深圳市超频三科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止

深圳市超频三科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止）

	目　　录	页　次
一、	**审计报告**	1-2
二、	**财务报表**	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-118
三、	**事务所执业资质证明**	

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZA10466 号

深圳市超频三科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市超频三科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年二月二十八日

深圳市超频三科技股份有限公司

合并资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

流动资产：	附注五	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
货币资金	（一）	98,046,640.36	76,047,394.05	88,971,767.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	（二）	5,685,751.36	1,874,880.17	1,705,984.00
应收账款	（三）	28,030,978.71	20,209,004.24	13,028,799.72
预付款项	（五）	944,307.91	558,296.73	712,405.59
应收利息				
应收股利				
其他应收款	（四）	3,709,009.88	4,261,698.25	3,096,729.18
存货	（六）	61,080,732.34	52,251,938.55	63,725,835.96
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（七）	526,842.05		
流动资产合计		198,024,262.61	155,203,211.99	171,241,521.77
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	（八）	209,625,005.82	59,704,925.74	27,537,215.48
在建工程	（九）	2,231,198.36	97,356,220.96	25,693,018.99
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	（十）	12,301,742.04	11,678,946.54	11,945,083.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	（十一）	4,978,357.89	5,004,205.43	5,092,665.40
递延所得税资产	（十二）	2,055,424.94	961,737.23	646,311.38
其他非流动资产	（十三）	10,089,359.54	4,162,671.59	1,388,679.23
非流动资产合计		241,281,088.59	178,868,707.49	72,302,973.83
资产总计		439,305,351.20	334,071,919.48	243,544,495.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市超频三科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

流动负债：	附注五	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	（十四）	72,420,178.60	75,537,650.75	39,947,853.02
预收款项	（十五）	4,881,810.13	7,011,272.62	6,385,772.65
应付职工薪酬	（十六）	7,175,343.38	6,732,983.62	5,505,888.73
应交税费	（十七）	8,966,558.11	5,256,890.17	4,159,248.41
应付利息				
应付股利				
其他应付款	（十八）	2,547,851.79	3,388,281.64	563,344.82
一年内到期的非流动负债	（十九）	11,000,000.00		534,605.70
其他流动负债		-		
流动负债合计		106,991,742.01	97,927,078.80	57,096,713.33
非流动负债：				
长期借款	（二十）	44,992,010.92	8,366,060.99	10,579,180.35
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	（二十一）	8,571,916.66	3,638,062.33	1,000,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		53,563,927.58	12,004,123.32	11,579,180.35
负债合计		160,555,669.59	109,931,202.12	68,675,893.68
所有者权益（或股东权益）：				
股本	（二十二）	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十三）	62,008,318.19	62,008,318.19	62,008,318.19
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	（二十四）	10,653,193.03	5,676,199.78	1,231,288.97
未分配利润	（二十五）	105,821,559.46	57,988,477.90	14,698,928.02
归属于母公司所有者权益合计		268,483,070.68	215,672,995.87	167,938,535.18
少数股东权益		10,266,610.93	8,467,721.49	6,930,066.74
所有者权益（或股东权益）合计		278,749,681.61	224,140,717.36	174,868,601.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		439,305,351.20	334,071,919.48	243,544,495.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市超频三科技股份有限公司

资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

流动资产：	附注	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
货币资金		85,453,058.49	59,596,363.73	67,208,908.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		5,685,751.36	1,874,880.17	1,705,984.00
应收账款	（一）	25,880,733.66	17,355,113.37	12,166,745.29
预付款项		917,807.91	543,262.73	709,875.59
应收利息				
应收股利				
其他应收款	（二）	59,777,376.74	39,280,140.43	2,964,532.84
存货		60,289,758.57	50,518,028.07	61,105,601.17
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		238,004,480.73	169,167,788.50	145,861,647.80
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	（三）	52,600,000.00	52,600,000.00	32,600,000.00
投资性房地产				
固定资产		51,883,780.09	57,094,965.85	25,279,872.69
在建工程		462,983.23		24,340,400.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		995,358.28	129,260.05	152,094.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,978,357.89	5,004,205.43	5,092,665.40
递延所得税资产		2,504,048.06	1,062,477.79	346,716.69
其他非流动资产		3,894,656.94	3,341,247.05	888,679.23
非流动资产合计		117,319,184.49	119,232,156.17	88,700,428.14
资产总计		355,323,665.22	288,399,944.67	234,562,075.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市超频三科技股份有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

流动负债：	附注十五	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		62,183,418.59	50,235,105.65	43,316,125.25
预收款项		4,881,810.13	6,980,472.62	6,312,962.49
应付职工薪酬		6,493,596.00	5,841,094.00	4,890,152.00
应交税费		7,873,391.18	4,218,640.06	3,195,586.04
应付利息				
应付股利				
其他应付款		845,361.65	408,281.64	470,344.82
一年内到期的非流动负债				534,605.70
其他流动负债				
流动负债合计		82,277,577.55	67,683,593.97	58,719,776.30
非流动负债：				
长期借款		5,992,011.16	8,366,060.99	10,579,180.35
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		8,571,916.66	3,638,062.33	1,000,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,563,927.82	12,004,123.32	11,579,180.35
负债合计		96,841,505.37	79,687,717.29	70,298,956.65
所有者权益（或股东权益）：				
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积		61,950,229.65	61,950,229.65	61,950,229.65
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积		10,653,193.03	5,676,199.78	1,231,288.97
未分配利润		95,878,737.17	51,085,797.95	11,081,600.67
所有者权益（或股东权益）合计		258,482,159.85	208,712,227.38	164,263,119.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		355,323,665.22	288,399,944.67	234,562,075.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市超频三科技股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	（二十六）	343,924,917.03	335,759,641.24	352,402,505.34
减：营业成本	（二十六）	226,881,174.38	227,111,029.48	238,802,539.01
税金及附加	（二十七）	3,514,609.05	2,847,597.10	2,365,819.12
销售费用	（二十八）	22,667,320.81	20,625,717.55	25,679,855.22
管理费用	（二十九）	32,363,821.13	30,394,890.19	32,003,429.89
财务费用	（三十）	-74,398.98	-515,726.74	-345,507.60
资产减值损失	（三十一）	1,584,357.83	387,962.21	382,759.96
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）	（三十二）			-673,935.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”填列）		56,988,032.81	54,908,171.45	52,839,673.89
加：营业外收入	（三十三）	8,395,902.10	3,175,775.60	2,187,422.59
其中：非流动资产处置利得				82,350.00
减：营业外支出	（三十四）	1,283,484.78	29,852.42	98,503.62
其中：非流动资产处置损失		79,349.05		98,503.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,100,450.13	58,054,094.63	54,928,592.86
减：所得税费用	（三十五）	9,491,485.88	8,781,979.19	7,618,457.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,608,964.25	49,272,115.44	47,310,135.45
归属于母公司所有者的净利润		52,810,074.81	47,734,460.69	44,419,318.59
少数股东损益		1,798,889.44	1,537,654.75	2,890,816.86
五、其他综合收益：				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合损益				
1、重新计量设定收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损益				
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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		54,608,964.25	49,272,115.44	47,310,135.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,810,074.81	47,734,460.69	44,419,318.59
归属于少数股东的综合收益总额		1,798,889.44	1,537,654.75	2,890,816.86
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.59	0.53	0.49
（二）稀释每股收益		0.59	0.53	0.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

