



凯德科技

NEEQ :831790

东莞市凯昶德电子科技股份有限公司  
( Dongguan Kechenda Electronics  
Technology Co.,Ltd )



年度报告

2015

# 公司年度大事记

- 1: 2015 年 1 月 22 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌。
- 2: 2015 年 3 月 18 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式。
- 3: 2015 年 6 月 8 日，公司被广东省经济和信息化委、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局、海关总署广东分署联合认定为第十五批广东省省级企业技术中心。
- 4: 2015 年 9 月 10 日，总额为 800 万股的定向增发股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。并于 9 月 24 日完成工商变更登记，公司注册资本增至 7,566.67 万元。
- 5: 2015 年 10 月，经过广东省科学技术厅、广东省财政厅的项目公示，以广东省科技厅为管理单位，中之光电作为承担单位，凯德科技等作为参与单位的《广东省省级科技计划项目合同书》（文件编号：粤科规财字[2015]87 号）、《2015 年广东省前沿与关键技术创新专项资金（省重大科技专项合同）专题三：面向标准光组件精准化与规模化生产关键技术及产业化“基于数字电源的智能集成标准光组件研发与产业化项目”联合申报合作协议》正式签署。
- 6: 2015 年 10 月，公司建立的“广东省 LED 封装基板工程技术研究中心”被广东省科学技术厅认定为“广东省工程技术研究中心”。

## 目录

第一节声明与提示.....	6
第二节公司概况.....	8
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节管理层讨论与分析 .....	13
第五节重要事项 .....	27
第六节股本变动及股东情况 .....	32
第七节融资及分配情况 .....	35
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	37
第九节公司治理及内部控制 .....	44
第十节财务报告 .....	52

## 释义

释义项目	释义
公司、凯昶德、凯德科技、股份公司	东莞市凯昶德电子科技股份有限公司
股东大会	东莞市凯昶德电子科技股份有限公司股东大会
董事会	东莞市凯昶德电子科技股份有限公司董事会
监事会	东莞市凯昶德电子科技股份有限公司监事会
总经理	东莞市凯昶德电子科技股份有限公司总经理
高管、高级管理人员	东莞市凯昶德电子科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	东莞市凯昶德电子科技股份有限公司董事、监事以及高级管理人员
公司章程	东莞市凯昶德电子科技股份有限公司公司章程
子公司、全资子公司	东莞市昆程达电子科技有限公司
股转系统、股转公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中山证券	中山证券有限责任公司
会计师、会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
苹果公司	Apple Inc. 美国的一家高科技公司，中国智能手机市场最大厂商，主要产品为电脑、手机、个人数码产品和软件产品。
Wal-mart Stores, Inc.	沃尔玛公司（NYSE: WMT）是一家美国的世界性连锁企业，总部位于美国阿肯色州的本顿维尔，沃尔玛主要涉足零售业。
DATA plus Supplies,	总部位于中国台湾台北市，主要涉足消费类电子产品的零售。

Inc.	
ASDA STORES LTD	总部在英国的连锁超级市场集团，1999 年被美国沃尔玛收购。
Hama Gmbh Co Kg	全球知名电子产品附件品牌商，成立于 1923 年，总部位于德国蒙海姆。
Avnet Asia Pte Ltd Taiwan Branch	总部位于美国凤凰城，是领先的半导体、互连、无源和机电组件分销商。
证券法	中华人民共和国证券法
公司法	中华人民共和国公司法
报告期、本年度	2015 年度
元、万元	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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具标准无保留意见的 2015 年度审计报告，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	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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、行业竞争加剧的风险	LED 通用照明市场进入充分竞争态势，通用照明上下游产业链面临“去产能化”调整，下游封装市场已出现终端售价不断下挫局面，公司大批量应用于 LED 通用照明市场的高精密贴片式芯片支架产品售价面临下调风险。公司将面临着行业竞争加剧的压力，

	<p>如果不能及时有效地应对市场竞争，将面临增长放缓、市场份额下降与销售毛利率下降的风险。</p>
2、应收账款的风险	<p>2015 年末，公司的应收账款账面价值为 95,422,640.27 元，占相应期末资产总额的比例达 16.78%。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。</p>
3、技术人才流失的风险	<p>公司所属行业为技术密集型行业。公司在研发、生产以及售后服务的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，一支稳定高素质的人才团队对公司的持续经营能力至关重要至关重要。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才的需求将增加，技术人才的流失可能会对本公司的持续发展造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	东莞市凯昶德电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Kechenda Electronics Technology Co., Ltd
证券简称	凯德科技
证券代码	831790
法定代表人	吴乐海
注册地址	东莞市塘厦镇古寮二路2号
办公地址	东莞市塘厦镇古寮二路2号
主办券商	中山证券有限责任公司
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦7层、8层
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周重揆 何降星
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路128号新湖商务大厦9层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	方炜
电话	0769-87888578
传真	0769-86851776
电子邮箱	seven.fang@kechenda.com
公司网址	www.dgkcd.com
联系地址及邮政编码	东莞市塘厦镇古寮二路2号 523710
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn



公司年度报告备置地	董事会秘书办公室
-----------	----------

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-22
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	公司的主要产品包括高清多媒体信号传输类产品、高精度贴片式芯片支架、通信终端精密结构件等，产品广泛应用于数码产品、光电产品和通信终端等领域。
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本	75,666,700
控股股东	吴乐海
实际控制人	吴乐海

### 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	91441900796265900U	是
税务登记证号码	91441900796265900U	是
组织机构代码	91441900796265900U	是

公司 2015 年 9 月 24 日取得了加载统一社会信用代码的营业执照(即多证合一)，统一社会信用代码为 91441900796265900U。

### 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	281,119,251.90	281,494,323.03	-0.13%
毛利率	29.74%	30.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,437,989.45	30,524,218.69	-0.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,490,410.61	28,273,352.92	-6.31%
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)	9.12%	12.11%	-
加权平均净资产收益率 (依据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)	7.93%	11.22%	-
基本每股收益	0.43	0.47	-8.51%

#### 二、偿债能力

单位：元

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

资产总计	568,830,481.48	465,132,384.29	22.29%
负债总计	175,856,416.94	177,862,073.35	-1.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	392,974,064.54	287,270,310.94	36.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.19	4.25	22.12%
资产负债率	30.92%	38.24%	-
流动比率	2.59	2.05	-
利息保障倍数	5.47	5.05	-

### 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	-9,984,066.67	31,663,672.53	-
应收账款周转率	3.13	2.97	-
存货周转率	1.02	1.42	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	22.29%	17.10%	-
营业收入增长率	-0.13%	21.54%	-
净利润增长率	-0.28%	20.14%	-

### 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	75,666,700	67,666,700	11.82%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	189,626.90
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,900,233.00
除上述各项之外的营业外收入和支出	558,717.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,648,577.10</b>
所得税影响数	700,998.26
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	3,947,578.84

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一)商业模式

本公司是美国苹果公司 MFi 授权认证者，专注于精密零组件的研发、生产与销售。主要产品有苹果 MFi 功能性电子配件产品、USB Type-C 类产品、DPC 式 LED 芯片陶瓷基板等，构建了以高清多媒体信号传输类产品、高精密贴片式芯片支架、通信终端精密结构件等为核心的产品体系。公司致力于为苹果终端客户提供 MFi 电源及数据传输（含存储式）硬件，为高密度大功率级 LED 陶瓷封装提供差异化解决方案等。

本公司是高新技术企业、广东省省级企业技术中心、广东省 LED 封装基板工程技术研究中心、广东省博士后创新实践基地、东莞市首批创新型企业、东莞市专利优势企业，“武汉理工大学共建 LED 关键新材料及器件研究院”等，公司拥有领先于行业的技术水平，截止至报告期末，本公司拥有 19 项发明专利和 175 项实用新型专利及外观专利。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

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

报告期内，受宏观经济增速下滑影响，近年来 LED 通用照明市场呈现较为低迷的状态，虽客户群体和需求比较稳定，但下游封装市场的原材料采购和产品售价不断下降，这对公司传统业务板块产生不利影响。针对当前较为复杂的经济环境，本年度公司通过及时调整产品结构，加强市场开拓、客户服务、品质控制；依靠“两级创新平台”的内在动力和主导作用，积极提高研发能力，丰富智能终端周边电子产品序列。

报告期内，公司实现营业收入为 281,119,251.90 元，比上年同期减少 0.13%；净利润为 30,437,989.45 元，比上年同期减少 0.28%；毛利率 29.74%，比去年同期下降了 0.86%；公司总资产为 568,830,481.48 元，比上年同期增长 22.29%。

报告期内，公司实施了一次非公开发行，募集资金合计 7,600 万元，为公司持续健康发展提供了资金保障。

公司自被认定为“高新技术企业”以来，逐步形成了自主核心技术，积累了丰富的研发及管理经验，培养和储备了一定的技术人才。公司积极跟随行业内技术的发展方向，运用国家和地方政府对高新技术企业的优惠政策，结合企业自身效益的合理分配，建立多渠道的科技投入体系，加强创新平台的基础和能力建设，优化创新环境。经过多年的努力，公司已形成两级创新平台的架构。保证了公司在公司发展过程中的技术先进性。截止至报告期末，本公司拥有 19 项发明专利和 175 项实用新型专利及外观专利。

本年度未发生对公司经营产生重大影响的事项。

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	281,119,251.90	-0.13%	-	281,494,323.03	21.54%	-
营业成本	197,520,026.92	1.11%	70.26%	195,346,388.89	28.50%	69.40%
毛利率	29.74%	-	-	30.60%	-	-
管理费用	30,186,485.16	1.63%	10.74%	29,703,424.69	13.40%	10.55%
销售费用	9,341,163.12	-8.82%	3.32%	10,245,195.76	17.44%	3.64%
财务费用	6,603,661.49	-28.29%	2.35%	9,208,236.02	-6.95%	3.27%
营业利润	28,137,906.97	-15.99%	10.01%	33,495,446.18	13.84%	11.90%
营业外收入	4,812,959.18	67.86%	1.71%	2,867,213.32	1,142.07%	1.02%
营业外支出	164,382.08	180.02%	0.06%	58,704.21	-57.04%	0.02%
净利润	30,437,989.45	-0.28%	10.83%	30,524,218.69	20.14%	10.84%

注释：营业成本期初数与去年年报数据不一致，其原因为去年年报手误把营业成本填成了营业总成本 247,838,445.12 元，而实际是 195,346,388.89 元。

#### 项目重大变动原因：

##### 1、销售费用：

2015 年公司销售费用 9,341,163.12 元，下降 8.82%。主要原因是公司出货数量稳步增长，小批次多数量发货特征明显，变更传统的快递发货方式为物流发货方式，同时物流费率下降所致。

##### 2、财务费用：

2015 年公司财务费用 6,603,661.49 元，下降 28.29%。主要原因受央行下降贷款基准利率导致利息支出下降 1,626,175.14 元；人民币汇率下调，致使汇兑收益增加 923,206.75 元等所致。

##### 3、营业利润：

2015 年公司营业利润 28,137,906.97 元，下降 15.99%。主要原因公司对应收款项和存货

计提减值准备较上期增加 5,689,509.28 元等所致。

#### 4、营业外收入：

2015 年公司营业外收入 4,812,959.18 元，增长 67.86%。主要原因是新增政府奖励及专项资金所致，如新增新三板挂牌奖励 100 万元，新增中小企业发展专项资金 96.19 万元等。

#### 5、营业外支出：

2015 年公司营业外支出 164,382.08 元，增长 180.02%。主要原因是报告期内新增原材料采购补偿款所致。

#### 6、毛利率：

报告期内，公司产品综合毛利率 29.74%，较上期下降 0.86%。主要原因是：

- A、高清多媒体信号传输类产品（含苹果 MFi Lighting 接口数据线）受益于出货数量较上期同比增长 40.7%，导致固定成本摊薄下降幅度大于售价下降幅度，致使高清多媒体信号传输类产品（含苹果 MFi Lighting 接口数据线）毛利率较上期增长 1.82%。
- B、高精密贴片式芯片支架类产品毛利率变动原因是 LED 通用照明市场进入充分竞争态势，下游封装市场的原材料采购价格不断下挫致使公司大批量应用于 LED 通用照明市场的高精密贴片式芯片支架产品售价不断下调所致。报告期内，公司高精密贴片式芯片支架类产品出货数量较上期同比增长 34.69%，在出货数量大幅增长的情况下，其收入金额反而较上期同比下降 10.24%，其产品毛利较上期下降 4.49%。
- C、通信终端精密结构件类产品因为市场产能过剩，客户采购价格大幅下调，致使产品毛利率较上期同比下降 16.42%，对本期产品综合毛利率产生影响。

