超过 3000 吨）的只有 70 余家，总产能超过了 200 万吨。从产能上看，国内企业占 73%左右，国外或合资企业占比约为 27%，但从市场占有率情况来看，国内企业市场占有率仅为 30%，而国外企业市场占有率高达 70%。

据中国产业调研网发布的 2016 年中国改性塑料市场现状调研与发展前景预测分析报告显示，目前，我国改性塑料行业的区域集中度较高，但是呈逐渐分散的趋势。从改性塑料工业总产值和销售收入区域分布来看，我国改性塑料的生产和销售主要集中于华东地区和华南地区，华中和西南地区的工业总产值和销售收入占比均呈逐年提高的趋势。

改性塑料行业的区域性分布特点是由其下游行业的集中度及地域分布特点决定的。改性塑料行业的下游领域主要为汽车、家电、建筑、包装、轻工等行业。其中汽车和家电是改性塑料的主要应用领域，消费占比高达 50%以上。由于家用电器、汽车等下游生产企业具有显著的区域性特征，受此影响国内改性塑料的生产和销售主要分布在长三角和珠三角地区。

2012 年，全球改性塑料需求量为 1.25 亿吨，预计 2019 年该数值将增至 1.7 亿吨。2013-2019 年，全球改性塑料需求复合年增长率将达到 4.7%。据预测，未来几年亚太地区改性塑料的市场需求将进一步扩大，2019 年改性塑料的需求量将增至 6500 万吨。

未来我国改性塑料市场发展空间巨大，随着“中国制造 2025”国家战略的提出和实施，改性塑料作为重要的新型高分子材料必将占据更重要的地位，发挥更大的作用。



#### （四）竞争优势分析

##### 1、技术研发优势

公司自成立以来，便将技术研发能力视为公司的核心竞争力，不断增强自身的研发投入及研发团队建设，并加强与外部研究机构的技术交流及合作。公司目前已与深圳大学、清华大学等机构合作开发多项核心技术，未来将逐渐应用于公司产品中。公司目前拥有 5 项发明专利证书和 13 项实用新型专利证书，并已通过“高新技术企业”资格认证。公司的电源线、建筑安装线和电子线材系列中的多种产品均通过了 UL 认证。

##### 2、产品质量优势

公司非常重视产品质量控制，公司产品精度高，塑胶颗粒着色均匀且耐热、绝缘等性能稳定，产品各项参数均能高于客户既定的标准，能够高标准的满足客户的需求，并获得市场的持续认可。

##### 3、专业服务优势

第一，公司产品开发速度快，供货周期短。公司营销人员均具有较为丰富的技术知识，可以快捷准确地掌握市场动态和理解客户需求，并及时传递到公司研发部门。

第二，公司技术服务体系完善。改性塑料产品专业性强，指标参数复杂，用户在购买产品后往往需要提供后续的技术支持服务。为保证公司服务的及时和高质量，公司建立了由技术人员、营销人员、客户服务人员协同合作的技术服务体系。营销人员重点负责新客户和重点客户的跟踪和沟通，及时掌握客户的需求，安排和协助公司技术人员解决问题；客户服务人员主要负责协调产品交期和老客户的联系。技术人员负责为客户的后续需求提供解决方案，起到了完善售后服务和巩固客户资源的作用。

##### 4、优秀的客户资源优势

自成立以来，公司始终重视营销和服务，重视新客户开发与存量客户管理，形成了具有市场竞争力的营销队伍和营销渠道，并为公司的线缆料系列产品赢得了广泛的市场认同。目前，公司已与广东中德电缆有限公司、广州番禺电缆集团有限公司、广州市番禺区鸿力电缆有限公司等多家大型线缆企业建立了良好的合作关系，保证公司经营业绩稳定。

#### （五）持续经营评价

公司自成立以来，专注于改性塑料的研发、生产、销售和技术服务，主营业务从未发生过变更。报告期内，公司的营业收入来自于改性塑料的销售，公司业务明确。公司业务在报告期内具有持续的经营记录；公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1234 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项；公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定解散 的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情况。公司取得了所从事业务的相关业务资质，报告期内，公司经营活动严格遵守国家相关法律法规及公司相关规章制度，未发生违反国家质量、安全、环保等相关法律、行政法规的情况。因此，公司符合“业务明确，具有持续经营能力”的要求，公司不存在可能对持续经营能力产生重大事项的因素。

综上，公司业务明确，具有持续经营能力。

#### （六）扶贫与社会责任

-

#### （七）自愿披露

-

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势



-

## （二）公司发展战略

-

## （三）经营计划或目标

-

## （四）不确定性因素

-

# 三、风险因素

## （一）持续到本年度的风险因素

### 1、政策法规变动的风险

公司的主营业务是新型塑料的研发、生产、销售和技术服务，主要产品包括阻燃料、耐候料、增强增韧料和环保耐用料等产品。近年来，针对公司所处及其相关行业，国家已出台多项相关支持性产业政策。同时，国内外政府的环保要求越来越严格，对塑料制品的各种环保标准越来越高，导致改性塑料生产企业支付的生产成本持续上涨。各国政府对改性塑料制品的卤素、铅等污染物含量，燃烧发烟量、有害气体生产量等指标要求的提高，势必会增加改性塑料企业的生产成本，加速企业的整合，提高行业的准入门槛。

应对措施：公司将随时关注国家有关政策的变动情况，及时对自身业务作出相应调整。同时，公司需要追踪市场发展的趋势，进一步提高改性塑料的质量，及时适应国家相关政策及法律法规调整的风险。

### 2、行业竞争加剧的风险

公司所处电缆料行业集中度不高，国内中小型生产企业众多，竞争较激烈。虽然公司近年来快速发展，经营规模不断扩大，但由于资本实力并不十分雄厚，研发实力还有待提高，如果行业景气度下降导致经营环境发生较大的不利变化，将引发行业竞争进一步加剧，行业的利润空间受到挤压，对公司生产经营带来不利影响。

另外，与国外电缆料生产企业相比，国内线缆生产企业在技术研发、管理等方面存在一定的差距。中国经济的快速发展、旺盛的市场需求和较低的制造成本吸引了国际大型电缆料生产企业进入国内市场，加剧了行业竞争。目前世界排名前列的电缆料制造商北欧化工、韩华等均已在我国设立企业，它们凭借资金及技术优势与国内企业争夺市场份额，进一步降低国内企业的盈利水平。