深圳市超频三科技股份有限公司

利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注（五）	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	（四）	337,391,[illegible].07	327,499,997.64	312,737,713.11
减：营业成本	（四）	[illegible]7,297,471.40	226,593,117.08	218,310,141.21
税金及附加		3,088,785.65	2,552,621.74	1,898,663.11
销售费用		22,577,001.81	20,559,511.55	20,311,642.17
管理费用		29,148,911.36	27,403,156.07	24,293,597.07
财务费用		56,108.27	-248,945.51	214,631.86
资产减值损失		4,676,614.17	2,133,678.31	91,123.24
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）	（五）			-2,288,566.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”填列）		50,546,134.41	48,506,858.40	45,329,348.40
加：营业外收入		8,388,546.37	3,175,775.60	1,728,676.27
其中：非流动资产处置利得				82,350.00
减：营业外支出		1,275,406.27	23,484.50	
其中：非流动资产处置损失		74,806.27		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,659,274.51	51,659,149.50	47,058,024.67
减：所得税费用		7,889,342.04	7,210,041.41	6,475,132.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,769,932.47	44,449,108.09	40,582,892.20
五、其他综合收益：				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合损益				
1、重新计量设定收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损益				
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				
六、综合收益总额		49,769,932.47	44,449,108.09	40,582,892.20
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市超频三科技股份有限公司

合并现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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		368,977,[illegible].00	370,764,548.00	395,161,148.90
收到的税费返还			3,417,228.17	3,007,261.84
收到其他与经营活动有关的现金	（三十六）	9,070,643.30	17,010,385.97	9,733,677.51
经营活动现金流入小计		378,048,277.30	391,192,162.14	407,902,088.25
购买商品、接受劳务支付的现金		215,868,568.68	199,388,493.56	258,161,536.24
支付给职工以及为职工支付的现金		53,889,861.28	50,573,430.41	52,165,356.89
支付的各项税费		31,647,170.73	34,717,784.82	29,198,141.66
支付其他与经营活动有关的现金	（三十六）	22,213,532.18	36,752,537.80	30,103,578.48
经营活动现金流出小计		323,619,132.87	321,432,246.59	369,628,613.27
经营活动产生的现金流量净额		54,429,144.43	69,759,915.55	38,273,474.98
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			1,124,078.00	
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				95,500.00
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			1,124,078.00	95,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,865,118.83	79,194,388.78	21,596,630.23
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	（三十六）			4,610,611.16
投资活动现金流出小计		81,865,118.83	79,194,388.78	26,207,241.39
投资活动产生的现金流量净额		-81,865,118.83	-78,070,310.78	-26,111,741.39
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		50,000,000.00		12,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（三十六）	5,200,000.00	3,100,000.00	4,100,000.00
筹资活动现金流入小计		55,200,000.00	3,100,000.00	16,240,000.00
偿还债务支付的现金		2,374,050.07	2,213,119.36	2,560,819.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,296,813.57	674,269.28	609,855.16
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	（三十六）	1,100,000.00	2,842,100.07	1,912,000.00
筹资活动现金流出小计		5,770,863.64	5,729,488.71	5,082,674.81
筹资活动产生的现金流量净额		49,429,136.36	-2,629,488.71	11,157,325.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,084.35	13,510.67	46,572.25
五、现金及现金等价物净增加额		21,999,246.31	-10,926,373.27	23,365,631.03
加：期初现金及现金等价物余额		76,047,394.05	86,973,767.32	63,608,136.29
六、期末现金及现金等价物余额		98,046,640.36	76,047,394.05	86,973,767.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市超频三科技股份有限公司

现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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	360,623,320.61	363,245,141.16	352,511,995.16
收到的税费返还		3,417,228.17	1,065,708.57
收到其他与经营活动有关的现金	12,004,915.74	60,678,135.82	32,432,466.88
经营活动现金流入小计	372,628,236.35	427,340,505.15	386,010,170.61
购买商品、接受劳务支付的现金	223,198,278.34	204,627,735.69	241,689,466.16
支付给职工以及为职工支付的现金	46,757,787.00	44,207,899.81	41,404,695.04
支付的各项税费	27,577,125.66	30,634,174.77	25,747,786.79
支付其他与经营活动有关的现金	46,961,603.76	119,776,888.48	48,143,754.88
经营活动现金流出小计	344,494,794.76	399,246,698.75	356,985,702.87
经营活动产生的现金流量净额	28,133,441.59	28,093,806.40	29,024,467.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,124,078.00	3,687,355.95
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			95,000.00
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		1,124,078.00	3,782,355.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,495,448.54	12,202,940.87	18,891,176.61
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	3,495,448.54	32,202,940.87	18,891,176.61
投资活动产生的现金流量净额	-3,495,448.54	-31,078,862.87	-15,108,820.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			12,140,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5,200,000.00	3,100,000.00	7,100,000.00
筹资活动现金流入小计	5,200,000.00	3,100,000.00	19,240,000.00
偿还债务支付的现金	2,374,049.83	2,213,119.36	2,560,819.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	513,338.81	674,269.28	609,855.16
支付其他与筹资活动有关的现金	1,100,000.00	2,842,100.07	4,312,000.00
筹资活动现金流出小计	3,987,388.64	5,729,488.71	7,482,674.81
筹资活动产生的现金流量净额	1,212,611.36	-2,629,488.71	11,757,325.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,084.35		
五、现金及现金等价物净增加额	25,856,688.76	-5,614,545.18	25,672,972.27
加：期初现金及现金等价物余额	59,596,363.73	65,210,908.91	39,537,936.64
六、期末现金及现金等价物余额	85,453,052.49	59,596,363.73	65,210,908.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市超频三科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、上年年末余额	90,000,000.00				62,008,318.19				5,676,199.78		57,988,477.90	8,467,721.49	224,140,717.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	90,000,000.00				62,008,318.19				5,676,199.78		57,988,477.90	8,467,721.49	224,140,717.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,976,993.25		47,833,081.56	1,798,889.44	54,608,964.25
（一）综合收益总额											52,810,074.81	1,798,889.44	54,608,964.25
（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													
2．股份支付计入所有者权益的金额													
3．其他													
（三）利润分配									4,976,993.25		-4,976,993.25		
1．提取盈余公积									4,976,993.25		-4,976,993.25		
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													
四、本期期末余额	90,000,000.00				62,008,318.19				10,653,193.03		105,821,559.46	10,266,610.93	278,749,681.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市超频三科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续1）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度											
	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、上年年末余额	90,000,000.00				62,008,318.19				1,231,288.97		14,698,928.02	6,930,066.74	174,868,601.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	90,000,000.00				62,008,318.19				1,231,288.97		14,698,928.02	6,930,066.74	174,868,601.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,444,910.81		43,289,549.88	1,537,654.75	49,272,115.44
（一）综合收益总额											47,734,460.69	1,537,654.75	49,272,115.44
（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													
2．股份支付计入所有者权益的金额													
3．其他													
（三）利润分配									4,444,910.81		-4,444,910.81		
1．提取盈余公积									4,444,910.81		-4,444,910.81		
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													
四、本期期末余额	90,000,000.00				62,008,318.19				5,676,199.78		57,988,477.90	8,467,721.49	224,140,717.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市超频三科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续 2）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	2014 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、上年年末余额	23,000,000.00				58,088.54				11,374,585.27		87,406,542.78	6,930,069.60	128,769,286.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	23,000,000.00				58,088.54				11,374,585.27		87,406,542.78	6,930,069.60	128,769,286.19
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	67,000,000.00				61,950,229.65				-10,143,296.30		-72,707,614.76	-2.86	46,099,315.73
（一）综合收益总额											44,419,318.59	2,890,816.86	47,310,135.45
（二）所有者投入和减少资本					1,680,000.00							-2,890,819.72	-1,210,819.72
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
2．股份支付计入所有者权益的金额					1,680,000.00								1,680,000.00
3．其他												-2,890,819.72	-2,890,819.72
（三）利润分配									1,516,570.73		-1,516,570.73		
1．提取盈余公积									1,516,570.73		-1,516,570.73		
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	67,000,000.00				60,270,229.65				-11,659,867.03		-115,610,362.62		
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	67,000,000.00				60,270,229.65				-11,659,867.03		-115,610,362.62		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	90,000,000.00				62,008,318.19				1,231,288.97		14,698,928.02	6,930,066.74	174,868,601.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市超频三科技股份有限公司
所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	2016 年度										
	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、上年年末余额	90,000,000.00				61,950,229.65				5,676,199.78	51,085,797.95	208,712,227.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	90,000,000.00				61,950,229.65				5,676,199.78	51,085,797.95	208,712,227.38
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									4,976,993.25	44,792,939.22	49,769,932.47
（一）综合收益总额										49,769,932.47	49,769,932.47
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入资本											
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									4,976,993.25	-4,976,993.25	
1．提取盈余公积									4,976,993.25	-4,976,993.25	
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											
四、本期期末余额	90,000,000.00				61,950,229.65				10,653,193.03	95,878,737.17	258,482,159.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市超频三科技股份有限公司
所有者权益变动表（续1）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	2015 年度										
	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、上年年末余额	90,000,000.00				61,950,229.65				1,231,288.97	11,081,600.67	164,263,119.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	90,000,000.00				61,950,229.65				1,231,288.97	11,081,600.67	164,263,119.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,444,910.81	40,004,197.28	44,449,108.09
（一）综合收益总额										44,449,108.09	44,449,108.09
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入资本											
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									4,444,910.81	-4,444,910.81	
1．提取盈余公积									4,444,910.81	-4,444,910.81	
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											
四、本期期末余额	90,000,000.00				61,950,229.65				5,676,199.78	51,085,797.95	208,712,227.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市超频三科技股份有限公司
所有者权益变动表（续 2）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	2014 年度										
	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、上年年末余额	23,000,000.00								11,374,585.27	87,625,641.82	122,000,227.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	23,000,000.00								11,374,585.27	87,625,641.82	122,000,227.09
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	67,000,000.00				61,950,229.65				-10,143,296.30	-76,544,041.15	42,262,892.20
（一）综合收益总额										40,582,892.20	40,582,892.20
（二）所有者投入和减少资本					1,680,000.00						1,680,000.00
1．股东投入资本											
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					1,680,000.00						1,680,000.00
4．其他											
（三）利润分配									1,516,570.73	-1,516,570.73	
1．提取盈余公积									1,516,570.73	-1,516,570.73	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	67,000,000.00				60,270,229.65				-11,659,867.03	-115,610,362.62	
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	67,000,000.00				60,270,229.65				-11,659,867.03	-115,610,362.62	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	90,000,000.00				61,950,229.65				1,231,288.97	11,081,609.67	164,263,119.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市超频三科技股份有限公司
财务报表附注
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市超频三科技股份有限公司(以下简称"本公司"或"公司")由刘郁、李光耀、张魁、张正华和黄晓娴于2005年4月27日在广东省深圳市工商行政管理局注册成立，取得注册号为4403012174612的企业法人营业执照。本公司初始注册资本为人民币100万元，其中：刘郁出资人民币35万元，持有本公司35%的股权；李光耀出资人民币5万元，持有本公司5%的股权；张魁出资人民币35万元，持有本公司35%的股权；张正华出资人民币7万元，持有本公司7%的股权；黄晓娴出资人民币18万元，持有本公司18%的股权，本次出资业经深圳鹏达会计师事务所出具深鹏达会验字[2005]第61号《验资报告》验证。