## (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	280,704,053.36	194,550,971.66	281,059,938.78	193,367,568.34



其他业务收入	415,198.54	2,969,055.26	434,384.25	1,978,820.55
<b>合计</b>	<b>281,119,251.90</b>	<b>197,520,026.92</b>	<b>281,494,323.03</b>	<b>195,346,388.89</b>

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
高清多媒体信号传输类产品	190,265,310.07	67.68%	155,430,064.79	55.22%
高精密贴片式芯片支架	77,288,550.68	27.49%	86,105,816.54	30.59%
通信终端精密结构件	13,150,192.61	4.68%	39,524,057.45	14.04%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入金额与其他业务收入金额较上期无明显变动，但按产品区分的收入构成变动明显，变动情况及原因如下：

1、报告期内，公司高清多媒体信号传输类产品占比 67.68%，营收占比上升 12.46%。收入金额较上期增长 34,835,245.28 元，较上期同比增长 22.41%。

本年度公司通过及时调整产品结构，加强市场开拓、客户服务、品质控制；依靠“两级研发创新平台”的内在动力和主导作用，积极提高研发能力，丰富智能终端周边电子产品序列。报告期内，高清多媒体信号传输类产品（含苹果 MFiLighting 接口数据线）客户需求旺盛，市场份额显著提升，公司高清多媒体信号传输类产品（含苹果 MFiLighting 接口数据线）的出货数量较上期同比增长 40.7%，收入金额同比增长 22.41%。

2、报告期内，公司高精密贴片式芯片支架占比 27.49%，营收占比下降 3.1%；收入金额下降 8,817,265.86 元。

本年度公司高精密贴片式芯片支架占比和收入金额下降，主要原因是 LED 通用照明

市场进入充分竞争态势，下游封装市场的原材料采购价格不断下挫致使公司大批量应用于 LED 通用照明市场的高精密贴片式芯片支架产品售价不断下调所致。报告期内，公司高精密贴片式芯片支架类产品出货数量较上期同比增长 34.69%，在出货数量大幅增长的情况下，其收入金额反而较上期同比下降 10.24%。

3、报告期内，公司通信终端精密结构件类产品占比 4.68%，收入金额较上期下降 26,373,864.84 元，同比下降 66.73%。

主要原因是报告期内通信终端精密结构件行业整体不景气，同行业充分竞争和行业产能严重过剩，受市场大环境影响，公司及时调整产品结构，有目的的减少该类产产品订单。

4、公司主营业务定位明确,商业模式稳定,盈利模式清晰。

**(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	-9,984,066.67	31,663,672.53
投资活动产生的现金流量净额	-70,920,387.19	-34,659,342.89
筹资活动产生的现金流量净额	76,690,758.44	14,403,851.90

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额为-9,984,066.67 元,较上期减少了 41,647,739.20 元,减幅为 131.53%,主要是因为:A、因公司的采购模式特点以及与供应商的合同约定,公司在 2015 年度集中支付了本期以及往期的部分供应商材料款,支付供应商材料款较上期增加 59,767,842.13 元,致使经营性现金流减少,同时应付账款相应减少;B、因销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 12,948,959.06 元,其主要原因系应收票据较上期增加 11,943,118.81 元。C、本公司是美国苹果公司 MFi 授权认证者,与相关重要客户已建立长期良好的信用合作关系,由于业务量的扩大,经中国信用保险公司评估对其客户进行出口

信用承保，对方延长支付账期，致使应收账款较上期有所增加；D、因高清多媒体信号传输类产品（含苹果 MFi Lighting 接口数据线）出口收入大幅增长，致使收到的税费返还较上期增加 17,459,622.76 元；E、报告期内，公司减员增效成果显著，劳动力成本下降明显，致使支付给职工以及支付给职工的现金较上期减少 6,143,884.51 元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-70,920,387.19 元，较上期支付增加 36,261,044.30 元。

主要原因是公司为应对市场需求，调整产品结构，新增生产设备投入。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 76,690,758.44 元，较上期增加 62,286,906.54 元。主要

原因是公司报告期内，实施了一次非公开发行，募集资金合计 7,600 万元，较上期新增 3,600 万；同时，新增银行贷款 1,000 万元。

(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	佛山市国星光电股份有限公司	39,882,521.72	14.19%	否
2	Wal-mart Stores, Inc.	33,812,630.67	12.03%	否
3	DATA plus Supplies, Inc.	13,635,057.70	4.85%	否
4	ASDA STORES LTD	11,893,692.99	4.23%	否
5	Hama Gmbh Co Kg	11,328,985.53	4.03%	否
合计		110,552,888.61	39.33%	-

(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	Avnet Asia Pte Ltd Taiwan	76,167,020.36	32.65%	否

	Branch			
2	惠州市格林美光电科技有限公司	12,134,277.91	5.20%	否
3	博罗县力诚五金塑胶制品表面处理有限公司	9,900,329.06	4.24%	否
4	洛阳励合金属材料有限公司	6,805,710.35	2.92%	否
5	浙江吉恩贸易有限公司	6,684,079.06	2.87%	否
合计		111,691,416.74	47.88%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	13,148,422.98	12,637,174.96
研发投入占营业收入的比例	4.68%	4.49%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	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	
货币资金	36,052,072.69	15.25%	6.34%	31,280,393.97	3.75%	6.73%	-0.39%
应收账款	95,422,640.27	13.07%	16.78%	84,391,559.83	-19.95%	18.14%	-1.36%
存货	216,844,029.69	27.09%	38.12%	170,618,750.87	61.78%	36.68%	1.44%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	79,882,331.99	2.44%	14.04%	77,982,755.84	-1.90%	16.77%	-2.73%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	97,173,510.93	11.69%	17.08%	87,000,000.00	-23.28%	18.70%	-1.65%

长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	568,830,481.48	22.29%	-	465,132,384.29	17.10%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年末增加了 4,771,678.72 元,增幅为 15.25%。主要是因为因生产经营需要,较上期新增为开展银行承兑汇票业务所缴纳的保证金。
- 2、应收账款较上年期末增加 11,031,080.44 元,增幅为 13.07%。主要是因为收入占比较大的高清多媒体信号传输类产品(含苹果 MFi Lighting 接口数据线)客户,已建立长期良好合作关系,货款支付结算方式改变,由原来款到发货到月结付款调整所致。
- 3、存货较上年期末增加 46,225,278.82 元,增幅为 27.09%。主要是因为公司高清多媒体信号传输类产品(含苹果 MFi Lighting 接口数据线)销售收入大幅提升,需要的苹果 MFi Lighting 接口数据线连接器零配件和成品等存货备库量增加。
- 4、短期借款较上年期末增加 10,173,510.93 元,增幅为 11.69%。主要原因是因为公司在报告期内新增银行借款。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

东莞市昆程达电子科技有限公司为东莞市凯昶德电子科技股份有限公司全资子公司。

东莞市昆程达电子科技有限公司:注册号 441900000601221,法定代表人:吴乐海,注册资本:人民币 500 万元,成立日期:2009 年 07 月 21 日,经营范围:研发、产销:电子产品、塑料制品、金属复合材料;货物进出口。(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。)凯德科技持股比例为 100%。

2015 年度,东莞市昆程达电子科技有限公司营业收入 26,315,056.73 元,营业成本 24,183,001.04 元,营业税金及附加 436,987.16 元,净利润 401,393.39 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内,公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

### (三) 外部环境的分析

受宏观经济增速下滑影响，近年来 LED 通用照明市场呈现充分竞争的状态，虽客户群体和需求比较稳定，但下游封装市场的原材料采购和产品售价不断下降，这对公司传统业务板块产生不利影响。

针对目前的经济形势，本年度公司依靠领先于行业的产能布局、逐年积累的行业口碑及上下游产业链影响力，保持了较为稳定的业绩。同时依托“两级创新平台”进一步提高研发能力，根据市场需求及时调整产品结构，确保公司在当前较为复杂经济形势下的正常运营和盈利。

### (四) 竞争优势分析

#### 1. 技术创新优势

公司自被认定为“高新技术企业”以来，逐步形成了自主核心技术，积累了丰富的研发及管理经验，培养和储备了一定的技术人才。公司积极跟随行业内技术的发展方向，组织公司研发技术人员进行技术攻关，在公司发展的过程中，保证了公司技术的先进性。公司围绕核心业务，截止至报告期末，本公司拥有 19 项发明专利和 175 项实用新型专利及外观专利。

公司运用国家和地方政府对高新技术企业的优惠政策，结合企业自身效益的合理分配，建立健全企业创新体系，加强创新平台的夯实和创新能力建设。经过多年的努力，公司已形成两级创新平台的架构。一级创新平台是省级职能部门认定的研发机构及与部属高校共建的研究基地，包括“广东省企业技术中心”、“广东省博士后创新实践基地”、“广东省 LED 封装基板工程中心”、“LED 关键新材料及器件研究院”等。二级创新平台是公司的研发部门。公司充分发挥一级创新平台的科技支撑和依托作用，二级创新平台的内在动力和主导作用，通过积极承担“广东省战略性新兴产业 LED 专项”、“广东省前沿与关键技术创新专项”、“东莞市产学研合作专项”、“中国博士后基金专项”等重大科研项目，进一步集聚和优化高校科研资源、稳定的市场渠道优势和创新人才研发能力三种资源，组建和优化公司技术创新团队，培育和增强公司创新能力。

#### 2. 战略资源优势

凯德科技拥有强大的上下游战略合作伙伴，如 Avnet Asia Pte Ltd Taiwan Branch，是领先

的半导体、互连、无源和机电组件分销商，采购的产品为苹果 lightning 数据线连接器。在产品零配件的表面技术开发方面，公司与惠州市格林美光电科技有限公司、博罗县力诚五金塑胶制品表面处理有限公司等达成战略合作；在塑胶料、氧化铝陶瓷板供给方面，公司与浙江吉恩贸易有限公司有密切合作。

通过与这些行业内知名企业的合作可增强彼此之间的协同作用，降低成本，提高效率，增强市场竞争力。

### (五)持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司本年度继续加强产品研发和工艺创新，使公司在行业中保持自身的竞争优势。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 二、未来展望（自愿披露）

### (一)行业发展趋势

随着电子信息产业的进一步转型升级，智能手持终端产品已经彻底改变人们的生活方式，而作为最具代表性的苹果 iPhone 等智能手机用户，对于提升产品用户体验的高要求已经培育起周边电子产品的新兴市场。

LED 通用照明市场的充分竞争、封装市场的产能整合以及不断下降的终端照明产品售价，一方面带来了民用市场的旺盛需求量，另一方面促使 LED 特种照明市场迎来新的商业机会。

陶瓷基板产业方面，国内市场存在因技术壁垒、规模化产能壁垒导致的供应能力严重不足的状况。同时，对进口依赖度较高导致 LED 特种照明封装厂商无法及时响应差异化和定制化的市场需求的发展困境。因此，具备地域及成本优势的陶瓷基板厂家，将有望改变现有的供应格局。

### (二)公司发展战略

1、继续坚持以苹果 MFi 功能性电子配件产品为主导，聚焦客户需求，提升市场敏感度，致力于开

发多种类、多用途的电子产品，不断推出升级迭代产品，充分满足和提升以苹果产品为代表的智能终端周边电子产品的用户需求与体验。

- 2、完善各业务体系核心团队，打造符合凯德科技文化导向、有战斗力的员工队伍。夯实管理基础，持续管理改进，提升公司运作效率。
- 3、充分利用“两级研发创新平台”提升凯德科技的核心技术能力，加大研发投入，适应需求结构变化趋势。
- 4、不断深入上下游产业链合作，优化资产结构，适时利用并购整合等资本运作手段，提升公司综合实力，为全体投资者创造持续收益。

### (三) 经营计划或目标

- 1、通过提升自身产能和强化上下游产业链合作，提高现有高清多媒体信号传输类产品（含苹果 MFi 功能性电子配件产品）的市场份额和销售收入。
- 2、积极降低 SMD LED 芯片支架等相关产品的成本，加快项目建设进度，使年产 100 万片陶瓷基板项目按期投产，发挥效益。
- 3、充分利用“两级研发创新平台”，加大研发投入和开发力度，做好新一代苹果产品的周边配套。

### (四) 不确定因素

公司完成 2016 年度经营计划的不确定因素在于国内宏观经济情况的变化和客户需求的变化。公司所处的电子信息行业受宏观经济发展的影响较大，同时这种影响也会进一步波及客户，如果客户的需求萎缩，会导致公司的营业收入降低，从而对公司 2016 年经营计划产生影响。