应对措施：公司将持续在技术、管理、品牌上加大投入，在新产品开发、新工艺改进等方面保持优势。进而在未来市场竞争的加剧情况下，可以保持良好的盈利水平和行业地位。

### 3、主要原材料供应和价格波动的风险

公司主要原材料为PVC（聚氯乙烯树脂）、DINP（邻苯二甲酸二异壬酯）、DOTP（对苯二甲酸二辛酯）等基础材料。公司生产成本中，基础材料占比较高，因此其价格波动对公司产品影响较为直接。由于国内基础化工材料供应商主要为大型石化企业，其价格存在一定垄断性，如果原材料供应商大幅提高产品价格，将会对公司产品的生产成本产生较大影响，进而影响公司的盈利能力和业绩水平。

应对措施：公司将根据市场规模扩大优势产品产能，提高规模效应降低原材料成本，同时密切关注原材料波动的趋势，确定合理的采购计划。在预估原材料售价将有可能上涨的时期，可以通过与主供应商签订长约的方式锁定全年的主营原材料成本。

### 4、技术研发风险

我国电缆料生产企业资金实力普遍不强，研发投入远远落后于国际领先企业。尤其在技术要求较高的高压、超高压电缆料研究领域，多数高端产品依赖于进口。公司自成立以来，以自主创新推动产品更新，

凭借研发能力满足客户特定需求，在国内市场上形成了一定的竞争地位及优势。如果公司未来研发投入下降或者核心技术人员流失导致在技术开发和产品升级等方面落后于同行业其他企业，公司的竞争力将会下降，持续发展将受到不利影响。

应对措施：公司将不断加强与高校、科研机构的联系，建立校内开发基地和中试生产线，进行试产、试销。注重培养技术人才是应对技术研发风险的关键措施，拥有技术高超、吃苦耐劳的技能型人才，将有利于提高技术研发的成功率。

#### 5、关联交易风险

关联销售金额较大，关联方琦富瑞电子2016年为公司第一大客户，销售占比达到18.92%。公司已在积极拓展新客户。公司与琦富瑞电子在报告期内发生的销售合同定价按照公平交易的原则进行，不存在利益输送或潜在利益输送的情形，亦不存在重大依赖的情形。若未来发生的关联交易定价不合理，则可能导致企业资产损失或中小股东权益受损，公司存在关联交易风险。

应对措施：公司已建立了完善的治理制度，在《公司章程》中规定了有关联交易的回避表决制度、决策权限和程序，以保证公司关联交易的必要性、公允性。公司在《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》等相关制度中对关联交易决策权力与程序作出了更加详细的规定，确保关联交易行为不会损害公司及公司股东的利益。

#### 6、税收优惠政策变化的风险

2011年2月23日，公司取得了深圳市科技工贸和信息化委员会、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合颁发的证书编号为GR201144200261的《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。2014年7月24日，公司通过高新技术企业资格复审，取得由深圳市科创委、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合颁发的证书编号为GR201444200065的《高新技术企业证书》，有效期三年。据此，根据高新技术企业所得税优惠政策，公司所得税税率为15%。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将按照《高新技术企业认定管理办法》的要求，通过采取持续加大研发投入以保证研发费用占比达标、保证大专以上学历员工及研发人员的数量等积极措施保证公司持续符合高新技术企业的认定要求。

#### 7、公司内部控制风险

公司于2015年12月9日由深圳市帝源新材料科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司在本次推荐挂牌项目相关中介团队的指导下，以整体变更为股份有限公司为契机，按照上市公司的要求制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及相关内控制度。公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌及持续督导相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。

#### 8、部分机器设备被抵押的风险

2015年3月17日，公司与供应商中山联成化学工业有限公司和珠海联成化学工业有限公司签署合同编号为X9306150024A的《最高额抵押合同》，合同约定“公司以部分生产经营设备为公司与上述两位供应商连续交易形成的应收货款做担保，债权最高额度为130万元”。在公司提供经营设备抵押的情况下，上述供应商为公司提供一定的信用账期。因此公司固定资产中厢式货车、厢式运输车、变频调速混合搅拌机、造粒机、不锈钢旋风冷却斗、储料斗连风机、振动冷却床等原值合计129万元的固定资产已抵押给珠海联成化学工业有限公司和中山联成化学工业有限公司。如果未来公司无法及时偿还供应商的货款，相关

固定资产所有权发生变更将可能影响我们的生产经营。

应对措施：2016 年 4 月 2 日，公司与上述供应商解除前述担保，并已于 2016 年 4 月 7 日在深圳市市场监督管理局办理完毕解除担保的注销手续。

#### （二）报告期内新增的风险因素

本报告期内无新增风险因素

### 四、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

#### （二）关键事项审计说明：

-

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	13,500,000.00	12,950,804.55
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	40,000.00	75,000.00
<b>总计</b>	<b>13,540,000.00</b>	<b>13,025,804.55</b>

深圳市三合财务顾问有限公司向公司提供财务顾问服务，主要向公司提供财务及税务咨询，公司在 2016 年 6 月就 2016 年度与深圳市三合财务顾问有限公司发生日常关联交易进行了预计，预计金额为 40,000.00 元，但公司因政府项目申报专项咨询等原因，最终实际发生金额 75,000.00 元，超出预计金额 35,000.00 元。

公司于 2017 年 3 月 27 日召开了第一届董事会第六次会议，审议并通过了《关于补充确认 2016 年超出预计的日常性关联交易的议案》，详见 2017 年 3 月 39 日在全国中小企业股份转让系统平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《第一届董事会第六次会议决议公告》。

#### (二) 承诺事项的履行情况

##### 1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第141条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公



开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定”。

《业务规则》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定”。

《业务规则》第2.9条规定：“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记”。

《公司章程》第27条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

## 2、公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司股东、公司董事、高级管理人员均出具书面避免同业竞争的承诺，承诺内容如下：

“1、截至本承诺函出具日，本人确认及保证本人、本人控制的其他企业未通过任何形式（包括但不限于投资、任职、为自己或为他人经营等方式）直接或间接从事与帝源新材所经营业务相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争或潜在的同业竞争的情况。

2、自本承诺函出具之日起，在本人作为公司控股股东或在公司（含其未来可能设立的控股企业）任职期间，本人及本人控制的其他企业亦不会以任何方式直接或间接从事或发展或投资与帝源新材构成竞争或可能构成竞争的相同或相类似的业务或项目，也不为本人或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何法人或其他经济组织与帝源新材进行直接或间接的业务竞争。

3、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的其他企业将不在中国境内及境外直接或间接研发、生产或销售帝源新材已经研发、生产或销售的项目或产品（包括但不限于已经投入科研经费研制或已经处于试生产阶段的项目或产品）。