2007年10月10日，本公司股东会决议通过，新增注册资本人民币200万元，由刘郁、李光耀、张魁、张正华和黄晓娴认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币300万元，其中：刘郁出资人民币105万元，持有本公司35%的股权；李光耀出资人民币15万元，持有本公司5%的股权；张魁出资人民币105万元，持有本公司35%的股权；张正华出资人民币21万元，持有本公司7%的股权；黄晓娴出资人民币54万元，持有本公司18%的股权，本次出资业经深圳明理会计师事务所出具深明理验字（2007）第019号《验资报告》验证。本公司于2007年11月6日完成工商变更登记手续，同时将原企业法人营业执照号4403012174612升级为440307102971876。

2008年9月1日，本公司股东会决议通过，新增注册资本人民币300万元，由刘郁、李光耀、张魁、张正华和黄晓娴认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币600万元，其中：刘郁出资人民币210万元，持有本公司35%的股权；李光耀出资人民币30万元，持有本公司5%的股权；张魁出资人民币210万元，持有本公司35%的股权；张正华出资人民币42万元，持有本公司7%的股权；黄晓娴出资人民币108万元，持有本公司18%的股权，本次出资业经深圳明理会计师事务所出具深明理验字（2008）第031号《验资报告》验证。本公司于2008年9月8日完成工商变更登记手续。

2008年10月15日，本公司股东会决议通过，新增注册资本人民币400万元，由刘郁、李光耀、张魁、张正华和黄晓娴认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币1000万元，其中：刘郁出资人民币350万元，持有本公司35%的股权；李光耀出

资人民币 50 万元，持有本公司 5%的股权；张魁出资人民币 350 万元，持有本公司 35%的股权；张正华出资人民币 70 万元，持有本公司 7%的股权；黄晓娴出资人民币 180 万元，持有本公司 18%的股权，本次出资业经深圳万商会计师事务所出具深万商所（内）验字[2008]39 号《验资报告》验证。本公司于 2008 年 10 月 23 日完成工商变更登记手续。

2009 年 4 月 13 日，本公司股东会决议通过，新增注册资本人民币 500 万元，由刘郁、李光耀、张魁、张正华和黄晓娴认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 1500 万元，其中：刘郁出资人民币 525 万元，持有本公司 35%的股权；李光耀出资人民币 75 万元，持有本公司 5%的股权；张魁出资人民币 525 万元，持有本公司 35%的股权；张正华出资人民币 105 万元，持有本公司 7%的股权；黄晓娴出资人民币 270 万元，持有本公司 18%的股权，本次出资业经深圳万商会计师事务所出具深万商所（内）验字[2009]16 号《验资报告》验证。本公司于 2009 年 4 月 27 日完成工商变更登记手续。

2009 年 9 月 18 日，本公司股东会决议通过，新增注册资本人民币 800 万元，由刘郁、李光耀、张魁、张正华和黄晓娴认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 2300 万元，其中：刘郁出资人民币 805 万元，持有本公司 35%的股权；李光耀出资人民币 115 万元，持有本公司 5%的股权；张魁出资人民币 805 万元，持有本公司 35%的股权；张正华出资人民币 161 万元，持有本公司 7%的股权；黄晓娴出资人民币 414 万元，持有本公司 18%的股权，本次出资业经深圳万商会计师事务所出具深万商所（内）验字[2009]53 号《验资报告》验证。本公司于 2009 年 9 月 25 日完成工商变更登记手续。

2014 年 11 月 25 日，本公司股东会决议通过，刘郁将其持有的本公司 1.15%的股权转让予深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）；刘郁将其持有的本公司 0.35%的股权转让予戴永祥；张魁将其持有的本公司 3.15%的股权转让予深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）；张魁将其持有的本公司 0.35%的股权转让予戴永祥；黄晓娴将其持有的本公司 3.62%的股权转让予深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙），黄晓娴将其持有的本公司 2.18%的股权转让予戴永祥；张正华将其持有的本公司 0.63%的股权转让予深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙），张正华将其持有的本公司 0.07%的股权转让予戴永祥；李光耀将其持有的本公司 0.45%的股权转让予深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙），李光耀将其持有的本公司 0.05%的股权转让予戴永祥；并于 2014 年 11 月 27 日完成工商变更。