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 行业竞争加剧的风险

LED 通用照明市场进入充分竞争态势，通用照明上下游产业链面临“去产能化”调整，下游封装市场已出现终端售价不断下挫局面，公司大批量应用于 LED 通用照明市场的高精密贴片式芯片支架产品售价面临下调风险。公司将面临着行业竞争加剧的压力，如果不能及时有效地应对市场竞争，



将面临增长放缓、市场份额下降与销售毛利率下降的风险。

公司对策：针对上述风险,公司将积极创新、不断丰富产品系列,加快年产 100 万片陶瓷基板项目建设,充分满足客户在 LED 特种照明类产品与技术配套需求。通过展会等多种手段,加强客户服务举措和市场宣传,加大品牌建设力度和渠道网络建设,积极探索新产品的潜在市场需求,以有效拓展销售网络,增加市场份额。

## 2. 应收账款的风险

2015 年末,公司的应收账款账面价值为 95,422,640.27 元,占相应期末资产总额的比例达 16.78%。如果应收账款不能按期收回或发生坏账,对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

公司对策：公司一直重视应收账款的管理和控制,制定了完善的管理制度并严格遵照执行。其中,账龄为一年以内的应收账款账面余额占比 72.93%,坏账风险较低。报告期内公司外销收入占比 67.68%,苹果产业链客户支付能力较强,且除现金支付方式的客户外,都参保中国出口信用保险,公司收款风险低。此外,公司已按会计政策提取应收账款余额 11.65%的坏账准备。

## 3. 技术人才流失的风险

公司所属行业为技术密集型行业。公司在研发、生产以及售后服务的过程中,对于高素质的技术人才依赖程度较高,一支稳定高素质的人才团队对公司的持续经营能力至关重要。随着行业的快速发展和竞争的加剧,行业对技术人才的需求将增加,技术人才的流失可能会对本公司的持续发展造成不利影响。

公司对策：不断鼓励和引进高层次人才,对有潜质的员工提供晋升、发展空间,强化“主人翁”意识,加强团队协作与凝聚力;不断建立健全权、责、限等用人体制,完善保密协议等常规性制度文件。

### (二)报告期内新增的风险因素

报告期内,公司无新增的风险因素。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

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。	

## 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	-
是否存在股东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或偶发性关联交易事项	是	第五节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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	是	第五节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	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及偶发性关联交易情况

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		-	-
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		-	-
<b>总计</b>		0.00	0.00
<b>偶发性关联交易事项</b>			
<b>关联方</b>	<b>交易内容</b>	<b>交易金额</b>	<b>是否履行必要决策程序</b>
吴乐海、昆程达	公司向平安银行广州花园支行贷款，控股股东、实际控制人吴乐海及昆程达担保，并抵押公司机器设备等物，评估价值： 121,378,705.00 元。	50,000,000.00	是
吴乐海、昆程达	公司向平安银行广州花园支行贷款，控股股东、实际控制人吴乐海及昆程达担保，并抵押公司机器设备等物，评估价值： 121,378,705.00 元。	17,173,510.93	是
吴乐海、昆程达	公司向兴业银行塘厦支行贷款，控股股东、实际控制人吴乐海及昆程达担保。	20,000,000.00	是
吴乐海、昆程达	公司向招商银行塘厦支行贷款，控股股东、实际控制人吴乐海以拥有公司 1,205 万股股权质押。	10,000,000.00	是
吴乐海	公司出售车辆给控股股东、实际人吴乐海	534,690.00	是

吴乐海	公司控股股东、实际控制人吴乐海临时性借款给公司，用于公司正常运营资金周转，年末已归还，不计息。	56,724,500.00	是
吴乐海	公司控股股东、实际控制人吴乐海临时性借款给公司，用于公司正常运营资金周转，年末已归还，不计息。	565,000.00	是
<b>总计</b>	-	154,997,700.93	-

**备注：**1、关联方吴乐海、昆程达与公司向平安银行广州花园支行贷款 50,000,000.00 元和 17,173,510.93 元进行担保，已经 2015 年第二次临时股东大会审议通过。2、关联方吴乐海、昆程达与公司向兴业银行塘厦支行贷款 20,000,000.00 元进行担保，已经 2015 年第三次临时股东大会审议通过。3、关联方吴乐海、昆程达与公司向招商银行塘厦支行贷款 10,000,000.00 元进行担保，已经第二届董事会第八次会议审议通过。上述偶发性关联交易未及时作为关联交易履行相关程序，公司第二届董事会第十二次会议已补充确认，并提交 2015 年年度股东大会审议。4、公司出售车辆给控股股东、实际人吴乐海，公司第二届董事会第十二次会议已补充确认，并提交 2015 年年度股东大会审议。5、公司控股股东、实际控制人吴乐海临时性借款给公司 56,724,500.00 元，报告期末已归还，不计息，用于公司运营资金周转，公司第二届董事会第十二次会议已补充确认，并提交 2015 年年度股东大会审议。6、公司控股股东、实际控制人吴乐海报告期前临时性借款给公司 565,000.00 元，报告期末已归还，不计息，用于公司运营资金周转，公司第二届董事会第十二次会议已补充确认，并提交 2015 年年度股东大会审议。

**（二）承诺事项的履行情况**

1、为避免未来可能发生的同业竞争，更好的维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人吴乐海出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺书报告期内严格履行前述承诺事项，未有违背情形。

2、董事、监事、高级管理人员在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不

超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。报告期内严格履行前述承诺事项，未有违背情形。

3、董事、监事、高级管理人员任职资格承诺、兼职情况的说明和承诺、无同业竞争说明的承诺、董监高声明、承诺书报告期内严格履行前述承诺事项，未有违背情形。

4、基于对公司价值的判断及未来持续发展的信心所作出的决定，公司实际控制人吴乐海、副总经理、董事会秘书方炜，通过全国中小企业股份转让系统增持公司股份，股份数量不超过100万股，增持人承诺将按照中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统的有关规定，不减持其所持有的公司股份，增持的股票将履行相应的新增股份限售程序。报告期内，上述人员皆严格履行了承诺，未有违背情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
东莞市塘厦镇大坪社区居民委员会1宗工业用地及其上盖建筑物，权证号为：东府国用（2010）第特307号、粤房地权证莞字第2400407711、粤房地权证莞字第2400407709、粤房地权证莞字第2400407712、粤房地权证莞字第2400407708、粤房地权证莞字第2400407710号等	抵押	73,362,149.90	12.90%	公司向平安银行股份有限公司广州花园分行贷款
吴乐海持有公司的1,205万股股权	质押	137,249,500.00	24.13%	质押股份用于公司贷款，质押权

				人为招商银行股份有限公司东莞塘厦支行，质押股份已在中国结算办理质押登记手续。
吴乐海以持有公司的 453.8 万股股权	质押	42,430,300.00	7.46%	质押股份用于个人贷款，质押权人为中建投信托有限责任公司，质押股份已在中国结算办理质押登记手续。
累计值		25,3041,949.90	44.49%	
注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。				

## 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
无限售股份条件股份	无限售股份总数	41,761,700	61.72%	7,985,750	49,747,450	65.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,673,750	11.34%	-2,926,000	4,747,750	6.27%
	董事、监事、高管	961,250	1.42%	-371,250	590,000	0.78%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份条件股份	有限售股份总数	25,905,000	38.28%	14,250	25,919,250	34.25%
	其中：控股股东、实际控制人	23,021,250	34.02%	0	23,021,250	30.42%
	董事、监事、高管	2,883,750	4.26%	-1,283,250	1,600,500	2.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		67,666,700	-	8,000,000	75,666,700	-
普通股股东人数		255				

#### (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	吴乐海	30,695,000	-2,926,000	27,769,000	36.70%	23,021,250	4,747,750
2	广东省粤科财政股权投资有限公司	6,666,700	0	6,666,700	8.81%	0	6,666,700
3	张鹏	4,000,000	0	4,000,000	5.29%	0	4,000,000
4	广州廷博创业投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	3.96%	0	3,000,000
5	东证锦信投资管理有限公司	4,150,000	-1,179,000	2,971,000	3.93%	0	2,971,000
6	瞿康奶	2,000,000	-50,000	1,950,000	2.58%	1,500,000	450,000
7	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	0	1,887,000	1,887,000	2.49%	0	1,887,000
8	尚亨辉	1,800,000	0	1,800,000	2.38%	0	1,800,000
9	黄金荣	1,500,000	13,000	1,513,000	2.00%	0	1,513,000
10	胡纪兴	1,730,000	-432,000	1,298,000	1.72%	1,297,500	500
<b>合计</b>		55,541,700	-2,687,000	52,854,700	69.86%	25,818,750	27,035,950

前十名股东间相互关系说明：

股东与股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
----	------	------	------

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东、实际控制人情况

截至 2015 年 12 月 31 日，自然人吴乐海持有公司股份 2,776.9 万股，占公司股份总额的 36.70%，是公司的控股股东、实际控制人，且担任公司董事长及总经理职务。

吴乐海，男，1970 年 10 月出生，毕业于乐清市虹桥中学，高中学历。2006 年 12 月至 2008 年 10 月任东莞市凯昶德电子科技有限公司执行董事；2008 年 10 月至 2009 年 6 月任东莞市凯昶德电子科技有限公司执行董事、总经理；2009 年 6 月至 2011 年 6 月任东莞市凯昶德电子科技有限公司执行董事；2011 年 6 月至 2013 年 6 月任本公司董事长；2013 年 6 月至今，任本公司董事长兼总经理；2009 年 7 月至今任东莞市昆程达电子科技有限公司执行董事兼总经理。

公司控股股东、实际控制人在报告期内未发生变化。

### 四、股份代持情况

报告期内，公司不存在股份代持情形。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015年4月15日	2015年9月10日	9.50	8,000,000	76,000,000.00	0	0	18	5	3	通过此次发行股票募集资金用于补充公司流动资金,加大项目投入,提高公司研发实力,创造新的盈利增长点,使公司在未来的市场竞争中获取更大的优势。	否

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约

借款	兴业银行股份有限公司东莞塘厦支行	4,000,000.00	6.70%	2015/06/05-2016/06/05	否
借款	平安银行股份有限公司广州花园支行	25,000,000.00	6.63%	2015/06/19-2016/06/19	否
借款	平安银行股份有限公司广州花园支行	10,000,000.00	6.30%	2015/07/01-2016/07/01	否
借款	平安银行股份有限公司广州花园支行	8,500,000.00	6.30%	2015/07/01-2016/07/01	否
借款	平安银行股份有限公司广州花园支行	6,500,000.00	6.30%	2015/07/02-2016/07/02	否
借款	招商银行股份有限公司东莞塘厦支行	10,000,000.00	5.50%	2015/07/30-2016/07/30	否
借款	兴业银行股份有限公司东莞塘厦支行	11,000,000.00	6.70%	2015/08/18-2016/08/18	否
借款	平安银行股份有限公司广州花园支行	2,011,956.15	3.72%	2015/08/31-2016/02/26	否
借款	兴业银行股份有限公司东莞塘厦支行	5,000,000.00	6.70%	2015/09/14-2016/09/14	否
借款	平安银行股份有限公司广州花园支行	6,030,305.12	3.74%	2015/11/02-2016/04/30	否
借款	平安银行股份有限公司广州花园支行	1,945,691.65	3.80%	2015/11/18-2016/05/16	否
借款	平安银行股份有限公司广州花园支行	7,185,558.01	3.85%	2015/12/03-2016/05/31	否
融资租赁	恒信金融租赁有限公司	791,688.56	5.00%	2013/10/17-2016/10/17	否
融资租赁	深圳市英吉斯融资租赁有	526,000	6.00%	2014/07/28-	否

	限公司			2017/01/28	
融资租赁	深圳市英吉斯融资租赁有限公司	340,000	6.00%	2014/08/28- 2017/02/28	否
融资租赁	深圳市英吉斯融资租赁有限公司	368,000	6.00%	2014/09/28- 2017/03/28	否
合计		99,199,199.49			

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	10.00

备注：截止2015年12月31日公司所有者权益为392,974,064.54元，未分配利润为139,390,771.79元，资本公积为163,120,966.65元，根据第二届董事会第十二次会议决议及第二届监事会第六次会议审议决定，公司拟以2015年年末的总股本75,666,700.00股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增10股，共计转增75,666,700.00股，公司完成本次权益分派后，公司总股本由75,666,700.00股变更为151,333,400.00股。该预案尚需提交公司2015年度股东大会审议通过后方可实施。