4、自本承诺函出具之日起，本人不利用对帝源新材的了解及获取的信息从事、直接或间接参与与帝源新材相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害帝源新材利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从帝源新材招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用帝源新材的无形资产；在广告、宣传上贬损帝源新材的产品形象与企业形象等。

5、如出现因本人违反上述承诺与保证而导致帝源新材或公司股东的合法权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

6、如出现因本人违反上述承诺与保证而导致帝源新材或公司股东的合法权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

报告期内，未发现公司股东、公司董事、高级管理人员有违背该承诺的事项。

## 3、控股股东、实际控制人关于减少和规范关联交易的承诺

熊陶先生出具了《减少和规范关联交易承诺函》：“一、截至本承诺函出具之日，帝源新材不存在未披露的报告期内发生的关联交易。二、本人及本人所控制的除帝源新材之外的企业（包括未来可能设立的控制的企业，下同）将尽量避免与帝源新材（含其未来可能设立的控股企业）发生关联交易。本人承诺不以任何形式影响帝源新材的独立性。三、如果将来帝源新材不可避免的与本人及本人控制的其他企业发生交易，本人承诺将在履行章程规定的审议程序后，按公平合理的市场交易条件进行该等交易。四、如本人

或本人控制的其他企业违反上述承诺，本人将赔偿帝源新材因此遭受的全部经济损失。五、本承诺效力自签署日起至本人不再作为帝源新材的股东或任职孰晚时止。”

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	0	15,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	60.00%	0	9,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	6,000,000	40.00%	0	6,000,000	40.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		2				

期初、期末股份说明：

熊陶为公司控股股东、实际控制人，同时为公司董事，故其持股情况列示在“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	熊陶	9,000,000	0	9,000,000	60.00%	9,000,000	0
2	吴广军	6,000,000	0	6,000,000	40.00%	6,000,000	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	15,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：  
熊陶与吴广军之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

自然人熊陶现持有公司 9,000,000 股股份，持股比例 60%，为公司控股股东、实际控制人。  
熊陶，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年毕业于华中师范大学，硕士学历。

1997 年 4 月至 2001 年 3 月任职于深圳信普特种塑胶有限公司，并担任销售经理；2001 年 4 月至 2007 年 10 月任职于深圳琦富瑞电子有限公司，并担任副总经理；2007 年 11 月至 2015 年 11 月任深圳市帝源新材料科技有限公司（前身深圳市帝源电子有限公司）监事；2015 年 11 月至今担任深圳市帝源新材料科技股份有限公司董事长兼总经理。

本报告期内控股股东未发生变动。

## （二）实际控制人情况

实际控制人为熊陶，简介与控股股东情况一致。

本报告期内实际控制人未发生变动。



## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

不适用

### 二、债券融资情况

不适用

### 三、债券融资情况

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

不适用

违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
熊陶	董事长、总经理	男	43	硕士	2015.11.26-2018.11.25	是
吴广军	董事	男	48	硕士	2015.11.26-2018.11.25	否
张子斌	董事	男	49	大专	2015.11.26-2018.11.25	否
曾美昌	董事、副总经理	男	38	大专	2015.11.26-2018.11.25	是
朱红梅	董事、财务总监	女	44	中专	2015.11.26-2018.11.25	是
李志民	监事会主席	男	53	本科	2015.11.26-2018.11.25	否
吴志春	监事	女	35	高中	2015.11.26-2018.11.25	是
肖垒垒	监事	男	33	中专	2015.11.26-2018.11.25	是
张万涛	副总经理	男	37	大专	2015.11.26-2018.11.25	是
王凡	信息批露专员	男	36	本科	2015.11.26-2018.11.25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理熊陶为公司控股股东和实际控制人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
熊陶	董事长、总经理	9,000,000	0	9,000,000	60.00%	0
吴广军	董事	6,000,000	0	6,000,000	40.00%	0
张子斌	董事	0	0	0	0.00%	0
曾美昌	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
朱红梅	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
李志民	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
吴志春	监事	0	0	0	0.00%	0
肖垒垒	监事	0	0	0	0.00%	0
张万涛	副总经理	0	0	0	0.00%	0
王凡	信息批露专员	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	100.00%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

本年无新任董事、监事、高级管理人员。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	31	34
销售人员	12	12
技术人员	10	11
财务人员	4	4
员工总计	62	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	1	1
专科	5	5
专科以下	55	59
员工总计	62	66

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

截至报告期末，公司在职工 66 人，较报告期初增加 4 人，主要为公司根据业务扩展的需要，引进相关人才。

公司通过自行招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等多渠道进行人才招聘，并始终坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、企业文化培训、在职工工业务与管理技能培训、素质拓展培训、人才梯队培养计划等，不断调整、充实公司人才储备。通过内外部培训与公司培养项目，有效改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，打造结构合理、综合素质高的团队。

公司依据《中华人民共和国劳动法》及有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与所有员工签订劳动合同，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

需公司承担费用的离退休职工人数为零。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	9,000,000

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截止本报告期末，公司尚无经董事会提名、监事会发表意见、并经股东大会审议认定的核心员工。

公司核心技术人员情况：

熊陶，详见第六节三（一），控股股东情况。

曾美昌，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年毕业于江西省抚州师范专科学校，大专学历。2001 年 8 月至 2007 年 10 月任职于东莞市翰宇电子公司，并担任工程师；2007 年 11 月至 2015 年 11 月任深圳市帝源新材料科技有限公司（前身深圳市帝源电子有限公司）生产厂长；2015 年 11 月至今担任深圳市帝源新材料科技股份有限公司董事兼副总经理。

张万涛，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年毕业于湖北鄖阳师范高等专科学校，大专学历。2002 年 8 月至 2003 年 9 月待业；2003 年 10 月至 2004 年 11 月任职于东莞瀚宇电子有限公司，并担任工程师；2004 年 12 月至 2009 年 7 月任职于深圳琦富瑞电子有限公司，并担任工程师；2009 年 8 月至 2010 年 2 月任职于深圳和宏实业有限公司，并担任产品经理；2010 年 3 月至 2015 年 11 月任深圳市帝源新材料科技有限公司（前身深圳市帝源电子有限公司）工程品质部经理。2015 年 11 月至今担任深圳市帝源新材料科技股份有限公司副总经理。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

本报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、股转公司有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

截至本报告期末，公司治理结构合法合规，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，建立了对外投资管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制。目前“三会”运行情况良好，相关机构和人员能够依法履行职责，公司治理结构健全、运作规范，公司现有治理机制能够给股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