2014 年 12 月 1 日，本公司股东会决议通过，张魁将其持有的本公司 10%的股权转让予深圳智兴恒业投资合伙企业（有限合伙）；并于 2014 年 12 月 4 日完成工商变更。

2014 年 12 月 4 日，根据公司股东会决议及发起人协议和修改后章程的规定，原深

圳市超频三科技有限公司整体变更并更名为深圳市超频三科技股份有限公司，并以深圳市超频三科技股份有限公司截至 2014 年 8 月 31 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产人民币 150,270,229.65 元，按 1：0.5989 的比例折为深圳市超频三科技股份有限公司 90,000,000.00 普通股股份，每股面值 1 元。其中：刘郁折合股份 30,150,000.00 元，张魁折合股份 19,350,000.00 元，黄晓娴折合股份 10,980,000.00 元，张正华折合股份 5,670,000.00 元，李光耀折合股份 4,050,000.00 元，戴永祥折合股份 2,700,000.00 元，深圳智兴恒业投资合伙企业（有限合伙）折合股份 9,000,000.00 元，深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）折合股份 8,100,000.00 元，变更后的股本为人民币 90,000,000.00 元。折合股份后剩余净资产人民币 60,270,229.65 元转作资本公积。2014 年 12 月 5 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2014]第 310662 号《验资报告》验证。并于 2014 年 12 月 29 日完成工商变更。

2016 年 02 月 25 日，本公司办理统一社会信用代码 91440300774117464B。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 9000 万元。

本公司注册地址为：深圳市龙岗区天安数码创业园 1 号厂房 A 单元 07 层 A701 房。法定代表人为：杜建军。公司经营范围为：一般经营项目：兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易，货物进出口、技术进出口。许可经营项目：研究开发、生产及销售 LED 灯及其散热器组件、电脑散热器、汽车散热器及其组件、变频器散热器、医疗设备散热器等工业散热器、热传导散热材料、散热器热管、散热模块模组、计算机软硬件及配件、数控设备、检测测试设备的技术开发、生产和销售、并提供相关技术信息咨询和服务。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 2 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
深圳市傲星泰科技有限公司	否	否	否
深圳市友亿成智能照明股份有限公司	否	否	否
惠州市超频三光电科技有限公司	是	是	是
深圳市凯强热传科技有限公司	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营的能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生当月的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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：

本公司将占应收款项该项目总金额 10%以上（含 10%）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4—5 年（含 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

（1）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

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。

产成品、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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法摊销。

（2） 包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
运输设备	平均年限法	5	5	19
办公及其他设备	平均年限法	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程包括项目类工程和非项目类工程，项目类工程以项目立项分类核算，非项目类工程在安装设备中核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类 别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	合同规定与法律规定孰低原则
外购软件	10	合同规定与法律规定孰低原则
特许权	10	合同规定与法律规定孰低原则
专利权	10	合同规定与法律规定孰低原则

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限为整个受益期。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 **其他长期职工福利的会计处理方法**

无

(二十二) 预计负债

1、 **预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 **预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 **以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可

行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用现金股票增值权模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 **具体原则**

国内销售在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入；出口销售主要采用离岸价结算，货物经商检、报关并取得出口报关单后确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 **类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 **会计处理**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2016 年度	2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务和应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%
营业税	按应税营业收入计征		5%	5%
城建税	流转税额和经审核批准的免抵增值税税额	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	税率		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
深圳市超频三科技股份有限公司	15%	15%	15%
深圳市傲星泰科技有限公司			25%
深圳市凯强热传科技有限公司	25%	25%	25%
惠州市超频三光电科技有限公司	25%	25%	25%
深圳市友亿成智能照明股份有限公司			15%

(二) 税收优惠及批文

1、 本公司 2009 年 12 月 31 日取得 GR200944200485 高新技术企业资格证书，并于 2012 年 9 月 12 日通过广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复审，取得了编号为 GF201244200315 的高新技术企业资格证书。根据企业所得税法第二十八条规定："国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税"。自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%计征。

2、 本公司于 2015 年 11 月 2 日取得编号为 GR201544201226 高新技术企业资格证书，有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定："国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税"。 自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%计征。

3、 深圳市友亿成智能照明股份有限公司于 2013 年 7 月 22 日取得编号为 GR201344200359 高新技术企业资格证书，有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定："国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税"。自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%计征。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	51,140.11	39,796.77	51,718.99
银行存款	97,995,500.25	76,007,597.28	86,922,048.33
其他货币资金			1,998,000.00
合 计	98,046,640.36	76,047,394.05	88,971,767.32
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票保证金			
信用证保证金			
履约保证金			

项　目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
用于担保的定期存款或通知存款			1,998,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项			
合　计			1,998,000.00

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司受限资金为公司专门用于作为经销商向银行贷款的质押担保资金合计金额为 1,998,000.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，由于公司的经销商提前偿还贷款，本公司为经销商向银行贷款的质押担保资金已全部释放。

(二)　应收票据

1、　应收票据的分类

种　类	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	4,976,039.26	1,440,770.37	1,362,946.00
商业承兑汇票	709,712.10	434,109.80	343,038.00
合　计	5,685,751.36	1,874,880.17	1,705,984.00

2、　本报告期无质押的应收票据情况。

3、　本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

4、　期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,580,326.70		3,910,556.53		3,100,491.40	
商业承兑汇票			130,000.00		263,641.10	
合　计	3,580,326.70		4,040,556.53		3,364,132.50	

5、　本报告期无已贴现或质押的商业承兑票据情况。

6、　本报告期应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类 别	2016.12.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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账款															
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,619,144.87	97.56	1,588,166.16	5.36	28,030,978.71	21,323,046.02	100.00	1,114,041.78	5.22	20,209,004.24	13,909,678.10	100.00	880,878.38	6.33	13,028,799.7
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	742,202.10	2.44	742,202.10	100.00	-										
合 计	30,361,346.97	100.00	2,330,368.26	7.68	28,030,978.71	21,323,046.02	100.00	1,114,041.78	5.22	20,209,004.24	13,909,678.10	100.00	880,878.38	6.33	13,028,799.7

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	28,028,590.58	1,401,429.53	5.00	20,876,614.81	1,043,830.74	5.00	13,399,447.95	669,972.40	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,440,148.29	144,014.83	10.00	190,752.01	19,075.20	10.00	331,651.50	33,165.15	10.00
2-3 年（含 3 年）	24,000.00	4,800.00	20.00	255,679.20	51,135.84	20.00	318.70	63.74	20.00
3-4 年（含 4 年）	126,406.00	37,921.80	30.00						
4-5 年（含 5 年）							1,165.73	582.87	50.00
5 年以上							177,094.22	177,094.22	100.00
合　计	29,619,144.87	1,588,166.16	5.36	21,323,046.02	1,114,041.78	5.22	13,909,678.10	880,878.38	6.33

2、 单项计提坏账准备的应收账款

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绿色光束光电技术(深圳）有限公司	495,011.60	495,011.60	100.00	破产清算
安徽省勤上光电科技有限公司	125,823.20	125,823.20	100.00	诉讼成功，但未还款
深圳市中锐朗盾照明科技有限公司	121,367.30	121,367.30	100.00	实际控制人失联
合 计	742,202.10	742,202.10	100.00	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	1,216,326.48	233,163.40	
收回/转回坏账准备			104,902.87

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州智德电子科技有限公司	1,801,175.06	5.93	90,058.75
北京京东世纪贸易有限公司	1,346,527.00	4.44	67,326.35
南京科然科技有限公司	1,215,710.05	4.00	60,785.50
深圳市艾格斯特科技有限公司	1,054,431.19	3.47	52,721.56
深圳市强流明光电有限公司	840,273.50	2.77	42,013.68
合 计	6,258,116.80	20.61	312,905.84