14 年利润分配情况

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

## 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	在公司是否 领取薪水
吴乐海	董事长 总经理	男	46	高中	2014.09.24—2017.09.23	是
方炜	董事 副总经理 董事会秘书	男	35	大专	2014.09.24—2017.09.23	是
瞿康奶	董事	男	48	高中	2014.09.24—2017.09.23	否
邹向	董事	男	50	硕士	2015.06.08—2017.09.23	否
刘韵	董事	女	35	本科	2015.10.09—2017.09.23	是
刘韵	副总经理	女	35	本科	2014.09.24—2017.09.23	是
蔡贤哲	监事会主席	女	35	大专	2014.09.24—2017.09.23	是
孙纪伟	监事	男	36	本科	2014.09.24—2016.01.28	是
罗晓云	监事	女	42	本科	2015.06.18—2017.09.23	否
曾祥金	财务总监 副总经理	男	40	本科	2014.09.24—2017.09.23	是
黄福相	原董事	男	33	硕士	2014.09.24—2015.06.08	否
冯晨	原监事	男	32	硕士	2014.09.24—2015.06.18	否
胡纪兴	原董事	男	50	高中	2014.09.24—2015.10.09	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3

高级管理人员人数:	4
<p>备注：公司监事孙纪伟于 2016 年 1 月 28 日辞任，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司职工代表大会及第二届监事会第五次会议于 2016 年 1 月 28 日审议并通过：任命张亚蕾女士为公司监事，任职期限至第二届监事会届满。</p> <p>新任监事：张亚蕾，女，1990 年 6 月 18 日出生，毕业于西安财经学院，本科学历。2013 年 7 月至 2015 年 7 月任东莞市凯昶德电子科技股份有限公司人力资源部培训专员，2015 年 7 月至今任东莞市凯昶德电子科技股份有限公司总经办文员。</p>	

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：

<p>公司董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系，并且与控股股东、实际控制人也没有关联关系。</p>
--

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴乐海	董事长 总经理	30,695,000	-2,926,000	27,769,000	36.70%	0
瞿康奶	董事	2,000,000	-50,000	1,950,000	2.58%	0
方炜	董事 副总经理 董事会秘书	30,000	106,000	136,000	0.18%	0
刘韵	董事/副总经理	20,000	0	20,000	0.03%	0
邹向	董事	0	0	0	0.00%	0
蔡贤哲	监事会主席	20,000	17,000	37,000	0.05%	0

孙纪伟	监事	20,000	2,000	22,000	0.03%	0
罗晓云	监事	0	0	0	0.00%	0
曾祥金	副总经理 财务总监	25,000	0	25,000	0.03%	0
黄福相	原董事	0	0	0	0	0
冯晨	原监事	0	0	0	0	0
胡纪兴	原董事	1,730,000	-432,000	1,298,000	1.71	0
合计		34,540,000	-3,283,000	31,257,000	41.31%	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
黄福相	董事	离任	-	因个人原因辞任
邹向	-	新任	董事	因黄福向辞任董事一职，故选举邹向为董事。
冯晨	监事	离任	-	因个人原因辞任
罗晓云	-	新任	监事	因冯晨辞任监事一职，故选举罗晓云为监事。
胡纪兴	董事	离任	-	因个人原因辞任
刘韵	-	新任	董事	因胡纪兴辞任董事一职，故选举刘韵为董事。



本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

- 1、新任董事：邹向，男，1966 年出生，中国国籍，硕士学历，曾任中国科学院广州能源研究所副研究员，广东清华科技创业开发中心副总经理，广东省风险投资集团有限公司项目经理，派驻珠海粤科京华电子陶瓷有限公司副总经理；广东科创投资管理有限公司高级项目经理；广东科瑞投资管理有限公司高级项目经理，广东粤科风险投资管理有限公司高级项目经理，现任公司董事。
- 2、新任董事：刘韵，女，1981 年 11 月出生，中国国籍，毕业于湖南文理学院，本科学历。2004 年 7 月至 2007 年 6 月任深圳市集强微电机有限公司副经理；2007 年 7 月至 2014 年 9 月任本公司海外市场营销部经理，2014 年 10 月至今任本公司董事、副总经理。
- 3、新任监事：罗晓云，女，1973 年出生，中国国籍，本科学历，曾任广州市外经贸信托投资有限公司财务部经理，广东省科技风险投资有限公司财务部会计经理，广东科盈投资管理有限公司项目经理兼会计经理，现任广东粤科风险投资管理有限公司投资副总监、风控经理、会计经理，现任公司监事。

## 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	153	139
生产人员	668	544
销售人员	26	20
技术人员	175	153
财务人员	16	13
<b>员工总计</b>	<b>1,038</b>	<b>869</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2

硕士	4	4
本科	42	41
专科	133	94
专科以下	857	728
<b>员工总计</b>	<b>1,038</b>	<b>869</b>

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：

人才战略一直是公司发展战略的重要组成部分，“知人善用、人尽其才”是凯德科技的用人宗旨，“吸纳人才、发展人才”是凯德科技的一贯方针，也是凯德人才战略的核心。在凯德科技的成长过程中，一流的人才为公司成为行业先锋奠定了坚实基础。

公司重视员工自身发展，已形成由新员工入职培训、岗前培训、在岗培训、年度培训和学历提升再教育培训为组成的完善培训教育体系，为每个人提供了广阔的学习发展平台，从而打造出具有凯昶凯德科技特色的教育培训文化。

公司明确薪酬福利政策、灵活有效的薪酬结构，激励人才、吸引人才、调动各个岗位员工的创造性和活力，最大发挥人力资源优势，增强了员工对企业的认同。

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

**(二)核心员工**

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术人员：

- 1、吴朝晖先生，1976年7月出生，毕业于武汉理工大学，工学博士研究生学历。曾任国营武昌造船厂成套部工艺工程师。2008年6月至2011年11月任爱普科斯电子元器件(珠海保税区)有限公司研发

部高级工程师；2011 年 11 月至今任本公司技术总监。从事电子新材料及元器件研发多年，擅长电子陶瓷元件的研发设计、电子陶瓷的体系设计、制备技术。曾在《Journal of the Ceramic Society of Japan》、《Ferroelectrics》、《Journal of Electroceramics》、《Materials Science and Engineering B》等国际期刊上发表过多篇学术论文，曾获国家工信部授予的国防技术发明三等奖。作为主要发明人之一主持或参与了“钛酸锶基储能介质陶瓷及制备方法”、“储能介质陶瓷及其制备方法”、“一种大尺寸储能介质陶瓷的制备方法”等多项国家发明专利的设计与应用。

- 2、王璇先生，1976 年 5 月出生，毕业于西北工业大学，本科学历。曾任惠州超霸电池工程师。2005 年 1 月至 2009 年 3 月任惠州科锐光电研发经理；2009 年 3 月至 2013 年 9 月任惠州豪恩精密副总经理；2010 年 10 月至今任本公司 LED 支架事业部经理。

本年度公司核心技术人员未发生变动。

## 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	是
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	是
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	是

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、同时修订了《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》，规范了公司运作。

公司三会的召集、召开及表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司对报告期内的偶发性关联交易已履行补充审议程序，并通过临时公告予以披露。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、

决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保公司股东享有平等权利。

公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定履行信息披露，会议程序规范、会议决议记录完整。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会认为：公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》、《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业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

### 4、公司章程的修改情况

2014 年年度股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，本次股票发行共 800 万股，注册资本由 6766.67 万元变更为 7566.67 万元，于 2015 年 9 月 24 日完成了公司章程的修订。

## (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）
年度股东大会	1	1: 2015 年 4 月 28 日公司召开年度股东大会，审议并通过了《公司 2014 年度董事会工作报告》、《公司 2014 年度监事会工作报告》、《公司 2014 年

		<p>度财务审计报告》、《公司 2014 年度财务决算报告》、《公司 2015 年度财务预算报告》、《公司 2014 年度利润分配方案》、《关于 2014 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等事项。</p>
<p>临时股 东大会</p>	<p>5</p>	<p>1: 2015 年 3 月 4 日公司召开 2015 年第一次临时股东大会, 审议并通过了《东莞市凯昶德电子科技股份有限公司关于股票变更为做市商转让方式的议案》;</p> <p>2: 2015 年 6 月 8 日, 公司召开 2015 年第二次临时股东大会, 审议并通过了《关于黄福相辞去公司董事及选举邹向为公司董事的议案》、《关于同意向平安银行股份有限公司广州花园支行申请授信不超过人民币贰亿元整及抵押资产设备的议案》、《关于公司全资子公司东莞市昆程达电子科技有限公司向公司在平安银行股份有限公司广州花园支行申请借款提供担保的议案》;</p> <p>3: 2015 年 6 月 18 日公司召开 2015 年第三次临时股东大会, 审议并通过了《关于冯晨辞去公司监事及选举罗晓云为公司监事的议案》、《关于公司向兴业银行股份有限公司东莞分行申请授信额度 3500 万元整（敞口 2000 万元整）的议案》、《关于公司实际控制人、控股股东吴乐海先生及全资子公司东莞市昆程达电子科技有限公司向公司在兴业银行股份有限公司东莞分行申请借款提供担保的议案》;</p> <p>4: 2015 年 9 月 7 日公司召开 2015 年第四次临时股东大会, 审议并通过了《关于变更公司证券简称的议案》;</p> <p>5: 2015 年 10 月 9 日公司召开了 2015 年第五次临时股东大会, 审议并通过了</p>

		《关于胡纪兴辞去公司董事及选举刘韵为公司董事的议案》；
董事会	9	<p>1: 2015 年 2 月 11 日公司召开第二届董事会第三次会议，审议并通过了《东莞市凯昶德电子科技股份有限公司关于股票变更为做市商转让方式的议案》；</p> <p>2: 2015 年 4 月 7 日公司召开第二届董事长第四次会议，审议并通过了《公司 2014 年度总经理工作报告》、《公司 2014 年度董事会工作报告》、《公司 2014 年度财务审计报告》、《公司 2014 年度财务决算报告》、《公司 2015 年度财务预算报告》、《公司 2014 年度利润分配方案》、《关于 2014 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》、《关于股票发行方案的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>3: 2015 年 4 月 13 日公司召开第二届董事会第五次会议，审议并通过了《关于终止公司第二届董事第四次会议审议通过的关于股票发行方案的议案、关于授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、审议并通过了《关于签署附生效条件的东莞市凯昶德电子科技股份有限公司股份认购协议的议案》；</p> <p>4: 2015 年 5 月 20 日公司召开第二届董事会第六次会议，审议并通过了《关于黄福相辞去公司董事及选举邹向为公司董事的议案》、《关于同意向平安银行股份有限公司广州花园支行申请授信不超过人民币贰亿元整及抵押资产设备的议案》、《关于公司全资子公司东莞市昆程达电子科技有限公司向公司在平安银行股份有限公司广州花园支行申请借款提供担保的</p>

		<p>议案》；</p> <p>5: 2015 年 6 月 1 日公司召开第二届董事会第七次会议，审议并通过了《关于公司向兴业银行股份有限公司东莞分行申请授信额度 3500 万元整（敞口 2000 万元整）的议案》、《关于公司实际控制人、控股股东吴乐海先生及全资子公司东莞市昆程达电子科技有限公司向公司在兴业银行股份有限公司东莞分行申请借款提供担保的议案》；</p> <p>6: 2015 年 7 月 17 日公司召开第二届董事会第八次会议，审议并通过了《关于同意向招商银行股份有限公司东莞塘厦支行申请不超过 3000 万元人民币授信的议案》；</p> <p>7: 2015 年 8 月 17 日公司召开第二届董事会第九次会议，审议并通过了《2015 年半年度报告的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》；</p> <p>8: 2015 年 9 月 21 日公司召开第二届董事会第十次会议，审议并通过了《关于胡纪兴辞去公司董事及选举刘韵为公司董事的议案》；</p> <p>9: 2015 年 11 月 20 日公司召开第二届董事会第十一次会议，审议并通过了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》。</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>1: 2015 年 4 月 7 日公司召开第二届监事会第二次会议，审议并通过了《公司 2014 年度监事会工作报告》、《公司 2014 年度财务审计报告》、《公司 2014 年度财务决算报告》、《公司 2015 年度财务预算报告》、《公司 2014 年度利润分配方案》、《关于 2014 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》；</p> <p>2: 2015 年 6 月 1 日公司召开第二届监事会第三次会议，审议并通过了《关于冯晨辞去公司监事及选举罗晓云为公司监事的议案》；</p> <p>3: 2015 年 8 月 17 日公司召开第二届监事会第四次会议，审议并通过了《2015 年半年度报告的议案》。</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