##### 4、公司章程的修改情况

本报告期内，公司没有对章程进行修改。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、第一届董事会第三次会议审议通过了《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算

		<p>报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于聘请天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于预计 2016 年度公司与关联方日常交易的议案》、《关于提议召开公司 2015 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第四次会议审议通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第五次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第三次会议审议通过了《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于聘请天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于预计 2016 年度公司与关联方日常交易的议案》；</p> <p>2、第一届监事会第四次会议审议通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2015 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于聘请天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于预计 2016 年度公司与关联方日常交易的议案》；</p> <p>2、2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本报告期内，公司严格按照相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定进行“三会”的召集、召开和表决，“三会”的召集、召开和表决程序均符合法律法规的要求。

### （三）公司治理改进情况

本报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会，及董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和股份转让系统公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则履行相应的决策程序，确保公司规范运作，符合监管要求。

### （四）投资者关系管理情况

本报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规定以及公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关法律法规及指引，真实、准确、完整、及时地编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等重要信息。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司具有独立的采购、运营、销售、财务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司对公司股东不存在重大依赖，公司独立获取业务收入和利润，能够独立对外开展业务。公司在业务上与公司股东之间均不存在竞争关系，公司虽与股东实际控制的企业存在关联销售情况，但由于关联交易价格公允，且 2016 年关联销售金额占公司总收入的比例为 18.92%，未形成明显的客户集中度，公司产品销售对琦富瑞电子未存在重大依赖，因此公司仍具有面向市场的自主经营能力以及独立的销售、运营和服务体系。

#### 2、资产独立

公司拥有独立完整的产、供、销系统，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备、商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统；公司未通过承包、委托经营或其他类似方式，依赖控股股东及其全资或控股企业的资产进行生产经营。

#### 3、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员未有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 5、机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会、经理层的法人治理结构，并制订了相应的“三会”议事规则；根据业务和管理的实际需要，设置了相应的经营管理机构及一级职能部门；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在控制与被控制关系；亦不存在混合经营、合署办公的情形。



### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、会计核算体系

本报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

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

#### 3、风险控制体系

本报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

为提高公司的规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，公司在 2017 年 3 月 27 日召开的第一届董事会第六次会议上通过了《深圳市帝源新材料科技股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中审亚太审字【2017】020027 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2017 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	杨鸿飞、陈刚
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：  
深圳市帝源新材料科技股份有限公司：  
我们审计了后附的深圳市帝源新材料科技股份有限公司（以下简称“帝源新材”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和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帝源新材管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了帝源新材 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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：杨鸿飞、陈刚  
二〇一七年四月二十一日

### 二、财务报表

#### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	5,729,198.34	6,363,505.99
结算备付金		-	-

拆出资金		-	-
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	6.2	-	2,951,519.84
应收账款	6.3	21,060,789.78	15,781,735.60
预付款项	6.4	257,660.28	13,811.14
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	6.5	543,701.42	373,327.43
买入返售金融资产		-	-
存货	6.6	4,226,209.87	3,172,556.23
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	6.7	100,000.00	-
<b>流动资产合计</b>		<b>31,917,559.69</b>	<b>28,656,456.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6.8	1,487,497.91	1,807,180.90
在建工程		-	-
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	6.9	375,538.67	428,692.61
递延所得税资产	6.10	172,094.69	127,539.97
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,035,131.27</b>	<b>2,363,413.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,952,690.96</b>	<b>31,019,869.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-

向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	6.11	10,702,324.68	10,748,111.26
预收款项	6.12	694.50	29,520.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.13	357,572.38	374,718.40
应交税费	6.14	850,078.33	1,464,032.69
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	6.15	308,573.54	170,535.04
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>12,219,243.43</b>	<b>12,786,917.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	6.16	246,666.56	266,666.60
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>246,666.56</b>	<b>266,666.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,465,909.99</b>	<b>13,053,583.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.17	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积	6.18	1,523,983.68	1,523,983.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	6.19	496,279.72	144,230.20
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.20	4,466,517.57	1,298,071.84
归属于母公司所有者权益合计		21,486,780.97	17,966,285.72
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>21,486,780.97</b>	<b>17,966,285.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>33,952,690.96</b>	<b>31,019,869.71</b>

法定代表人：熊陶

主管会计工作负责人：朱红梅

会计机构负责人：朱红梅

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	6.21	68,444,168.02	67,388,311.74
其中：营业收入	6.21	68,444,168.02	67,388,311.74
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	6.21	65,522,876.56	63,168,626.62
其中：营业成本	6.21	55,271,912.47	53,635,788.25
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	6.22	320,031.74	267,152.57
销售费用	6.23	3,229,628.51	2,516,648.92
管理费用	6.24	6,300,552.02	6,177,565.99
财务费用	6.25	103,720.33	486,032.17
资产减值损失	6.26	297,031.49	85,438.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	6.27	12,909.59	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,934,201.05</b>	<b>4,219,685.12</b>
加：营业外收入	6.28	1,037,569.56	920,000.04

其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	6.29	0.00	4,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,971,770.61	5,135,685.16
减：所得税费用	6.30	451,275.36	826,826.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,520,495.25	4,308,858.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		3,520,495.25	4,308,858.90
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		3,520,495.25	4,308,858.90
归属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		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		3,520,495.25	4,308,858.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.23	0.29
（二）稀释每股收益		0.23	0.29

法定代表人：熊陶

主管会计工作负责人：朱红梅

会计机构负责人：朱红梅

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,053,074.86	78,865,324.78
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.31.1	1,172,979.39	2,201,523.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,226,054.25</b>	<b>81,066,848.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,347,939.56	62,310,589.49
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,148,707.86	4,403,287.82
支付的各项税费		4,071,700.45	2,723,120.18
支付其他与经营活动有关的现金	6.31.2	7,103,161.52	5,280,824.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>78,671,509.39</b>	<b>74,717,821.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-445,455.14</b>	<b>6,349,026.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,909.59	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,909.59</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,658.12	190,078.51
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		87,658.12	190,078.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-74,748.53	-190,078.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-74,748.53	-190,078.51
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		-	2,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	2,800,000.00
偿还债务支付的现金		-	7,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	224,508.99
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	6.31.3	114,103.98	121,826.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		114,103.98	8,146,335.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-114,103.98	-5,346,335.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-634,307.65	812,612.90
加：期初现金及现金等价物余额		6,363,505.99	5,550,893.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,729,198.34	6,363,505.99