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞市固盛五金制品有限公司	1,831,854.80	8.59	91,592.74
北京京东世纪贸易有限公司	1,313,408.00	6.16	65,670.40
深圳市友亿成智能照明股份有限公司	880,437.58	4.13	44,021.88
深圳市彬赢光电科技有限公司	848,422.24	3.98	42,421.11
东莞市泰诚五金制品有限公司	734,173.85	3.44	36,708.69
合　计	5,608,296.47	26.30	280,414.82

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市友亿成照明有限公司	3,223,265.61	23.17	161,163.28
彩虹奥特姆（湖北）光电有限公司	860,535.01	6.19	43,026.75
广州市爱讯科技有限公司	816,296.00	5.87	40,814.80
深圳市彬赢光电科技有限公司	798,879.04	5.74	39,943.95
惠州市经典照明电器股份有限公司	741,134.60	5.33	37,056.73
合　计	6,440,110.26	46.30	322,005.51

7、　本报告期应收关联方账款情况详见附注九、（五）

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

类 别	2016.12.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	4,715,777.56	100.00	1,006,767.68	21.35	3,709,009.88	4,900,434.58	100.00	638,736.33	13.03	4,261,698.25	3,580,666.70	100.00	483,937.52	13.52	3,096,729.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款															
合 计	4,715,777.56	100.00	1,006,767.68	21.35	3,709,009.88	4,900,434.58	100.00	638,736.33	13.03	4,261,698.25	3,580,666.70	100.00	483,937.52	13.52	3,096,729.18

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	316,785.56	15,839.28	5.00	3,602,142.58	180,107.13	5.00	2,407,906.70	118,885.52	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,100,700.00	310,070.00	10.00	294,292.00	29,429.20	10.00	55,000.00	5,500.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	294,292.00	58,858.40	20.00				877,760.00	175,552.00	20.00
3-4 年（含 4 年）				764,000.00	229,200.00	30.00	80,000.00	24,000.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	764,000.00	382,000.00	50.00	80,000.00	40,000.00	50.00			
5 年以上	240,000.00	240,000.00	100.00	160,000.00	160,000.00	100.00	160,000.00	160,000.00	100.00
合　计	4,715,777.56	1,006,767.68	21.35	4,900,434.58	638,736.33	13.03	3,580,666.70	483,937.52	13.52

2、 本期不存在单项计提坏账准备的其他应收款项。

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	368,031.35	154,798.81	271,520.72
收回/转回坏账准备			

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 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	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
惠州仲恺高新区东江高新科技产业园管委会	保证金	3,000,000.00	1-2 年 2,500,000.00 元；4-5 年 500,000.00 元	63.62	500,000.00
江西建工第三建筑有限责任公司惠州分公司	保证金	480,000.00	1-2 年	10.18	48,000.00
深圳市美万家家具有限公司	厂房押金	264,000.00	4-5 年	5.60	132,000.00
深圳真荣家具有限公司	厂房押金	215,292.00	2-3 年	4.57	43,058.40
深圳市坪山六和股份合作公司	厂房押金	160,000.00	5 年以上	3.39	160,000.00
合 计		4,119,292.00		87.36	883,058.40

2015 年 12 月 31 日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
惠州仲恺高新区东江高新科技产业园管委会	保证金	3,000,000.00	1 年以内 2,500,000.00 元；3-4 年 500,000.00 元	61.22	275,000.00

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
江西建工第三建筑有限责任公司惠州分公司	保证金	480,000.00	1 年以内	9.80	24,000.00
深圳市美万家家具有限公司	厂房押金	264,000.00	3-4 年	5.39	79,200.00
深圳真荣家具有限公司	厂房押金	215,292.00	1-2 年	4.39	21,529.20
深圳市坪山六和股份合作公司	厂房押金	160,000.00	5 年以上	3.27	160,000.00
合 计		4,119,292.00		84.07	559,729.20

2014 年 12 月 31 日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
石岩	股权转让款	876,187.00	1 年以内	24.47	43,809.35
惠州仲恺高新区东江高新科技产业园管委会	保证金	500,000.00	2-3 年	13.96	100,000.00
出口退税款	出口退税款	297,571.68	1 年以内	8.31	14,878.58
深圳市美万家家具有限公司	押金	264,000.00	2-3 年	7.37	52,800.00
健达塑胶制品有限公司	押金	220,000.00	1 年以内	6.14	11,000.00
合 计		2,157,758.68		60.25	222,487.93

7、 按欠款性质归集的其他应收款情况:

欠款性质	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
押金、保证金	4,443,392.00	4,488,992.00	1,619,002.00
股权转让款			1,124,078.00
备用金	10,000.00		145,000.00
往来款		113,950.00	220,000.00
出口退税款			297,571.68
其他	262,385.56	297,492.58	175,015.02
合 计	4,715,777.56	4,900,434.58	3,580,666.70

8、 本报告期无其他应收关联方账款。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	861,805.91	91.26	558,296.73	100.00	538,905.59	75.65
1-2 年（含 2 年）	82,502.00	8.74			173,500.00	24.35
2 至 3 年(含 3 年)						
合 计	944,307.91	100.00	558,296.73	100.00	712,405.59	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

2016 年 12 月 31 日

预付对象	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
深圳市北斗企业咨询管理有限公司	非关联方	194,174.76	1 年以内	20.56
广州光亚法兰克福展览有限公司	非关联方	135,094.34	1 年以内	14.31
中国电子国际展览广告有限责任公司	非关联方	90,587.00	1 年以内	9.59
宋梦雪	非关联方	77,047.00	1 年以内	8.16
中国照明电器协会	非关联方	75,000.00	1 年以内	7.94
合 计		571,903.10		60.56

2015 年 12 月 31 日

预付对象	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
广州光亚法兰克福展览有限公司	非关联方	216,800.00	1 年以内	38.83
深圳市科技开发交流中心	非关联方	73,800.00	1 年以内	13.22
深圳市对外经济贸易服务中心	非关联方	55,912.00	1 年以内	10.01
西麦克国际展览有限责任公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	8.96
中国电子国际展览广告有限责任公司	非关联方	45,775.00	1 年以内	8.20
合 计		442,287.00		79.22

2014 年 12 月 31 日

预付对象	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
深圳市森泰五金机械有限公司	非关联方	184,000.00	1 年以内	25.83
广州闻信展览服务有限公司	非关联方	104,625.00	1 年以内	14.69
北京惠诚志霖知识产权代理有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	14.04
LIGHTING JAPAN	非关联方	95,495.46	1 年以内	13.40
杭州永创智能设备股份有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	8.42
合 计		544,120.46		76.38

3、 本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 本报告期无预付关联方款项的情况。

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	12,958,825.65		12,958,825.65	12,000,426.64		12,000,426.64	11,930,889.58		11,930,889.58
在产品	19,890,781.24		19,890,781.24	14,566,142.87		14,566,142.87	15,688,437.09		15,688,437.09
库存商品	25,503,674.01		25,503,674.01	23,705,766.14		23,705,766.14	32,901,502.61		32,901,502.61
发出商品	2,650,502.33		2,650,502.33	1,979,602.90		1,979,602.90	3,205,006.68		3,205,006.68
委托加工物资	76,949.11		76,949.11						
合 计	61,080,732.34		61,080,732.34	52,251,938.55		52,251,938.55	63,725,835.96		63,725,835.96

2、 本公司本报告期各类存货可变现净值高于账面价值，故未计提存货跌价准备。

3、 本报告期无存货用于担保，无存货的所有权受到限制。

(七) 其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣进项税额	154,968.88		
留抵进项税	371,873.17		
合 计	526,842.05		