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

### (三) 公司治理改进情况

公司已按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。公司的各项内部控制制度较为健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，日常经营中涉及关联交易事项的，将严格履行内部决策程序，保障公司的规范运作和投资者利益。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

公司制定了《东莞市凯昶德电子科技股份有限公司投资者关系管理制度》，报告期内，公司严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。公司在股票定向增发过程中，积极与投资者沟通，耐心解答投资者的提出的问题，并通过参加做市商组织的投资者见面会等渠道，让投资者了解公司。同时，公司还建立并维护与行业协会、媒体以及其他相关机构之间良好的公共关系。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会根据国家有关法律、法规有关股份公司依法治理规范性文件的规定，对公司2015年度有关事项发表意见：

#### （一）公司依法运作情况

根据《公司法》、《公司章程》等各项法律法规的要求，监事会通过召开会议，列席董事会、股东大会等方式，对公司经营运作的情况、公司的决策程序和公司董事、高级管理人员履行职务等情况进行了必要的监督。

监事会认为：公司能够严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定，规范运作经营。公司董事会、股东大会的召开和决策程序合法有效，董事会能够认真执行股东大会的各项决议；公司逐步建立、健全了各项内部管理制度和内部控制机制，形成了规范的管理体系；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时能够勤勉尽责、忠于职守，不存在违反法律、法规、《公司章程》或有损于公司和股东利益的行为。

#### （二）检查公司财务情况

对 2015 年度公司的财务状况和财务工作等进行了监督、检查和审核。

监事会认为：公司财务管理规范，严格执行了企业会计准则，各项内部控制制度得到了严格执行并在不断完善，能够执行国家的有关财税政策，有效地保证了公司生产经营工作的顺利进行；财务状况良好，资产质量优良；会计无重大遗漏和虚假记载，财务报告真实、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，真实反映公司的财务状况和经营成果。

#### （三）关联交易情况

监事会对公司 2015 年度发生的关联交易行为进行了核查，认为：公司发生的关联交易（含偶发性关联交易）的决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，其公平性依据等价有偿、公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

#### （四）公司发生收购、出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产行为，未发现利用收购、出售资产损害股东利益或造成公司资产流失的情况。

#### （五）公司对外投资、对外担保情况

2015 年度公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

#### (六) 股东大会决议执行情况

2015 年度内，监事会认真履行职责，全面落实了股东大会的各项决议。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

#### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的需要和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高信息披露质量，规范信息披露工作，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度经第二届董事会第十二次会议审议通过后生效实行。

## 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	天健审（2016）1-105 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 层
审计报告日期	2016-04-18
注册会计师姓名	周重揆 何降星
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7

审计报告正文：

### 审 计 报 告

天健审（2016）1-105 号

东莞市凯昶德电子科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东莞市凯昶德电子科技股份有限公司（以下简称凯德科技公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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凯德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，凯德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，公允反映了凯德科技公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、财务报表

### (一)合并资产负债表

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	五（一）1	36,052,072.69	31,280,393.97
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五（一）2	13,279,158.31	1,336,039.50
应收账款	五（一）3	95,422,640.27	84,391,559.83
预付款项	五（一）4	22,187,187.82	7,192,423.78
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（一）5	66,180,333.88	58,556,882.15
存货	五（一）6	216,844,029.69	170,618,750.87
划分为持有待售的资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（一）7	-	1,192,556.34
<b>流动资产合计</b>	-	449,965,422.66	354,568,606.44
<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	五（一）8	372,280.73	399,299.93
固定资产	五（一）9	79,882,331.99	77,982,755.84
在建工程	-	-	-
工程物资	五（一）10	-	180,499.66
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（一）11	3,958,116.61	3,475,938.56
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（一）12	28,514,122.11	25,800,019.85
递延所得税资产	五（一）13	4,172,120.03	1,583,989.05
其他非流动资产	五（一）14	1,966,087.35	1,141,274.96
<b>非流动资产合计</b>	-	118,865,058.82	110,563,777.85
<b>资产总计</b>	-	568,830,481.48	465,132,384.29
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五（一）15	97,173,510.93	87,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	五（一）16	28,919,336.86	-
应付账款	五（一）17	25,097,056.00	64,387,585.31
预收款项	五（一）18	4,380,642.69	4,483,549.07
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（一）19	11,500,010.30	10,423,590.59
应交税费	五（一）20	6,418,460.80	4,778,365.57
应付利息	五（一）21	158,852.25	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（一）22	182,858.55	2,211,056.67
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>	-	173,830,728.38	173,284,147.21
<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	五（一）23	2,025,688.56	4,577,926.14
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,025,688.56	4,577,926.14
<b>负债总计</b>	-	175,856,416.94	177,862,073.35
<b>所有者权益：</b>	-		

股本	五（一）24	75,666,700.00	67,666,700.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）25	163,120,966.65	95,855,202.50
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（一）26	14,795,626.10	11,791,966.49
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）27	139,390,771.79	111,956,441.95
归属于母公司所有者权益合计	-	392,974,064.54	287,270,310.94
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	392,974,064.54	287,270,310.94
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	568,830,481.48	465,132,384.29

法定代表人：吴乐海 主管会计工作负责人：张元培 会计机构负责人：曾祥金

(二) 母公司资产负债表

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	-	35,864,511.89	31,072,377.39
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	13,169,523.86	1,336,039.50
应收账款	十二（一）1	94,600,742.79	83,149,262.27
预付款项	-	22,187,187.82	7,192,423.78
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二（一）2	66,088,518.00	58,457,141.87
存货	-	215,749,821.54	169,196,318.20



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	-	-	1,192,556.34
<b>流动资产合计</b>	-	447,660,305.90	351,596,119.35
<b>非流动资产：</b>	-		
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	十二(一)3	12,456,589.07	12,456,589.07
投资性房地产	-	372,280.73	399,299.93
固定资产	-	79,875,264.50	77,967,772.05
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	180,499.66
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,958,116.61	3,475,938.56
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	28,514,122.11	25,800,019.85
递延所得税资产	-	3,494,014.07	1,516,427.48
其他非流动资产	-	1,966,087.35	1,141,274.96
<b>非流动资产合计</b>	-	130,636,474.44	122,937,821.56
<b>资产总计</b>	-	578,296,780.34	474,533,940.91
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	97,173,510.93	87,000,000.00
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	-	28,919,336.86	-
应付账款	-	38,555,950.91	82,789,112.37
预收款项	-	4,346,319.21	4,483,549.07
应付职工薪酬	-	7,963,236.22	7,366,644.86

应交税费	-	5,484,274.77	3,767,428.86
应付利息	-	158,852.25	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	6,925,683.02	3,107,712.21
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>	-	189,527,164.17	188,514,447.37
<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	-	2,025,688.56	4,577,926.14
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,025,688.56	4,577,926.14
<b>负债总计</b>	-	191,552,852.73	193,092,373.51
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	75,666,700.00	67,666,700.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	170,577,555.72	103,311,791.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	14,049,967.20	11,046,307.59
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	-	126,449,704.69	99,416,768.24
<b>所有者权益合计</b>	-	386,743,927.61	281,441,567.40
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	578,296,780.34	474,533,940.91

(三)合并利润表

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>	五(二)1	281,119,251.90	281,494,323.03
其中：营业收入	五(二)1	281,119,251.90	281,494,323.03
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	五(二)1	252,981,344.93	247,838,445.12
其中：营业成本	五(二)1	197,520,026.92	195,346,388.89
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	五(二)2	1,531,229.34	1,225,930.14
销售费用	五(二)3	9,341,163.12	10,245,195.76
管理费用	五(二)4	30,186,485.16	29,703,424.69
财务费用	五(二)5	6,603,661.49	9,208,236.02
资产减值损失	五(二)6	7,798,778.90	2,109,269.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五(二)7	-	-252,128.22
投资收益（损失以“－”号填列）	五(二)8	-	91,696.49
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</b>	-	28,137,906.97	33,495,446.18

填列)			
加：营业外收入	五(二)9	4,812,959.18	2,867,213.32
其中：非流动资产处置利得	-	212,177.16	-
减：营业外支出	五(二)10	164,382.08	58,704.21
其中：非流动资产处置损失	-	22,550.26	16,836.66
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	32,786,484.07	36,303,955.29
减：所得税费用	五(二)11	2,348,494.62	5,779,736.60
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	30,437,989.45	30,524,218.69
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	-	30,437,989.45	30,524,218.69
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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>	-	30,437,989.45	30,524,218.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	30,437,989.45	30,524,218.69
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	-	0.43	0.47
（二）稀释每股收益	-	0.43	0.47

法定代表人：吴乐海 主管会计工作负责人：张元培 会计机构负责人：曾祥金

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十二（二）1	282,177,187.87	282,519,539.77
减：营业成本	十二（二）1	200,710,018.58	197,691,192.17
营业税金及附加	-	1,094,242.18	720,026.95
销售费用	-	9,333,246.82	10,225,762.03
管理费用	十二（二）2	29,357,174.74	28,779,066.69
财务费用	-	6,598,189.20	9,203,177.99
资产减值损失	-	7,277,629.02	2,025,391.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-252,128.22
投资收益（损失以“－”号填列）	十二（二）3	-	91,696.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	27,806,687.33	33,714,490.94
加：营业外收入	-	4,775,842.25	2,866,980.32
其中：非流动资产处置利得	-	212,177.16	-
减：营业外支出	-	164,382.08	58,704.21
其中：非流动资产处置损失	-	22,550.26	16,836.66

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	32,418,147.50	36,522,767.05
减：所得税费用	-	2,381,551.44	5,800,706.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	30,036,596.06	30,722,060.86
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法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	-	-	-
六、综合收益总额	-	30,036,596.06	30,722,060.86
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		

销售商品、提供劳务收到的现金	-	277,259,323.69	290,208,282.75
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	-	28,748,025.46	11,288,402.70
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	4,761,167.74	3,427,883.44
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	310,768,516.89	304,924,568.89
购买商品、接受劳务支付的现金	-	226,207,943.74	166,440,101.61
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	-	55,550,757.79	61,694,642.30
支付的各项税费	-	11,930,561.62	13,267,125.84
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	27,063,320.4	31,859,026.61
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	320,752,583.56	273,260,896.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,984,066.67	31,663,672.53
<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	-	-	91,696.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	472,000.00	183,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	472,000.00	274,696.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	55,063,510.77	34,934,039.38
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	-五（三）3	16,328,876.42	-
投资活动现金流出小计	-	71,392,387.19	34,934,039.38
投资活动产生的现金流量净额	-	-70,920,387.19	-34,659,342.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	75,265,764.15	40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	116,088,819.46	89,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	56,724,500.00	24,224,641.16
筹资活动现金流入小计	-	248,079,083.61	153,224,641.16
偿还债务支付的现金	-	107,163,675.98	115,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,061,649.19	8,966,863.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	58,163,000.00	14,453,925.40
筹资活动现金流出小计	-	171,388,325.17	138,820,789.26
筹资活动产生的现金流量净额	-	76,690,758.44	14,403,851.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	61,768.51	40,699.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-4,151,926.91	11,448,881.11
加：期初现金及现金等价物余额	-	31,220,593.97	19,771,712.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	27,068,667.06	31,220,593.97

法定代表人：吴乐海 主管会计工作负责人：张元培 会计机构负责人：曾祥金

(六) 母公司现金流量表

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	-	273,782,125.68	287,219,616.43



收到的税费返还	-	28,748,025.46	11,288,402.70
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,752,993.32	3,425,789.30
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	307,283,144.46	301,933,808.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	256,785,468.47	194,697,407.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	32,787,700.40	36,683,511.17
支付的各项税费	-	6,436,135.12	8,103,027.07
支付其他与经营活动有关的现金	-	27,052,451.36	31,795,348.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	323,061,755.35	271,279,294.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,778,610.89	30,654,514.26
<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	-	-	91,696.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	472,000.00	183,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	472,000.00	274,696.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	55,063,510.77	34,934,039.38
投资支付的现金	-	-	-
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	-	16,328,876.42	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	71,392,387.19	34,934,039.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-70,920,387.19	-34,659,342.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	75,265,764.15	40,000,000.00
取得借款收到的现金	-	116,088,819.46	89,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	38,144,500.00	16,419,641.16
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	229,499,083.61	145,419,641.16
偿还债务支付的现金	-	107,163,675.98	115,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,061,649.19	8,966,863.86
支付其他与筹资活动有关的现金	-	33,768,000.00	5,713,925.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	146,993,325.17	130,080,789.26