法定代表人：熊陶

主管会计工作负责人：朱红梅

会计机构负责人：朱红梅

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-1,523,983.68	-	-	-	144,230.20	-	1,298,071.84	-	17,966,285.72	
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、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-1,523,983.68	-	-	-	144,230.20	-	1,298,071.84	-	17,966,285.72	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	352,049.52	-	3,168,445.73	-	3,520,495.25	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,520,495.25	-	3,520,495.25	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	352,049.52	-	-352,049.52	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	352,049.52	-	-352,049.52	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>	-	-	-	<b>-1,523,983.68</b>	-	-	-	<b>-496,279.72</b>	-	<b>-4,466,517.57</b>	-	<b>21,486,780.97</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	257,793.23	-	5,399,633.59	-	13,657,426.82
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、本年期初余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	257,793.23	-	5,399,633.59	-	13,657,426.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,000,000.00	-	-	-	-1,523,983.68	-	-	-	-113,563.03	-	-4,101,561.75	-	4,308,858.90

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,308,858.90	-	4,308,858.90	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	430,885.89	-	-430,885.89	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	430,885.89	-	-430,885.89	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	7,000,000.00	-	-	-	1,523,983.68	-	-	-	-	-544,448.92	-	-7,979,534.76	
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	7,000,000.00	-	-	-	1,523,983.68	-	-	-	-	-544,448.92	-	-7,979,534.76	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>	-	-	-	<b>-1,523,983.68</b>	-	-	-	-	<b>144,230.20</b>	-	<b>1,298,071.84</b>	<b>17,966,285.72</b>

法定代表人：熊陶

主管会计工作负责人：朱红梅

会计机构负责人：朱红梅

## 财务报表附注

# 深圳市帝源新材料科技股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：深圳市帝源新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”、或“帝源新材”）

成立时间：2007 年 11 月 23 日

注册地址：深圳市光明新区公明办事处合水口社区下朗工业区第三十七栋 1、2 楼

注册资本：人民币 1,500.00 万元

法定代表人：熊陶

挂牌情况：公司于 2016 年 4 月 25 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司“关于同意深圳市帝源新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”股转系统函[2016]3307 号，证券代码：837340。

公司经营范围：高分子材料的研发与销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）高分子材料的生产；普通货运。

#### 1.2 历史沿革

帝源新材系于 2007 年 11 月 23 日经深圳市工商行政管理局批准，并取得注册号为 4403103008940 的《企业法人营业执照》，初始名为深圳市帝源电子有限公司，注册资本为人民币 8,000,000.00 元，当期缴纳实收资本为 1,600,000.00 元，该项出资业经深圳永信瑞和会计师事务所出具深永信会验字【2007】262 号验资报告验证。各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期实缴注册资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注
------	--------	----------	----------	------------

				注册资本总额比例(%)
吴广军	3,200,000.00	640,000.00	640,000.00	8.00
熊陶	4,800,000.00	960,000.00	960,000.00	12.00
合计	8,000,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	20.00

2008 年 10 月 8 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司实收资本由 1,600,000.00 元增加到 3,200,000.00 元，其中，吴广军出资 640,000.00 元，熊陶出资 960,000.00 元，该项出资业经深圳永信瑞和会计师事务所出具深永信会验字【2008】312 号验资报告验证。各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期实缴注册资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
吴广军	3,200,000.00	640,000.00	1,280,000.00	16.00
熊陶	4,800,000.00	960,000.00	1,920,000.00	24.00
合计	8,000,000.00	1,600,000.00	3,200,000.00	40.00

2009 年 2 月 20 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司实收资本由 3,200,000.00 元增加到 6,000,000.00 元，其中，吴广军出资 1,120,000.00 元，熊陶出资 1,680,000.00 元，该项出资业经深圳永信瑞和会计师事务所出具深永信会验字【2009】041 号验资报告验证。各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期实缴注册资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
吴广军	3,200,000.00	1,120,000.00	2,400,000.00	30.00
熊陶	4,800,000.00	1,680,000.00	3,600,000.00	45.00
合计	8,000,000.00	2,800,000.00	6,000,000.00	75.00

2009 年 6 月 29 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司实收资本由 6,000,000.00 元增加到 8,000,000.00 元，其中，吴广军出资 800,000.00 元，熊陶出资 1,200,000.00 元，该项出资业经深圳永信瑞和会计师事务所出具深永信会验字【2009】216 号验资报告验证。各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期实缴注册资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
吴广军	3,200,000.00	800,000.00	3,200,000.00	40.00
熊陶	4,800,000.00	1,200,000.00	4,800,000.00	60.00
合计	8,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	100.00

2010 年 12 月 8 日，根据公司股东会决议，将公司名称由“深圳市帝源电子有限公司”变更为“深圳市帝源新材料科技有限公司”，并于 2010 年 12 月 10

日由工商局核准。

2015 年 11 月 20 日，帝源新材料科技有限公司股东签署了《深圳市帝源新材料科技股份有限公司发起人协议》，以帝源有限原股东作为发起人，按帝源有限截至 2015 年 9 月 30 日止的净资产折股整体变更为股份有限公司，截至 2015 年 9 月 30 日止的账面净资产业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，为 16,523,983.68 元，折合股本 15,000,000.00 股，每股面值为 1 元，股份有限公司注册资本（股本总额）为 15,000,000.00 元，净资产折股后剩余部分全部计入资本公积，本次净资产折股业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字【2015】15485 号《验资报告》。本公司于 2015 年 12 月 8 日在深圳市市场监督管理局办妥相关变更登记手续，同时帝源有限名称变更为深圳市帝源新材料科技股份有限公司。本次整体变更后，各股东的出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期实缴注册资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
吴广军	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	40.00
熊陶	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	60.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,500.00 万股，注册资本为 1,500.00 万元。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 21 日决议批准报出。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

### 2.2 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及

其他影响事项。

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

### 4、重要会计政策和会计估计

本公司主要产品为改性塑料的研发生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.20 收入”各项描述。

#### 4.1 会计期间

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

#### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4.3 记账本位币

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

#### 4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.5 外币业务和外币报表折算

#### 4.5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

#### 4.5.3 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。



年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 4.6 金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 4.6.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 4.6.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### 4.6.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### 4.6.2.2 持有至到期投资

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

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

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

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

用及折价或溢价等。

#### 4.6.2.3 贷款和应收款项

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

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

#### 4.6.2.4 可供出售金融资产

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

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

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

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

#### 4.6.3 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

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

#### 4.6.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### 4.6.3.2 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4.6.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 4.6.5 金融负债的分类和计量