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1、账面原值					
（1）2013 年 12 月 31 日	6,635,269.00	23,378,800.26	5,453,480.86	2,950,809.93	38,418,360.05
（2）本期增加金额		4,725,227.21	343,771.80	144,550.77	5,213,549.78
本期购置		4,376,227.21	343,771.80	144,550.77	4,864,549.78
在建工程转入		349,000.00			349,000.00
企业合并增加					
（3）本期减少金额		1,516,944.91	892,358.79	662,163.82	3,071,467.52
处置或报废			253,000.00		253,000.00
企业合并减少		1,516,944.91	639,358.79	662,163.82	2,818,467.52
（4）2014 年 12 月 31 日	6,635,269.00	26,587,082.56	4,904,893.87	2,433,196.88	40,560,442.31
2、累计折旧					
（1）2013 年 12 月 31 日	1,286,965.72	5,371,727.30	2,419,008.71	1,509,344.68	10,587,046.41
（2）本期增加金额	315,175.28	2,666,524.42	890,261.93	400,463.20	4,272,424.83
本期计提	315,175.28	2,666,524.42	890,261.93	400,463.20	4,272,424.83
企业合并增加					
（3）本期减少金额		839,807.93	592,304.54	404,131.94	1,836,244.41
处置或报废			240,350.00		240,350.00
企业合并减少		839,807.93	351,954.54	404,131.94	1,595,894.41
（4）2014 年 12 月 31 日	1,602,141.00	7,198,443.79	2,716,966.10	1,505,675.94	13,023,226.83
3、减值准备					
（1）2013 年 12 月 31 日					
（2）本期增加金额					
本期计提					
其他					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
（3）本期减少金额					
处置或报废					
其他					
（4）2014 年 12 月 31 日					
4、账面价值					
2013 年 12 月 31 日账面价值	5,348,303.28	18,007,072.96	3,034,472.15	1,441,465.25	27,831,313.64
2014 年 12 月 31 日账面价值	5,033,128.00	19,388,638.77	2,187,927.77	927,520.94	27,537,215.48

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1、账面原值					
（1）2014 年 12 月 31 日	6,635,269.00	26,587,082.56	4,904,893.87	2,433,196.88	40,560,442.31
（2）本期增加金额	28,926,972.50	3,098,036.16	2,256,410.26	2,137,659.22	36,419,078.14
本期购置		2,493,974.63	2,256,410.26	497,280.61	5,247,665.50
在建工程转入	28,926,972.50	604,061.53		1,640,378.61	31,171,412.64
企业合并增加					
（3）本期减少金额					
处置或报废					
企业合并减少					
（4）2015 年 12 月 31 日	35,562,241.50	29,685,118.72	7,161,304.13	4,570,856.10	76,979,520.45
2、累计折旧					
（1）2014 年 12 月 31 日	1,602,141.00	7,198,443.79	2,716,966.10	1,505,675.94	13,023,226.83
（2）本期增加金额	315,175.28	2,632,135.17	982,721.89	321,335.54	4,251,367.88
本期计提	315,175.28	2,632,135.17	982,721.89	321,335.54	4,251,367.88
企业合并增加					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
（3）本期减少金额					
处置或报废					
企业合并减少					
（4）2015 年 12 月 31 日	1,917,316.28	9,830,578.96	3,699,687.99	1,827,011.48	17,274,594.71
3、减值准备					
（1）2014 年 12 月 31 日					
（2）本期增加金额					
本期计提					
其他					
（3）本期减少金额					
处置或报废					
其他					
（4）2015 年 12 月 31 日					
4、账面价值					
2014 年 12 月 31 日账面价值	5,033,128.00	19,388,638.77	2,187,927.77	927,520.94	27,537,215.48
2015 年 12 月 31 日账面价值	33,644,925.22	19,854,539.76	3,461,616.14	2,743,844.62	59,704,925.74

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1、账面原值					
（1）2015 年 12 月 31 日	35,562,241.50	29,685,118.72	7,161,304.13	4,570,856.10	76,979,520.45
（2）本期增加金额	152,989,085.18	3,008,483.43		94,176.03	156,091,744.64
本期购置		1,280,217.52		94,176.03	1,374,393.55
在建工程转入	152,989,085.18	1,728,265.91			154,717,351.09
企业合并增加					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
（3）本期减少金额		156,205.14			156,205.14
处置或报废		156,205.14			156,205.14
企业合并减少					
（4）2016 年 12 月 31 日	188,551,326.68	32,537,397.01	7,161,304.13	4,665,032.13	232,915,059.95
2、累计折旧					
（1）2015 年 12 月 31 日	1,917,316.28	9,830,578.96	3,699,687.99	1,827,011.48	17,274,594.71
（2）本期增加金额	1,689,206.47	2,816,341.56	944,033.18	642,734.30	6,092,315.51
本期计提	1,689,206.47	2,816,341.56	944,033.18	642,734.30	6,092,315.51
企业合并增加					
（3）本期减少金额		76,856.09			76,856.09
处置或报废		76,856.09			76,856.09
企业合并减少					
（4）2016 年 12 月 31 日	3,606,522.75	12,570,064.43	4,643,721.17	2,469,745.78	23,290,054.13
3、减值准备					
（1）2015 年 12 月 31 日					
（2）本期增加金额					
本期计提					
其他					
（3）本期减少金额					
处置或报废					
其他					
（4）2016 年 12 月 31 日					
4、账面价值					
2015 年 12 月 31 日账面价值	33,644,925.22	19,854,539.76	3,461,616.14	2,743,844.62	59,704,925.74
2016 年 12 月 31 日账面价值	184,944,803.93	19,967,332.58	2,517,582.96	2,195,286.35	209,625,005.82

2、 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况。

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A701	3,927,424.53	公司购买的房屋原为天安公司的自有房屋，但根据天安公司投资建设天安数码城项目时与政府部门的相关协议约定及《房地产证》载明，该八套房屋应"用于公共服务平台以及提供园区配套设施并限自用"。为配合深圳市龙岗区政府的招商引资政策，天安公司根据深圳市龙岗区政府的要求提供部分自有物业作为区政府的创新型产业保障性用房，由天安公司销售给经龙岗区经济促进局核准的创新性企业。创新产业保障性用房的房产证由深圳市龙岗区经济促进局、买卖双方与产权、国土及等相关部门协调，共同推进房产证的办理事宜。
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A702	4,117,038.75	
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A703	3,358,587.92	
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A704	2,260,224.60	
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B701	3,817,022.01	
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B702	3,659,046.34	
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B703	3,320,752.33	
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B704	3,092,844.82	
惠州超频三车间 1	55,777,759.13	2016 年 12 月达到预定可使用状态，竣工验收正在办理。
惠州超频三车间 2	5,388,776.60	
惠州超频三车间 3	5,388,776.60	
惠州超频三车间 4	23,771,181.94	
惠州超频三车间 5	33,515,254.33	
惠州超频三宿舍 1	12,517,465.01	
惠州超频三宿舍 2	6,373,848.44	
惠州超频三宿舍 3	8,762,106.05	
惠州超频三值班室一	481,562.70	
惠州超频三值班室二	278,102.46	
惠州超频三值班室三	81,263.71	
惠州超频三值班室四	125,206.30	
惠州超频三值班室五	81,263.71	
惠州超频三门卫值班室	123,785.00	
惠州超频三配电房	322,733.20	
合 计	180,542,026.48	

6、 本报告期抵押、担保的固定资产情况：

2014 年 3 月 12 日，公司与招商银行股份有限公司深圳龙岗支行签订《固定资产借款合同（购房贷款适用）》合同及补充协议，合同编号为 2014 年小龙字第 1214600001 号，以抵押方式取得借款 12,140,000.00 元用于购买位于龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A701、A702、A703、A704、B701、B702、B703、B704 号房屋，借款期限为 2014 年 3 月 12 日至 2019 年 3 月 12 日。招商银行股份有限公司深圳龙岗支行指定杜建军、刘郁、张魁作为保证人，对合同编号为 2014 年小龙字第 1214600001 号取得的借款出具不可撤销担保书。