筹资活动产生的现金流量净额	-	82,505,758.44	15,338,851.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	61,768.51	40,699.57
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,131,471.13	11,374,722.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	31,072,377.39	19,697,654.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	26,940,906.26	31,072,377.39

(七)合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	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	67,666,700.00	-	-	-	95,855,202.50	-	-	-	11,791,966.49	-	111,956,441.95	-	287,270,310.94
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	67,666,700.00	-	-	-	95,855,202.50	-	-	-	11,791,966.49	-	111,956,441.95	-	287,270,310.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00	-	-	-	67,265,764.15	-	-	-	3,003,659.61	-	27,434,329.84	-	105,703,753.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,437,989.45	-	30,437,989.45
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	67,265,764.15	-	-	-	-	-	-	-	75,265,764.15

1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	67,265,764.15	-	-	-	-	-	-	-	75,265,764.15
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,003,659.61	-	-3,003,659.61	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,003,659.61	-	-3,003,659.61	-	-
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>	75,666,700.00	-	-	-	163,120,966.65	-	-	-	14,795,626.10	-	139,390,771.79	-	392,974,064.54

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	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	61,000,000.00	-	-	-	62,521,902.50	-	-	-	8,719,760.40	-	84,504,429.35	-	216,746,092.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	61,000,000.00	-	-	-	62,521,902.50	-	-	-	8,719,760.40	-	84,504,429.35	-	216,746,092.25
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	6,666,700.00	-	-	-	33,333,300.00	-	-	-	3,072,206.09	-	27,452,012.60	-	70,524,218.69

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,524,218.69	-	30,524,218.69
(二) 所有者投入和减少资本	6,666,700.00	-	-	-	33,333,300.00	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,666,700.00	-	-	-	33,333,300.00	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,072,206.09	-	-3,072,206.09	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,072,206.09	-	-3,072,206.09	-	-
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>	67,666,700.00	-	-	-	95,855,202.50	-	-	-	11,791,966.49	-	111,956,441.95	-	287,270,310.94

法定代表人：吴乐海 主管会计工作负责人：张元培 会计机构负责人：曾祥金

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	67,666,700.00	-	-	-	103,311,791.57	-	-	-	11,046,307.59	99,416,768.24	281,441,567.40

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	67,666,700.00	-	-	-	103,311,791.57	-	-	-	11,046,307.59	99,416,768.24	281,441,567.40
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	8,000,000.00	-	-	-	67,265,764.15	-	-	-	3,003,659.61	27,032,936.45	105,302,360.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,036,596.06	30,036,596.06
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	67,265,764.15	-	-	-	-	-	75,265,764.15
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	67,265,764.15	-	-	-	-	-	75,265,764.15
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,003,659.61	-3,003,659.61	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,003,659.61	-3,003,659.61	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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>	75,666,700.00	-	-	-	170,577,555.72	-	-	-	14,049,967.20	126,449,704.69	386,743,927.61

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	61,000,000.00	-	-	-	69,978,491.57	-	-	-	7,974,101.50	71,766,913.47	210,719,506.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	61,000,000.00	-	-	-	69,978,491.57	-	-	-	7,974,101.50	71,766,913.47	210,719,506.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,666,700.00	-	-	-	33,333,300.00	-	-	-	3,072,206.09	27,649,854.77	70,722,060.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,722,060.86	30,722,060.86
（二）所有者投入和减少资本	6,666,700.00	-	-	-	33,333,300.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,666,700.00	-	-	-	33,333,300.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,072,206.09	-3,072,206.09	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,072,206.09	-3,072,206.09	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 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>	67,666,700.00	-	-	-	103,311,791.57	-	-	-	11,046,307.59	99,416,768.24	281,441,567.40

**东莞市凯昶德电子科技股份有限公司****财务报表附注**

2015 年度

金额单位：人民币元

**一、公司基本情况**

东莞市凯昶德电子科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原东莞市凯昶德电子科技有限公司，系经东莞市工商行政管理局批准，由自然人吴乐海、尚亨辉与赵世忠共同出资组建设立，于 2006 年 12 月 8 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900796265900U 的营业执照，注册资本人民币 75,666,700 元，股份总数 75,666,700 股（每股面值 1 元）。

公司于 2015 年 1 月 22 日正式在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌。2015 年 6 月 16 日，中国证券监督管理委员会向公司下发了《关于核准东莞市凯昶德电子科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2015〕1268 号），核准公司定向发行不超过 800 万股新股。

公司 2015 年 9 月 7 日召开了 2015 年第四届临时股东大会，审议通过了《关于变更公司证券简称的议案》，公司证券简称由“凯昶德”变更为“凯德科技”，公司名称和证券代码不变，变更后的公司简称“凯德科技”于 2015 年 9 月 16 日启用。

本公司属精密电子零组件行业。

主要经营活动为手机连接器、HDMI 连接器、LED 支架的研发、生产和销售。

主要产品：屏蔽罩、屏蔽架、手机连接器、HDMI 连接器、LED 支架等。

本财务报表业经公司 2016 年 4 月 18 日第二届第十二次董事会批准对外报出。

本公司将东莞市昆程达电子科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注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、长期待摊费用摊销、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。

#### (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) 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。

#### (八) 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。

#### (九) 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) 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	金额 100 万元以上 (含) 或占应收款项账面余额 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

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
备用金、保证金及押金组合	押金、保证金及员工代垫款等的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	股东、同受股东直接或间接控制的关联方款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
备用金、保证金及押金组合	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
关联方组合	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) 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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 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	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备的应收款项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，确认减值损失。

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。

(十一) 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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

包装物按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 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所共有的控制，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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(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

项 目	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	4.75

机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
融资租入设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

#### (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、专利权及非专利技术等，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
管理软件	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、采用成本模式计量的投资性房地产、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，并按已经发生的成本占估计总成本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

公司主要销售屏蔽罩、屏蔽架、手机连接器、HDMI 连接器、LED 支架等产品。内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购货方，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。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报关、离港，取得运单，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。

## (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，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。

#### 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%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
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	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	所得税税率
东莞市凯昶德电子科技股份有限公司	15%
东莞市昆程达电子科技有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

东莞市凯昶德电子科技有限公司于 2014 年 10 月 9 日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的证书编号为 GF201444000354 的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，有效期三年，所得税自 2014 年 1 月 1 日起减按 15%税率计算缴纳所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (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
库存现金	163,736.82	422,649.62
银行存款	26,904,930.24	30,797,944.35

其他货币资金	8,983,405.63	59,800.00
合 计	36,052,072.69	31,280,393.97

(2) 其他说明

其他货币资金余额属于银行承兑汇票保证金、贷款保证金，为使用受到限制的货币资金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

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	11,067,685.59		11,067,685.59	1,336,039.50		1,336,039.50
商业承兑汇票	2,211,472.72		2,211,472.72			
合 计	13,279,158.31		13,279,158.31	1,336,039.50		1,336,039.50

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,701,839.77	
小 计	27,701,839.77	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

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	6,518,877.77	6.04	1,048,899.72	16.09	5,469,978.05
按信用风险特征组合计提坏账准备	101,213,379.32	93.71	11,506,133.64	11.37	89,707,245.68

单项金额不重大但单项计提坏账准备	272,685.04	0.25	27,268.50	10.00	245,416.54
合计	108,004,942.13	100.00	12,582,301.86	11.65	95,422,640.27

(续上表)

种类	期初数				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	92,124,034.93	100.00	7,732,475.10	8.39	84,391,559.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	92,124,034.93	100.00	7,732,475.10	8.39	84,391,559.83

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州君耀光电有限公司	2,932,724.85	690,284.43	23.54	未来现金流量现值低于其账面价值
深圳市蓝科电子有限公司	3,586,152.92	358,615.29	10.00	未来现金流量现值低于其账面价值
小计	6,518,877.77	1,048,899.72	16.09	

3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,766,537.35	3,938,326.87	5.00
1-2 年	5,836,512.91	583,651.29	10.00
2-3 年	9,214,158.58	2,764,247.56	30.00
3-4 年	6,352,525.14	3,176,262.58	50.00
4 年以上	1,043,645.34	1,043,645.34	100.00
小计	101,213,379.32	11,506,133.64	

(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 5,055,237.83 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 205,411.07 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况明细

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东莞市中之光电科技有限公司	货款	125,118.21	预计无法收回	否
东莞市塘厦朝和进实业有限公司	货款	6,768.61	预计无法收回	否
深圳市迈克电子有限公司	货款	29,524.25	预计无法收回	否
浙江新天天光电科技有限公司	货款	44,000.00	预计无法收回	否
小 计		205,411.07		

(4) 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
宁波博禄德电子有限公司	8,069,375.68	7.47	546,789.63
东莞富迪电子有限公司	7,385,378.89	6.84	905,848.50
东莞市研伦电气有限公司	4,638,130.00	4.29	231,906.50
佛山市国星光电股份有限公司	5,331,304.83	4.94	266,565.24
Wal-mart Stores Inc	5,657,482.90	5.24	282,874.15
小 计	31,081,672.30	28.78	2,233,984.02

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	17,795,301.87	80.21		17,795,301.87	3,854,093.79	53.59		3,854,093.79
1-2 年	1,053,555.96	4.75		1,053,555.96	3,338,329.99	46.41		3,338,329.99
2-3 年	3,338,329.99	15.04		3,338,329.99				
合 计	22,187,187.82	100.00		22,187,187.82	7,192,423.78	100.00		7,192,423.78

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因

深圳宏俊德精密科技有限公司	2,810,000.00	合同未履行完毕
泰和县同鑫物资实业有限公司	750,000.00	合同未履行完毕
博罗县园洲镇富安鑫五金制品厂	420,938.21	合同未履行完毕
小 计	3,980,938.21	

(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 (%)
博罗县力诚五金塑胶制品表面处理有限公司	13,379,130.22	60.30
深圳宏俊德精密科技有限公司	2,810,000.00	12.66
深圳市福朗特数控设备有限公司	1,125,121.63	5.07
深圳市正泽祥金属供应链服务有限公司	1,008,497.89	4.55
隆林大树金属制品有限公司	860,000.00	3.88
小 计	19,182,749.74	86.46

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	70,919,072.56	100.00	4,738,738.68	6.68	66,180,333.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	70,919,072.56	100.00	4,738,738.68	6.68	66,180,333.88

(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	61,204,169.83	100.00	2,647,287.68	4.33	58,556,882.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	61,204,169.83	100.00	2,647,287.68	4.33	58,556,882.15

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,738,440.38	1,986,922.02	5.00
1-2 年	27,428,166.61	2,742,816.66	10.00
2-3 年	30,000.00	9,000.00	30.00
小 计	67,196,606.99	4,738,738.68	

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、保证金及押金组合	3,722,465.57		
小 计	3,722,465.57		

其他组合余额主要系应收出口退税, 代扣社保、住房公积金, 保证金等款项, 经单独进行减值测试, 不存在其未来现金流量现值低于其账面价值的情况, 无需计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备金额2,091,451.00元, 本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 0.00 元。

(4) 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	3,722,465.57	768,714.52
拆借款	66,589,430.10	52,451,053.68
应收暂付款	607,176.89	7,984,401.63
合 计	70,919,072.56	61,204,169.83

拆借款主要是公司为维护与供应商关系而拆借出去的周转款项, 借款期限 3 年, 基于谨慎性考虑, 公司暂不计提借款利息。

(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
浙江吉恩贸易有限公司	拆借款	17,130,000.00	其中 1 年内 8,925,411.64 元、1-2 年 8,174,588.36 元、2-3 年 30,000.00 元	24.15	1,272,729.42
惠州市格林美光电科技有限公司	拆借款	14,129,430.10	其中 1 年内 14,108,330.10 元、1-2 年 21,100.00 元	19.92	707,526.51
东莞富迪电子有限公司	拆借款	10,800,000.00	1-2 年	15.23	1,080,000.00
东莞市秉鑫包装材料有限公司	拆借款	9,330,000.00	其中 1 年内 4,497,521.75 元、1-2 年 4,832,478.25 元	13.16	708,123.91
深圳市布拉马贸易有限公司	拆借款	7,000,000.00	1 年内	9.87	350,000.00
小 计		58,389,430.10		82.33	4,118,379.84