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

##### 4.6.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### 4.6.5.2 其他金融负债

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

#### 4.6.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 4.6.6 金融负债的终止确认

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

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

#### 4.6.7 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### 4.6.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 4.6.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

#### 4.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 4.7.1 坏账准备的确认标准

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

##### 4.7.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10% 以上(含)的款项；其他应收款金额在 20 万元以上(含) 且占其他应收款账面余额 10%以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

确定组合的依据	
组合1	除已单独计提减值准备及组合2以外的其他应收款项
组合2	应收合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
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、预付款项、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。

#### 4.7.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 4.8 存货

#### 4.8.1 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。存货主要包括原材料、在产品、库存商品、半成品、发出商品、低值易耗品等。

#### 4.8.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 4.8.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过



程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**4.8.4 存货的盘存制度为采用永续盘存制。**

**4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物均采用一次转销法。

## **4.9 固定资产**

**4.9.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**4.9.2 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

**4.9.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 4.9.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.9.5 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

#### 4.10 借款费用

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

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

的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## **4.11 无形资产**

### **4.11.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### **4.11.2 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件

的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.11.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 4.12 长期待摊费用

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。如果长期待摊费用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。具体如下：

类别	摊销年限（年）	备注
租赁房屋装修	5	-
固定资产大修	10	-

#### 4.13 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

#### **4.14 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计

划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **4.15 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### **4.16 收入**

##### **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计量。

本公司收入确认具体方法

(1) 采取“寄售仓”模式销售的业务，公司按订单发货到客户仓库，每月根据客户提供的用量清单确认收入；

(2) 除采取“寄售仓”模式外的业务，公司按订单发货到客户，客户每月月末与公司对账，根据双方确认的对账单确认收入。

## 2、 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。

### 4.17 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 4.18 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 4.18.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 4.18.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 4.18.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得



税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.18.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 4.19 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.19.1 会计政策变更

无

#### 4.19.2 会计估计变更

无

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税劳务收入	17.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### 5.2 税收优惠政策及依据

公司于 2014 年 7 月 24 日被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、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，并颁发了高新技术企业证书，有效期 3 年，2014-2016 年企业所得税的适用税率为 15%。

## 6、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，本年指 2016 年度、上年指 2015 年度。

### 6.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	30,402.00	4,968.00
银行存款	5,698,796.34	6,358,537.99
<b>合计</b>	<b>5,729,198.34</b>	<b>6,363,505.99</b>

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司无受限制货币资金。

### 6.2 应收票据

#### 6.2.1 分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	2,951,519.84
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,951,519.84</b>

#### 6.2.2 年末无已质押的应收票据情况

#### 6.2.3 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,035,963.39	
<b>合计</b>	<b>2,035,963.39</b>	

### 6.3 应收账款

#### 6.3.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,169,252.40	100	1,108,462.62	5.00	21,060,789.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>22,169,252.40</b>	<b>100</b>	<b>1,108,462.62</b>	<b>5.00</b>	<b>21,060,789.78</b>

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,612,353.26	100.00	830,617.66	5.00	15,781,735.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>16,612,353.26</b>	<b>100.00</b>	<b>830,617.66</b>	<b>5.00</b>	<b>15,781,735.60</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,169,252.40	1,108,462.62	5.00
<b>合计</b>	<b>22,169,252.40</b>	<b>1,108,462.62</b>	<b>5.00</b>

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,612,353.26	830,617.66	5.00
<b>合计</b>	<b>16,612,353.26</b>	<b>830,617.66</b>	<b>5.00</b>

6.3.2 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
深圳琦富瑞电子有限公司	关联方	5,518,377.02	一年以内	24.89	275,918.85
广州市番禺区鸿力电缆有限公司	非关联方	2,664,323.75	一年以内	12.02	133,216.19
广州番禺番禺集团有限公司	非关联方	2,365,994.80	一年以内	10.67	118,299.74
广州市珠江电线厂有限公司	非关联方	2,233,769.75	一年以内	10.08	111,688.49
广东中德电缆有限公司	非关联方	1,566,442.90	一年以内	7.07	78,322.15
<b>合计</b>		<b>14,348,908.22</b>		<b>64.73</b>	<b>717,445.42</b>

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	257,660.28	100.00	13,811.14	100.00
<b>合计</b>	<b>257,660.28</b>	<b>100.00</b>	<b>13,811.14</b>	<b>100.00</b>

6.4.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
中国船舶工业物资华南有限公司	非关联方	249,312.00	96.76	未到结算期
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	8,348.28	3.24	未到结算期
<b>合计</b>		<b>257,660.28</b>	<b>100.00</b>	

## 6.5 其他应收款

### 6.5.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	582,536.76	100.00	38,835.34	6.67	543,701.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>582,536.76</b>	<b>100.00</b>	<b>38,835.34</b>	<b>6.67</b>	<b>543,701.42</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	392,976.24	100.00	19,648.81	5.00	373,327.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>392,976.24</b>	<b>100.00</b>	<b>19,648.81</b>	<b>5.00</b>	<b>373,327.43</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	388,366.76	19,418.34	5.00
1 至 2 年	194,170.00	19,417.00	10.00
<b>合计</b>	<b>582,536.76</b>	<b>38,835.34</b>	<b>6.67</b>

续

账龄结构	年初余额
------	------

	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	392,976.24	19,648.81	5.00
<b>合计</b>	<b>392,976.24</b>	<b>19,648.81</b>	<b>5.00</b>

### 6.5.2 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市公明合水口股份合作公司	厂房押金	175,170.00	1-2 年	30.07	17,517.00
中华人民共和国南头海关	保证金	172,757.00	1 年以内	29.66	8,637.85
唐邦	员工借款	148,000.00	1 年以内	25.58	7,400.00
		1,000.00	1-2 年		100.00
叶海清	员工借款	20,000.00	1 年以内	6.52	1,000.00
		18,000.00	1-2 年		1,800.00
员工保险	员工社保	22,725.89	1 年以内	3.90	1,136.29
<b>合计</b>		<b>557,652.89</b>		<b>95.73</b>	<b>37,591.14</b>

## 6.6 存货

### 6.6.1 分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,883,580.00	-	3,883,580.00
库存商品	342,629.87	-	342,629.87
<b>合计</b>	<b>4,226,209.87</b>	<b>-</b>	<b>4,226,209.87</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,791,819.46	--	2,791,819.46
库存商品	380,736.77	--	380,736.77
<b>合计</b>	<b>3,172,556.23</b>	<b>--</b>	<b>3,172,556.23</b>