2015 年 12 月 25 日，公司的全资子公司惠州市超频三光电科技有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订《固定资产贷款合同》，合同编号为平银龙翔固贷字 20151225 第 001 号，以抵押方式取得借款 50,000,000.00 元用于惠州散热器生产基地建设，贷款期限为 36 个月。

2015 年 12 月 25 日，公司与平安银行股份有限公司深圳分行签署《抵押担保合同》（合同编号：平银龙翔抵字 20151225 第 001-1 号），约定发行人以其所有的龙岗天安数码创新园一号厂房 B1301 室（房产证编号：深房地字第 6000663009 号）、龙岗天安数码创新园一号厂房 B1304 室（房产证编号：深房地字第 6000663006 号）的房产为平银龙翔固贷字 20151225 第 001 号《固定资产贷款合同》项下惠州超频三所应承担的全部债务提供抵押担保，担保债务包括本金 50,000,000.00 元及相关利息、复利及罚息、实现债权的费用。

被抵押资产名称	权属证明
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A701	未办妥产权证书
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A702	未办妥产权证书
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A703	未办妥产权证书
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A704	未办妥产权证书
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B701	未办妥产权证书
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B702	未办妥产权证书
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B703	未办妥产权证书
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B704	未办妥产权证书
龙岗天安数码创新园一号厂房 B1301	深房地字第 6000663009 号
龙岗天安数码创新园一号厂房 B1304	深房地字第 6000663006 号
惠州超频三车间 2	未办妥产权证书
惠州超频三车间 3	未办妥产权证书
惠州超频三车间 4	未办妥产权证书
惠州超频三车间 5	未办妥产权证书
惠州超频三宿舍 1	未办妥产权证书
惠州超频三宿舍 2	未办妥产权证书

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备	527,429.18		527,429.18	43,333.09		43,333.09	366,489.64		366,489.64
惠州散热器生产基地建设工程				97,312,887.87		97,312,887.87	986,129.35		986,129.35
机器设备	1,703,769.18		1,703,769.18						
龙岗天安数码城创业园 1 号厂房 8 套房屋							24,340,400.00		24,340,400.00
合 计	2,231,198.36		2,231,198.36	97,356,220.96		97,356,220.96	25,693,018.99		25,693,018.99

2、 2016 年度重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
自制设备		43,333.09	801,596.09	317,500.00					自筹	527,429.18
机器设备			3,114,535.09	1,410,765.91					自筹	1,703,769.18
惠州散热器生产基地建设工程	167,300,000.00	97,312,887.87	55,676,197.31	152,989,085.18		1,783,474.76	1,783,474.76	5.70	自筹/贷款	
合 计	167,300,000.00	97,356,220.96	59,592,328.49	154,717,351.09		1,783,474.76	1,783,474.76	5.70		2,231,198.36

注：惠州散热器生产基地建设工程于 2016 年 12 月达到预定可使用状态，于当月转入固定资产。

2015 年度重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
自制设备		366,489.64	280,904.98	604,061.53					自筹	43,333.09
惠州散热器生产基地建设工程	167,300,000.00	986,129.35	96,326,758.52						自筹	97,312,887.87
龙岗天安数码城创业园 1 号厂房 8 套房屋		24,340,400.00	6,226,951.11	30,567,351.11					自筹	
合　计	167,300,000.00	25,693,018.99	102,834,614.61	31,171,412.64						97,356,220.96

注：天安数码城 8 套房装修工程于 2015 年 12 月验收结算完成，并于当月转入固定资产。

2014 年度重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
自制设备		68,262.80	647,226.84	349,000.00					自筹	366,489.64
惠州散热器生产基地建设工程	167,300,000.00		986,129.35						自筹	986,129.35
龙岗天安数码城			24,340,400.00						自筹	24,340,400.00

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
创业园 1 号厂房 8 套房屋										
合　计	167,300,000.00	68,262.80	25,973,756.19	349,000.00						25,693,018.99

3、　本报告期抵押、担保的在建工程情况：

2015 年 12 月 25 日，惠州市超频三光电科技有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签署《抵押担保合同》（合同编号：平银龙翔抵字 20151225 第 002 号），约定惠州市超频三光电科技有限公司以其所有的权证号为惠府国用（2013）第 13021750020 号的国有土地使用权及该等土地上的在建工程为平银龙翔固贷字 20151225 第 001 号《固定资产贷款合同》项下惠州市超频三光电科技有限公司所应承担的全部债务提供抵押担保，担保债务包括本金 50,000,000.00 元及相关利息、复利及罚息、实现债权的费用。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项　目	商标权	电脑软件	专利权	土地使用权	合计
1、账面原值					
（1）2013 年 12 月 31 日	12,201.00	276,466.12	28,820.75	12,081,900.00	12,399,387.87
（2）本期增加金额					
本期购置					
内部研发					
企业合并增加					
（3）本期减少金额	11,200.00	32,478.63	28,820.75		72,499.38
处置或报废					
企业合并减少	11,200.00	32,478.63	28,820.75		72,499.38
（4）2014 年 12 月 31 日	1,001.00	243,987.49		12,081,900.00	12,326,888.49
2、累计摊销					
（1）2013 年 12 月 31 日	5,310.11	58,139.67	5,614.70	60,409.50	129,473.98
（2）本期增加金额	1,124.51	29,046.57	2,581.28	241,638.00	274,390.36
本期计提	1,124.51	29,046.57	2,581.28	241,638.00	274,390.36
企业合并增加					
（3）本期减少金额	5,967.58	7,895.64	8,195.98		22,059.20
处置或报废					
企业合并减少	5,967.58	7,895.64	8,195.98		22,059.20
（4）2014 年 12 月 31 日	467.04	79,290.60		302,047.50	381,805.14
3、减值准备					
（1）2013 年 12 月 31 日					
（2）本期增加金额					
本期计提					
其他					
（3）本期减少金额					
处置或报废					
其他					
（4）2014 年 12 月 31 日					
4、账面价值					
2013 年 12 月 31 日账面价值	6,890.89	218,326.45	23,206.05	12,021,490.50	12,269,913.89
2014 年 12 月 31 日账面价值	533.96	164,696.89		11,779,852.50	11,945,083.35

项　目	商标权	电脑软件	土地使用权	合计
1、账面原值				
（1）2014 年 12 月 31 日	1,001.00	243,987.49	12,081,900.00	12,326,888.49
（2）本期增加金额				
本期购置				
内部研发				
企业合并增加				
（3）本期减少金额				
处置或报废				
企业合并减少				
（4）2015 年 12 月 31 日	1,001.00	243,987.49	12,081,900.00	12,326,888.49
2、累计摊销				
（1）2014 年 12 月 31 日	467.04	79,290.60	302,047.50	381,805.14
（2）本期增加金额	100.08	24,398.73	241,638.00	266,136.81
本期计提	100.08	24,398.73	241,638.00	266,136.81
企业合并增加				
（3）本期减少金额				
处置或报废				
企业合并减少				
（4）2015 年 12 月 31 日	567.12	103,689.33	543,685.50	647,941.95
3、减值准备				
（1）2014 年 12 月 31 日				
（2）本期增加金额				
本期计提				
其他				
（3）本期减少金额				
处置或报废				
其他				
（4）2015 年 12 月 31 日				
4、账面价值				
2014 年 12 月 31 日账面价值	533.96	164,696.89	11,779,852.50	11,945,083.35
2015 年 12 月 31 日账面价值	433.88	140,298.16	11,538,214.50	11,678,946.54