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	153,565,913.44		153,565,913.44	113,334,674.00		113,334,674.00
在产品	28,069,447.56		28,069,447.56	22,342,605.78		22,342,605.78
库存商品	17,634,175.27	272,858.00	17,361,317.27	12,656,138.43		12,656,138.43
发出商品	8,265,234.87	379,232.07	7,886,002.80	13,029,466.06		13,029,466.06
委托加工物资	9,961,348.62		9,961,348.62	9,255,866.60		9,255,866.60
合 计	217,496,119.76	652,090.07	216,844,029.69	170,618,750.87		170,618,750.87

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品		272,858.00				272,858.00
发出商品		379,232.07				379,232.07

小 计		652,090.07				652,090.07
-----	--	------------	--	--	--	------------

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵进项税		1,192,556.34
合 计		1,192,556.34

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	568,824.79	568,824.79
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	568,824.79	568,824.79
累计折旧和累计摊销		
期初数	169,524.86	169,524.86
本期增加金额	27,019.20	27,019.20
1) 计提或摊销	27,019.20	27,019.20
本期减少金额		
期末数	196,544.06	196,544.06
账面价值		
期末账面价值	372,280.73	372,280.73
期初账面价值	399,299.93	399,299.93

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具
账面原值			
期初数	40,317,163.56	65,706,326.59	2,661,525.26
本期增加金额		14,891,630.45	
1) 购置		14,891,630.45	

本期减少金额		85,824.14	1,522,214.00
1) 处置或报废		85,824.14	1,522,214.00
期末数	40,317,163.56	80,512,132.90	1,139,311.26
累计折旧			
期初数	12,173,846.44	25,827,210.87	1,758,194.44
本期增加金额	1,961,760.36	8,551,967.46	325,864.76
1) 计提	1,961,760.36	8,551,967.46	325,864.76
本期减少金额		17,401.20	1,277,391.16
1) 处置或报废		17,401.20	1,277,391.16
期末数	14,135,606.80	34,361,777.13	806,668.04
账面价值			
期末账面价值	26,181,556.76	46,150,355.77	332,643.22
期初账面价值	28,143,317.12	39,879,115.72	903,330.82

(续上表)

项 目	办公设备	其他设备	融资租入设备	合 计
账面原值				
期初数	2,739,362.88	5,033,496.86	6,385,635.63	122,843,510.78
本期增加金额	294,116.99	42,552.98		15,228,300.42
1) 购置	294,116.99	42,552.98		15,228,300.42
本期减少金额				1,608,038.14
1) 处置或报废				1,608,038.14
期末数	3,033,479.87	5,076,049.84	6,385,635.63	136,463,773.06
累计折旧				
期初数	1,798,434.16	2,396,924.33	906,144.70	44,860,754.94
本期增加金额	342,234.94	620,380.41	1,213,270.56	13,015,478.49
1) 计提	342,234.94	620,380.41	1,213,270.56	13,015,478.49
本期减少金额				1,294,792.36

项 目	办公设备	其他设备	融资租入设备	合 计
1)处置或报废				1,294,792.36
期末数	2,140,669.10	3,017,304.74	2,119,415.26	56,581,441.07
账面价值				
期末账面价值	892,810.77	2,058,745.10	4,266,220.37	79,882,331.99
期初账面价值	940,928.72	2,636,572.53	5,479,490.93	77,982,755.84

## 10. 工程物资

项 目	期末数	期初数
模具材料		180,499.66
合 计		180,499.66

## 11. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	3,302,057.00	1,080,270.09	4,382,327.09
本期增加金额		915,563.91	915,563.91
1) 购置		915,563.91	915,563.91
本期减少金额			
期末数	3,302,057.00	1,995,834.00	5,297,891.00
累计摊销			
期初数	429,154.15	477,234.38	906,388.53
本期增加金额	73,094.76	360,291.10	433,385.86
1) 计提	73,094.76	360,291.10	433,385.86
本期减少金额			
期末数	502,248.91	837,525.48	1,339,774.39
账面价值			
期末账面价值	2,799,808.09	1,158,308.52	3,958,116.61

期初账面价值	2,872,902.85	603,035.71	3,475,938.56
--------	--------------	------------	--------------

12. 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
办公楼装修费	2,344,617.68	931,640.96	1,640,864.08		1,635,394.56
生产模具	23,455,402.17	28,800,889.49	25,377,564.11		26,878,727.55
合 计	25,800,019.85	29,732,530.45	27,018,428.19		28,514,122.11

13. 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	17,973,130.61	2,775,109.21	10,379,762.78	1,583,989.05
应付职工薪酬	8,032,720.37	1,397,010.82		
合 计	26,005,850.98	4,172,120.03	10,379,762.78	1,583,989.05

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备工程款	1,966,087.35	1,141,274.96
合 计	1,966,087.35	1,141,274.96

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	67,173,510.93	55,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	32,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
合 计	97,173,510.93	87,000,000.00

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,291,805.94	

信用证	17,627,530.92	
合 计	28,919,336.86	

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	23,706,150.78	41,982,490.13
模具设备款	1,100,778.84	22,034,028.38
其他	290,126.38	371,066.80
合 计	25,097,056.00	64,387,585.31

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市同华实业有限公司	538,412.05	产品质量争议
合 计	538,412.05	

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	4,380,642.69	4,483,549.07
合 计	4,380,642.69	4,483,549.07

19. 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	10,118,567.34	56,687,322.50	55,610,902.79	11,194,987.05
离职后福利—设定提存计划	305,023.25	3,664,049.95	3,664,049.95	305,023.25
合 计	10,423,590.59	60,351,372.45	59,274,952.74	11,500,010.30

(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	3,607,919.48	51,563,824.89	52,250,387.69	2,921,356.68

职工福利费	3,333.00	1,475,002.27	1,475,002.27	3,333.00
社会保险费	74,085.00	782,846.83	782,846.83	74,085.00
其中：医疗保险费	54,176.60	554,653.72	554,653.72	54,176.60
工伤保险费	19,908.40	228,193.11	228,193.11	19,908.40
住房公积金	196,197.00	1,069,961.00	1,102,666.00	163,492.00
工会经费和职工教育经费	6,237,032.86	1,795,687.51		8,032,720.37
小计	10,118,567.34	56,687,322.50	55,610,902.79	11,194,987.05

(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	292,580.50	3,403,013.80	3,403,013.80	292,580.50
失业保险费	12,442.75	261,036.15	261,036.15	12,442.75
小计	305,023.25	3,664,049.95	3,664,049.95	305,023.25

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,446,947.14	905,051.51
企业所得税	3,116,803.37	2,963,228.68
代扣代缴个人所得税	61,271.52	55,684.18
城市维护建设税	258,470.63	182,128.71
房产税	176,927.25	349,854.43
土地使用税	49,907.51	99,815.01
教育费附加	258,470.63	182,128.75
印花税	23,624.20	17,432.55
堤围费	26,038.55	23,041.75
合计	6,418,460.80	4,778,365.57

21. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	158,852.25	
合计	158,852.25	



22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	126,500.00	1,000,000.00
应付暂收款	56,358.55	1,211,056.67
合 计	182,858.55	2,211,056.67

23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁机器设备款	2,042,859.00	4,959,637.00
减：未确认融资费用	17,170.44	381,710.86
合 计	2,025,688.56	4,577,926.14

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	67,666,700.00	8,000,000.00				8,000,000.00	75,666,700.00

(2) 其他说明

本期股本增加 8,000,000.00 元，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2015 年 7 月 31 日出具《验资报告》（天健验（2015）1-23 号）。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	95,855,202.50	67,265,764.15		163,120,966.65
合 计	95,855,202.50	67,265,764.15		163,120,966.65

(2) 其他说明

本期增加资本公积 67,265,764.15 元，系本期增发股份形成的股本溢价 68,000,000.00 元扣除中介机构费用 734,235.85 元后的金额。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,791,966.49	3,003,659.61		14,795,626.10
合 计	11,791,966.49	3,003,659.61		14,795,626.10

(2) 盈余公积增减原因及依据说明

本年度根据母公司实现的净利润 10% 计提法定盈余公积 3,003,659.61 元。

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	111,956,441.95	84,504,429.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,437,989.45	30,524,218.69
减：提取法定盈余公积	3,003,659.61	3,072,206.09
期末未分配利润	139,390,771.79	111,956,441.95

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	280,704,053.36	194,550,971.66	281,059,938.78	193,367,568.34
其他业务收入	415,198.54	2,969,055.26	434,384.25	1,978,820.55
合 计	281,119,251.90	197,520,026.92	281,494,323.03	195,346,388.89

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	690,214.95	528,261.33
教育费附加	690,214.95	528,261.34
堤围费	150,799.44	169,407.47
合 计	1,531,229.34	1,225,930.14

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资费用	1,809,955.76	2,031,331.72
运输费	3,354,880.08	4,995,378.87
业务招待费	349,535.70	565,920.04
广告费	629,532.24	604,822.76
折旧与摊销	30,407.17	33,236.62
报关费	387,882.36	302,729.96
办公费	178,472.95	74,140.39
差旅费	795,978.75	678,514.41
测试费	936,029.52	398,433.83
其他	868,488.59	560,687.16
合 计	9,341,163.12	10,245,195.76

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资费用	7,926,782.67	8,801,881.25
研发费用	13,148,422.98	12,637,174.96
业务招待费	182,063.60	388,185.60
行政、办公费	1,101,835.61	705,132.26
折旧摊销	1,292,441.69	1,351,568.88
税费	737,151.13	672,630.23
审计咨询费	755,330.88	1,028,851.31
保险费	835,843.98	812,652.17
修理费	1,292,251.69	1,793,656.62
物料消耗	707,100.86	127,694.20
运输费	216,545.22	207,896.53
差旅费	899,635.28	793,290.39
其他	1,091,079.57	382,810.29

项 目	本期数	上年同期数
合 计	30,186,485.16	29,703,424.69

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,340,688.72	8,966,863.86
减：利息收入	105,573.24	67,244.91
汇兑损益	-963,906.32	-40,699.57
银行手续费	332,452.33	349,316.64
合 计	6,603,661.49	9,208,236.02

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,146,688.83	2,109,269.62
存货跌价损失	652,090.07	
合 计	7,798,778.90	2,109,269.62

## 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-252,128.22
合 计		-252,128.22

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		91,696.49
合 计		91,696.49

## 9. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	212,177.16		212,177.16
其中：固定资产处置利得	212,177.16		212,177.16
政府补助	3,900,233.00	2,546,171.00	3,900,233.00
无法支付款项	180,297.55	233.00	180,297.55
其他	520,251.47	320,809.32	520,251.47
合 计	4,812,959.18	2,867,213.32	4,812,959.18

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
加工贸易转型升级专项资金	61,314.00	477,032.00	与收益相关
2013年1-8月出口信用保险专项资金		22,500.00	与收益相关
2013年研发经费投入奖励资金	3,000.00		与收益相关
2014年促进投保出口信用保险专项资金	58,200.00		与收益相关
2014年专利优势企业认定项目资金	200,000.00		与收益相关
产业发展扶持和产业转型升级专项资金	500,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	1,000,000.00		与收益相关
2014年外经贸发展专项资金(企业提升国际化经营能力项目)	90,000.00		与收益相关
2013年中小企业国际市场开拓资金	88,890.00		与收益相关
2015年第一批专利申请资助资金	89,000.00		与收益相关
2015年出口保险第一期专项资金	1,800.00		与收益相关
创新性企业培育专项资金	500,000.00		与收益相关
2015年第一批发明专利代理费资助资金	12,000.00		与收益相关
2015年东莞市第二批专利代理费资助资金	101,000.00		与收益相关
2013第二批专利申请资助款		80,800.00	与收益相关
2012中小企业国际市场开拓资金		39,839.00	与收益相关
2014专利申请资助资金	27,000.00	21,000.00	与收益相关

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
产学研合作项目		560,000.00	与收益相关
重点实验室资助资金		1,000,000.00	与收益相关
博士后培养工程资助资金		300,000.00	与收益相关
出口企业开拓国际市场专项资金	13,800.00	45,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	961,900.00		与收益相关
其他	192,329.00		与收益相关
小 计	3,900,233.00	2,546,171.00	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,550.26	16,836.66	22,550.26
其中：固定资产处置损失	22,550.26	16,836.66	22,550.26
对外捐赠	10,000.00	13,490.00	10,000.00
赔偿支出	126,342.65	9,008.00	126,342.65
其他	5,489.17	19,369.55	5,489.17
合 计	164,382.08	58,704.21	164,382.08

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,936,625.60	6,028,724.17
递延所得税调整	-2,588,130.98	-248,987.57
合 计	2,348,494.62	5,779,736.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	32,786,484.07	36,303,955.29
按法定税率计算的所得税费用	8,196,621.02	9,075,988.82