### 6.6.2 存货跌价准备

报告期各期末，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

## 6.7 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
理财产品	100,000.00	-
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>-</b>

## 6.8 固定资产

### 6.8.1 固定资产情况

#### (1) 2016 年

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,861,772.88	526,143.62	133,290.44	314,344.59	3,835,551.53
2.本期增加金额	76,888.89	-	10,769.23	-	87,658.12
(1) 购置	76,888.89	-	10,769.23	-	87,658.12
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,938,661.77	526,143.62	144,059.67	314,344.59	3,923,209.65
二、累计折旧					
1.期初余额	1,199,102.38	472,022.67	97,401.78	259,843.80	2,028,370.63
2.本期增加金额	340,085.52	26,621.38	12,475.13	28,159.08	407,341.11
(1) 计提	340,085.52	26,621.38	12,475.13	28,159.08	407,341.11
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,539,187.90	498,644.05	109,876.91	288,002.88	2,435,711.74
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) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,399,473.87	27,499.57	34,182.76	26,341.71	1,487,497.91
2.期初账面价值	1,662,670.50	54,120.95	35,888.66	54,500.79	1,807,180.90

## 6.9 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
----	------	--------	--------	--------	------

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修费	21,000.26		7,000.14		14,000.12
固定资产大修	407,692.35		46,153.80		361,538.55
<b>合计</b>	<b>428,692.61</b>		<b>53,153.94</b>		<b>375,538.67</b>

## 6.10 递延所得税资产

### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	1,147,297.96	172,094.69	850,266.47	127,539.97
<b>合计</b>	<b>1,147,297.96</b>	<b>172,094.69</b>	<b>850,266.47</b>	<b>127,539.97</b>

## 6.11 应付账款

### 6.11.1 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	10,702,324.68	10,748,111.26
<b>合计</b>	<b>10,702,324.68</b>	<b>10,748,111.26</b>

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日止余额无账龄超过 1 年的重要应付账款

(2) 2016 年 12 月 31 日余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东。

(3) 2016 年 12 月 31 日余额中无应付其他关联方款项。

## 6.12 预收款项

### 6.12.1 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	694.50	29,520.00
<b>合计</b>	<b>694.50</b>	<b>29,520.00</b>

### 6.12.2 预收款项按账龄列示如下：

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	694.50	100	29,520.00	100
<b>合计</b>	<b>694.50</b>	<b>100</b>	<b>29,520.00</b>	<b>100</b>

(1) 截至报告期末，无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 期末预收款项中无预收持股 5%(含 5%)以上股东及其他关联方款项。

## 6.13 应付职工薪酬

### 6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、短期薪酬	374,718.40	4,863,278.48	4,880,424.50	357,572.38
二、离职后福利-设定提存计划	-	268,283.36	268,283.36	-
<b>合计</b>	<b>374,718.40</b>	<b>5,131,561.84</b>	<b>5,148,707.86</b>	<b>357,572.38</b>

### 6.13.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	374,718.40	4,347,864.26	4,365,010.28	357,572.38
2、职工福利费	-	364,874.29	364,874.29	-
3、社会保险费	-	72,205.73	72,205.73	-
其中：医疗保险费	-	51,936.92	51,936.92	-
工伤保险费	-	9,745.96	9,745.96	-
生育保险费	-	10,522.85	10,522.85	-
4、住房公积金	-	78,334.20	78,334.20	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>374,718.40</b>	<b>4,863,278.48</b>	<b>4,880,424.50</b>	<b>357,572.38</b>

### 6.13.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	-	252,952.80	252,952.80	-
2、失业保险费	-	15,330.56	15,330.56	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>268,283.36</b>	<b>268,283.36</b>	<b>-</b>

## 6.14 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	740,131.17	833,851.90
企业所得税	81,520.59	562,649.20
城市维护建设税	13,960.90	24,170.86
教育费附加	5,983.24	10,358.94
地方教育费附加	3,988.83	6,905.96
个人所得税	-	24,002.02
印花税	4,493.60	2,093.81
<b>合计</b>	<b>850,078.33</b>	<b>1,464,032.69</b>



注：各项税费计缴标准见本附注 5、税项。

## 6.15 其他应付款

### 6.15.1 款项性质

项目	年末余额	年初余额
水电费	168,282.54	139,782.34
其他	140,291.00	30,752.70
<b>合计</b>	<b>308,573.54</b>	<b>170,535.04</b>

2016 年 12 月 31 日余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

## 6.16 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	266,666.60		20,000.04	246,666.56	与资产相关
<b>合计</b>	<b>266,666.60</b>		<b>20,000.04</b>	<b>246,666.56</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新型纯有机热稳定剂的合成及其在高性能聚氯乙烯电缆中的应用研究	166,666.60	-	20,000.04	-	146,666.56	与资产相关
高性能环保无毒聚氯乙烯电缆的研发	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>266,666.60</b>	<b>-</b>	<b>20,000.04</b>	<b>-</b>	<b>246,666.56</b>	

## 6.17 股本

股东名称	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
熊陶	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
吴广军	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,000,000.00</b>

股权变动情况详见附注 1.2 历史沿革

## 6.18 资本公积

6.18.1 各期资本公积情况如下：

项目	年末余额	年初余额
资本公积	1,523,983.68	1,523,983.68
<b>合计</b>	<b>1,523,983.68</b>	<b>1,523,983.68</b>

### 6.18.2 报告期内各期资本公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本公积	1,523,983.68	-	-	1,523,983.68
<b>合计</b>	<b>1,523,983.68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,523,983.68</b>

### 6.19 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	144,230.20	352,049.52	-	496,279.72
<b>合计</b>	<b>144,230.20</b>	<b>352,049.52</b>	<b>-</b>	<b>496,279.72</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### 6.20 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,298,071.84	5,399,633.59
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	1,298,071.84	5,399,633.59
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,520,495.25	4,308,858.90
减：提取法定盈余公积	352,049.52	430,885.89
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	7,979,534.76
年末未分配利润	<b>4,466,517.57</b>	<b>1,298,071.84</b>

### 6.21 营业收入和营业成本

#### 6.21.1 营业收入明细如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,413,796.23	55,271,912.47	67,378,055.33	53,635,788.25
其他业务	30,371.79	-	10,256.41	-
<b>合计</b>	<b>68,444,168.02</b>	<b>55,271,912.47</b>	<b>67,388,311.74</b>	<b>53,635,788.25</b>