公司适用不同税率的影响	-3,241,814.75	-3,652,276.70
调整以前期间所得税的影响	-633,505.80	
非应税收入的影响	-986,131.72	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	268,666.31	301,321.55
使用前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	-1,255,340.44	
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		54,702.93
其他		
所得税费用	2,348,494.62	5,779,736.60

## (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	本期数	上年同期数
利息收入	105,573.24	67,244.91
政府补助	3,900,233.00	2,546,171.00
押金保证金		814,467.53
收到的往来款	755,361.50	
合 计	4,761,167.74	3,427,883.44

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用、销售费用及营业外支出中付现的部分	17,871,291.73	20,620,525.21
财务费用中银行手续费支出	332,452.33	349,316.64
往来款支付的现金	8,859,576.35	10,889,184.76
合 计	27,063,320.41	31,859,026.61

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付拆借款	16,328,876.42	

合 计	16,328,876.42	
-----	---------------	--

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的贷款保证金		10,319,641.16
收到的拆借款	56,724,500.00	13,905,000.00
合 计	56,724,500.00	24,224,641.16

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还的拆借款	58,163,000.00	14,453,925.40
合 计	58,163,000.00	14,453,925.40

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,437,989.45	30,524,218.69
加: 资产减值准备	7,798,778.90	2,109,269.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,042,497.69	16,119,185.54
无形资产摊销	433,385.86	274,528.17
长期待摊费用摊销	27,018,428.19	21,881,025.47
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)	-189,626.90	16,836.66
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)		252,128.22
财务费用(收益以“-”号填列)	7,340,688.72	8,926,164.29
投资损失(收益以“-”号填列)		-91,696.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,588,130.98	-248,987.57
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)	-46,877,368.89	-65,155,804.67
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-39,396,473.95	-493,271.21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,004,234.76	17,550,075.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,984,066.67	31,663,672.53
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	27,068,667.06	31,220,593.97
减: 现金的期初余额	31,220,593.97	19,771,712.86
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	-4,151,926.91	11,448,881.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	27,068,667.06	31,220,593.97
其中: 库存现金	163,736.82	422,649.62
可随时用于支付的银行存款	26,904,930.24	30,797,944.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	27,068,667.06	31,220,593.97
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

期初、期末现金及现金等价物余额与货币资金的之差，系存放银行的承兑汇票保证金、贷款保证金，为使用受到限制货币资金，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 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	8,983,405.63	银行承兑汇票及借款保证金
固定资产	73,362,149.90	借款抵押
合 计	82,345,555.53	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	166,184.70	6.4936	1,079,136.98
港币	4.17	0.8378	3.49
应收账款			
其中：美元	3,777,059.38	6.4936	24,526,712.79
港币	21,644.96	0.8378	18,133.71
短期借款			
其中：美元	2,644,682.60	6.4936	17,173,510.93

六、在其他主体中的权益

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	
东莞市昆程达电子科技有限公司	广东 东莞	广东 东莞	制造业	100.00		同一控制下 合并取得

七、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

本公司持续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，同时公司对评估认为风险较高的应收账款进行了保险，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 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 28.78%(2014 年 12 月 31 日：32.44%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	13,279,158.31				13,279,158.31
其他应收款	3,722,465.57				3,722,465.57
小 计	17,001,623.88				17,001,623.88

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据	1,336,039.50				1,336,039.50
其他应收款	768,714.52				768,714.52
小 计	2,104,754.02				2,104,754.02

(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，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。

### 金融负债按剩余到期日分类

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
银行借款	97,173,510.93	97,173,510.93	97,173,510.93		
应付票据	28,919,336.86	28,919,336.86	28,919,336.86		
长期应付款	2,025,688.56	2,025,688.56	2,025,688.56		
小 计	128,118,536.35	128,118,536.35	128,118,536.35		

(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
银行借款	87,000,000.00	87,000,000.00	87,000,000.00		
长期应付款	4,577,926.14	4,577,926.14	2,552,237.58	2,025,688.56	
小 计	91,577,926.14	91,577,926.14	89,552,237.58	2,025,688.56	

## (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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 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2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币97,173,510.93元（其中含外币折算为人民币借款17,173,510.93元）（2014年12月31日：人民币87,000,000.00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。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

**八、关联方及关联交易**

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人

实际控制人姓名	关联方关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
吴乐海	实际控制人	40.49	40.49

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
朱文凤	本公司实际控制人吴乐海之直系亲属

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴乐海	50,000,000.00	2015/6/1	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	否[注 1]

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴乐海	USD2, 644, 682. 60	2015/6/1	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	否[注 1]
吴乐海	10, 000, 000. 00	2015/7/22	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	否[注 2]
吴乐海	20, 000, 000. 00	2015/6/5	2016/6/5	否[注 3]

[注 1]: 该笔借款同时由本公司以账面价值为 73, 362, 149. 90 元的机器设备提供抵押; 由全资子公司东莞市昆程达电子科技有限公司提供保证。

[注 2]: 该笔借款由吴乐海以本公司 1205 万股, 价值人民币 50, 128, 000. 00 元的股权质押。

[注 3]: 该笔借款同时由本公司全资子公司东莞市昆程达电子科技有限公司提供保证。

2. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
吴乐海	车辆出售	534, 690. 00	

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吴乐海	56, 724, 500. 00			为临时性资金借款, 年末已经归还, 不计息

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	811, 952. 94	992, 065. 91

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	吴乐海		565, 000. 00
小 计			565, 000. 00

九、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、资产负债表日后事项**

根据 2016 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第六次会议的决议，公司本年度拟以 2015 年末总股本 75,666,700 股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 10 股，共计转增 75,666,700 股，公司完成本次权益分派后，总股本将由 75,666,700 股变更为 151,333,400 股。

截至本财务报表批准报出日，本公司除上述关于 2015 年度资本公积转增股本的预案外，不存在其他需要披露的资产负债表日后重大事项。

**十一、其他重要事项**

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	111,154,411.41	169,549,641.95		280,704,053.36
主营业务成本	90,191,096.04	104,359,875.62		194,550,971.66
资产总额	568,830,481.48			568,830,481.48

负债总额	175,856,416.94			175,856,416.94
------	----------------	--	--	----------------

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本财务报表批准对外报出日，公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

**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	6,518,877.77	6.11	1,048,899.72	16.09	5,469,978.05
按信用风险特征组合计提坏账准备	99,837,720.74	93.63	10,952,372.54	10.97	88,885,348.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备	272,685.04	0.26	27,268.50	10.00	245,416.54
合 计	106,629,283.55	100.00	12,028,540.76	11.28	94,600,742.79

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	90,611,491.11	100.00	7,462,228.84	8.24	83,149,262.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	90,611,491.11	100.00	7,462,228.84	8.24	83,149,262.27



2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州君耀光电有限公司	2,932,724.85	690,284.43	23.54	未来现金流量现值低于其账面价值
深圳市蓝科电子有限公司	3,586,152.92	358,615.29	10.00	未来现金流量现值低于其账面价值
小 计	6,518,877.77	1,048,899.72	16.09	

3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,766,537.35	3,938,326.87	5.00
1-2 年	5,761,614.80	576,161.48	10.00
2-3 年	8,354,884.71	2,506,465.40	30.00
3-4 年	6,046,530.19	3,023,265.10	50.00
4 年以上	908,153.69	908,153.69	100.00
小 计	99,837,720.74	10,952,372.54	

(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 4,771,722.99 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 205,411.07 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况明细

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东莞市中之光电科技有限公司	货款	125,118.21	预计无法收回	否
东莞市塘厦朝和进实业有限公司	货款	6,768.61	预计无法收回	否
深圳市迈克电子有限公司	货款	29,524.25	预计无法收回	否
浙江新天天光电科技有限公司	货款	44,000.00	预计无法收回	否
小 计		205,411.07		

(4) 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
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波博禄德电子有限公司	8,069,375.68	7.57	546,789.63
东莞富迪电子有限公司	7,385,378.89	6.93	905,848.50
东莞市研伦电气有限公司	4,638,130.00	4.35	231,906.50
佛山市国星光电股份有限公司	5,331,304.83	5.00	266,565.24
Wal-mart Stores Inc	5,657,482.90	5.31	282,874.15
小 计	31,081,672.30	29.16	2,233,984.02

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	70,827,256.68	100.00	4,738,738.68	6.69	66,088,518.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	70,827,256.68	100.00	4,738,738.68	6.69	66,088,518.00

(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	61,104,429.55	100.00	2,647,287.68	4.33	58,457,141.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

种 类	期初数				
合 计	61,104,429.55	100.00	2,647,287.68	4.33	58,457,141.87

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,738,440.38	1,986,922.02	5.00
1-2 年	27,428,166.61	2,742,816.66	10.00
2-3 年	30,000.00	9,000.00	30.00
小 计	67,196,606.99	4,738,738.68	

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、保证金及押金组合	3,630,649.69		
小 计	3,630,649.69		

其他组合主要系应收出口退税, 代扣社保、住房公积金, 保证金等款项, 经单独进行减值测试, 不存在其未来现金流量现值低于其账面价值的情况, 无需计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备金额为 2,091,451.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 0.00 元。

(4) 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	3,630,649.69	8,699,375.87
拆借款	66,589,430.10	50,260,553.68
应收暂付款	607,176.89	2,144,500.00
合 计	70,827,256.68	61,104,429.55

拆借款主要是公司为维护与供应商关系而拆借出去的周转款项, 借款期限 3 年, 基于谨慎性考虑, 公司暂不计提借款利息。

(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
------	------	------	----	-----------------	------

浙江吉恩贸易有限公司	拆借款	17,130,000.00	其中 1 年内 8,925,411.64 元、1-2 年 8,174,588.36、2-3 年 30,000.00 元	24.19	1,272,729.42
惠州市格林美光电科技有限公司	拆借款	14,129,430.10	其中 1 年内 14,108,330.10 元、1-2 年 21,100.00 元	19.95	707,526.51
东莞富迪电子有限公司	拆借款	10,800,000.00	1-2 年	15.25	1,080,000.00
东莞市秉鑫包装材料有限公司	拆借款	9,330,000.00	其中 1 年内 4,497,521.75 元、1-2 年 4,832,478.25 元	13.17	708,123.91
深圳市布拉马贸易有限公司	拆借款	7,000,000.00	1 年内	9.88	350,000.00
小 计		58,389,430.10		82.44	4,118,379.84

3. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
子公司投资	12,456,589.07		12,456,589.07	12,456,589.07		12,456,589.07
合 计	12,456,589.07		12,456,589.07	12,456,589.07		12,456,589.07

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
子公司投资					
东莞市昆程达电子科技有限公司	12,456,589.07				
合 计	12,456,589.07				

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
子公司投资						
东莞市昆程达电子					12,456,589.07	

科技有限公司						
合 计					12,456,589.07	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	280,682,576.46	197,740,963.32	280,703,317.57	195,712,371.62
其他业务收入	1,494,611.41	2,969,055.26	1,816,222.20	1,978,820.55
合 计	282,177,187.87	200,710,018.58	282,519,539.77	197,691,192.17

## 2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资费用	7,228,063.07	7,945,569.59
研发费用	13,148,422.98	12,637,174.96
业务招待费	182,063.60	387,270.60
行政、办公费	1,100,449.61	704,676.26
折旧摊销	1,292,441.69	1,351,568.88
税费	726,689.15	662,136.65
审计咨询费	755,330.88	1,018,851.31
保险费	835,843.98	812,652.17
修理费	1,292,251.69	1,793,656.62
物料消耗	707,100.86	127,694.20
运输费	216,545.22	207,896.53
差旅费	899,635.28	793,290.39
其他	972,336.73	336,628.53
合 计	29,357,174.74	28,779,066.69

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		91,696.49
合 计		91,696.49

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	189,626.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,900,233.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	558,717.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,648,577.10	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	700,998.26	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,947,578.84	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

##### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	9.12	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.93	0.37	0.37

##### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,437,989.45

项 目	序号	本期数
非经常性损益	B	3,947,578.84
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	26,490,410.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	287,270,310.94
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	75,265,764.15
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5.00
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	333,850,040.73
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.93%

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,437,989.45
非经常性损益	B	3,947,578.84
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	26,490,410.61
期初股份总数	D	67,666,700.00
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	8,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5.00
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	

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	71,000,033.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.37

## (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。

东莞市凯昶德电子科技股份有限公司

二〇一六年四月十八日



附：

### 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：

文件置备地址：东莞市塘厦镇古寮二路 2 号凯德科技董事会秘书办公室。