#### 6.21.2 按行业类别披露

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
改性塑料	68,413,796.23	55,271,912.47	67,378,055.33	53,635,788.25
<b>合计</b>	<b>68,413,796.23</b>	<b>55,271,912.47</b>	<b>67,378,055.33</b>	<b>53,635,788.25</b>

### 6.21.3 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占收入总额的比例 (%)
深圳琦富瑞电子有限公司	关联方	12,950,804.55	18.92
广东中德电缆有限公司	非关联方	10,784,314.28	15.76
广州市番禺区鸿力电缆有限公司	非关联方	9,737,509.49	14.23
广州番禺番缆集团有限公司	非关联方	5,521,037.95	8.07
广州市珠江电线厂有限公司	非关联方	3,022,869.66	4.42
	<b>合计</b>	<b>42,016,535.93</b>	<b>61.40</b>

### 6.22 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	20,858.43	-
城市建设维护税	174,282.38	155,838.98
教育费附加	124,487.41	111,313.59
其他	403.52	-
<b>合计</b>	<b>320,031.74</b>	<b>267,152.57</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

### 6.23 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	967,823.96	1,124,336.26
业务招待费	809,529.00	261,836.12
交通费	181,345.00	15,012.00
房屋租金	32,667.55	6,666.64
运输费	1,049,846.45	909,724.62
折旧费	6,757.38	16,356.34
报关费	17,260.00	29,203.00
其他	164,399.17	153,513.94
<b>合计</b>	<b>3,229,628.51</b>	<b>2,516,648.92</b>

### 6.24 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	666,208.94	479,027.94
研发费用	2,861,152.84	3,641,863.72
折旧费	51,186.23	32,157.79
差旅费	212,148.91	320,667.67
保安费	205,400.00	183,600.00
办公费	446,975.48	397,192.81
中介服务费	1,488,433.51	763,121.33
其他	369,046.11	359,934.73
合计	6,300,552.02	6,177,565.99

### 6.25 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	224,508.99
减：利息收入	17,371.37	23,630.65
汇兑损益	-19,749.68	2,927.93
贴现息及其他	140,841.38	282,225.90
合计	103,720.33	486,032.17

### 6.26 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	297,031.49	85,438.72
合计	297,031.49	85,438.72

### 6.27 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	12,909.59	-
合计	12,909.59	-

### 6.28 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,037,569.56	920,000.04
合计	1,037,569.56	920,000.04

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
新型纯有机热稳定剂的合成及其在高性能聚氯乙烯电缆中的应用研究	20,000.04	20,000.04	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
高性能环保无毒聚氯乙烯电缆的研发	-	900,000.00	与收益相关
新三板上市政府补贴上市培育资助费	1,000,000.00	-	与收益相关
2016 年稳岗补贴	12,569.52	-	与收益相关
专利补贴	5,000.00	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,037,569.56</b>	<b>920,000.04</b>	

## 6.29 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
公益性捐赠	-	3900.00
其他	-	100.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4000.00</b>

## 6.30 所得税费用

### 6.30.1 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	495,830.08	806,368.10
递延所得税费用	-44,554.72	20,458.16
<b>合计</b>	<b>451,275.36</b>	<b>826,826.26</b>

### 6.30.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	3,971,770.61	5,135,685.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	595,765.59	770,352.77
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-144,490.23	56,473.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
<b>所得税费用</b>	<b>451,275.36</b>	<b>826,826.26</b>

## 6.31 现金流量表项目

### 6.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴	1,017,569.52	1,000,000.00
利息收入	17,371.37	23,630.65

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	138,038.50	1,177,893.30
<b>合计</b>	<b>1,172,979.39</b>	<b>2,201,523.95</b>

### 6.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	189,560.52	2,638,413.96
付现费用	6,913,601.00	2,642,410.38
<b>合计</b>	<b>7,103,161.52</b>	<b>5,280,824.34</b>

### 6.31.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现费用	114,103.98	121,826.50
<b>合计</b>	<b>114,103.98</b>	<b>121,826.50</b>

## 6.32 现金流量表补充资料

### 6.32.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,520,495.25	4,308,858.90
加：资产减值准备	297,031.49	85,438.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	407,341.11	326,999.49
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	53,153.94	60,084.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	114,103.98	224,508.99
投资损失	-12,909.59	
递延所得税资产减少	-44,554.72	20,458.16
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	-1,053,653.64	835,271.30
经营性应收项目的减少	-3,038,788.96	250,148.60
经营性应付项目的增加	-667,673.96	257,258.46
其他	-20,000.04	-20,000.04
经营活动产生的现金流量净额	-445,455.14	6,349,026.90
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		-

补充资料	本年发生额	上年发生额
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,729,198.34	6,363,505.99
减：现金的期初余额	6,363,505.99	5,550,893.09
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	<b>-634,307.65</b>	<b>812,612.90</b>

### 6.32.2 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,729,198.34	6,363,505.99
其中：库存现金	30,402.00	4,968.00
可随时用于支付的银行存款	5,698,796.34	6,358,537.99
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	5,729,198.34	6,363,505.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 7.关联方及关联交易

### 7.1 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为熊陶。

### 7.2 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

### 7.3 本公司其他关联方。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳琦富瑞电子有限公司	股东控制的其他企业
深圳市三合财务顾问有限公司	董事控制的企业

## 7.4 关联方交易情况

### 7.4.1 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市三合财务顾问有限公司	财务服务费	75,000.00	

### 7.4.2 销售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳琦富瑞电子有限公司	改性塑料	12,950,804.55	12,399,572.65

### 7.4.3 本公司无关联担保情况。

## 7.5 关联方应收应付款项

### 7.5.1 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	深圳琦富瑞电子有限公司	5,518,377.02	3,630,943.15

### 7.5.2 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	深圳市三合财务顾问有限公司	36,000.00	

## 8、承诺及或有事项

### 8.1 重大承诺事项

截止本财务报表报表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

### 8.2 或有事项

截止本财务报表报表日，本公司无需披露的重大或有事项。

## 9、资产负债表日后事项

截至本财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 10、其他重要事项

截止本财务报表报表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 11、补充资料



### 11.1 非经常性损益明细表

项目	本年发生额
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	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,037,569.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,909.59
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,050,479.15
减：所得税影响额	157,571.87
非经常性损益净额（影响净利润）	892,907.28
减：少数股东权益影响额	-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	892,907.28

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

## 11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	本年每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.85	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.32	0.18	0.18

深圳市帝源新材料科技股份有限公司

二〇一七年四月二十一日

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室

深圳市帝源新材料科技股份有限公司  
董事会  
2017 年 4 月 21 日