项　目	商标权	电脑软件	土地使用权	合计
1、账面原值				
（1）2015 年 12 月 31 日	1,001.00	243,987.49	12,081,900.00	12,326,888.49
（2）本期增加金额		924,026.61		924,026.61
本期购置		924,026.61		924,026.61
内部研发				
企业合并增加				
（3）本期减少金额				
处置或报废				
企业合并减少				
（4）2016 年 12 月 31 日	1,001.00	1,168,014.10	12,081,900.00	13,250,915.10
2、累计摊销				
（1）2015 年 12 月 31 日	567.12	103,689.33	543,685.50	647,941.95
（2）本期增加金额	100.10	59,493.01	241,638.00	301,231.11
本期计提	100.10	59,493.01	241,638.00	301,231.11
企业合并增加				
（3）本期减少金额				
处置或报废				
企业合并减少				
（4）2016 年 12 月 31 日	667.22	163,182.34	785,323.50	949,173.06
3、减值准备				
（1）2015 年 12 月 31 日				
（2）本期增加金额				
本期计提				
其他				
（3）本期减少金额				
处置或报废				
其他				
（4）2016 年 12 月 31 日				
4、账面价值				
2015 年 12 月 31 日账面价值	433.88	140,298.16	11,538,214.50	11,678,946.54
2016 年 12 月 31 日账面价值	333.78	1,004,831.76	11,296,576.50	12,301,742.04

2、 本报告期用于抵押或担保的无形资产情况：

2015 年 12 月 25 日，惠州市超频三光电科技有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签署《抵押担保合同》（合同编号：平银龙翔抵字 20151225 第 002 号），约定惠州市超频三光电科技有限公司以其所有的权证号为惠府国用（2013）第 13021750020 号的国有土地使用权及该等土地上的在建工程为平银龙翔固贷字 20151225 第 001 号《固定资产贷款合同》项下惠州市超频三光电科技有限公司所应承担的全部债务提供抵押担保，担保债务包括本金 50,000,000.00 元及相关利息、复利及罚息、实现债权的费用。详细情况如下：

被抵押资产名称	账面原值	累计摊销	账面价值
土地使用权	12,081,900.00	785,323.50	11,296,576.50
合　计	12,081,900.00	785,323.50	11,296,576.50

(十一) 长期待摊费用

项　目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	本期减少	2014.12.31
装修费用	86,128.24		86,128.24		
广告费用		471,698.00	196,540.82		275,157.18
房屋租赁费	199,900.00			199,900.00	
模具	5,399,339.90	1,708,614.65	1,622,323.36	668,122.97	4,817,508.22
合　计	5,685,368.14	2,180,312.65	1,904,992.42	868,022.97	5,092,665.40

项　目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	本期减少	2015.12.31
广告费用	275,157.18		235,849.01		39,308.17
模具	4,817,508.22	2,115,568.43	1,968,179.39		4,964,897.26
合　计	5,092,665.40	2,115,568.43	2,204,028.40		5,004,205.43

项　目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	本期减少	2016.12.31
广告费用	39,308.17		39,308.17		
其他		274,472.98	196,117.42		78,355.56
模具	4,964,897.26	2,032,931.61	2,097,826.54		4,900,002.33
合　计	5,004,205.43	2,307,404.59	2,333,252.13		4,978,357.89

(十二) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,337,135.94	542,110.28	1,752,778.11	293,682.24	1,364,815.90	210,059.52
未实现的内部交易利润	1,516,847.72	227,527.16	815,637.62	122,345.64	1,580,248.02	286,251.86
递延收益	8,571,916.66	1,285,787.50	3,638,062.33	545,709.35	1,000,000.00	150,000.00
合 计	13,425,900.32	2,055,424.94	6,206,478.06	961,737.23	3,945,063.92	646,311.38

2、 本报告期无未经抵销的递延所得税负债

3、 本报告期未确认递延所得税资产明细：

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
可抵扣亏损	1,311,964.42	553,886.09	204,729.42
合 计	1,311,964.42	553,886.09	204,729.42

(十三) 其他非流动资产

项　目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
IPO 的中介费用	3,795,986.85	2,945,986.85	888,679.23
预付惠州超频三厂房土方款			500,000.00
预付设备款	6,293,372.69	1,216,684.74	
合　计	10,089,359.54	4,162,671.59	1,388,679.23

(十四) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项　目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含 1 年）	72,420,178.60	75,537,650.75	39,947,853.02
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合　计	72,420,178.60	75,537,650.75	39,947,853.02

2、 本报告期中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期中关联方情况详见附注九、(五)。

4、 本报告期中无账龄超过一年的大额应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项情况

项　目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含 1 年）	4,825,435.15	7,004,117.67	6,250,023.79
1-2 年（含 2 年）	56,089.91	6,770.67	42,422.31
2-3 年（含 3 年）	285.07	384.28	46,554.44
3 年以上			46,772.11
合　计	4,881,810.13	7,011,272.62	6,385,772.65

2、 本报告期中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期中无预收关联方款项。

4、 本报告期中无账龄超过一年的大额预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	5,629,304.67	50,018,540.66	50,141,956.60	5,505,888.73
离职后福利-设定提存计划		2,023,400.29	2,023,400.29	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	5,629,304.67	52,041,940.95	52,165,356.89	5,505,888.73

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	5,505,888.73	49,680,264.43	48,453,169.54	6,732,983.62
离职后福利-设定提存计划		2,120,260.87	2,120,260.87	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	5,505,888.73	51,800,525.30	50,573,430.41	6,732,983.62

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	6,732,983.62	52,276,671.12	51,834,311.36	7,175,343.38
离职后福利-设定提存计划		2,055,549.92	2,055,549.92	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	6,732,983.62	54,332,221.04	53,889,861.28	7,175,343.38

2、 短期薪酬

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,629,304.67	45,990,646.29	46,114,062.23	5,505,888.73
(2) 职工福利费		2,964,824.42	2,964,824.42	
其中：外商投资企业职工奖福基金				

项　目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
（3）社会保险费		755,885.80	755,885.80	
其中：医疗保险费		445,795.13	445,795.13	
工伤保险费		278,053.22	278,053.22	
生育保险费		32,037.45	32,037.45	
（4）住房公积金		307,184.15	307,184.15	
（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				
（8）其他短期薪酬				
合　计	5,629,304.67	50,018,540.66	50,141,956.60	5,505,888.73

项　目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	5,505,888.73	45,524,463.97	44,297,369.08	6,732,983.62
（2）职工福利费		2,618,544.86	2,618,544.86	
其中：外商投资企业职工奖福基金				
（3）社会保险费		824,761.60	824,761.60	
其中：医疗保险费		447,704.21	447,704.21	
工伤保险费		238,195.48	238,195.48	
生育保险费		138,861.91	138,861.91	
（4）住房公积金		712,494.00	712,494.00	
（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				
（8）其他短期薪酬				
合　计	5,505,888.73	49,680,264.43	48,453,169.54	6,732,983.62

项　目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,732,983.62	48,907,810.78	48,465,451.02	7,175,343.38
（2）职工福利费		1,823,958.38	1,823,958.38	
其中：外商投资企业职工奖福基金				
（3）社会保险费		736,686.56	736,686.56	
其中：医疗保险费		523,949.06	523,949.06	
工伤保险费		121,802.92	121,802.92	
生育保险费		90,934.58	90,934.58	
（4）住房公积金		808,215.40	808,215.40	
（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				
（8）其他短期薪酬				
合　计	6,732,983.62	52,276,671.12	51,834,311.36	7,175,343.38

3、 设定提存计划

项　目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险费(13%)		1,676,379.27	1,676,379.27	
失业保险(2%)		337,091.50	337,091.50	
年金缴费		9,929.52	9,929.52	
合　计		2,023,400.29	2,023,400.29	

项　目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险费(13%)		1,849,755.79	1,849,755.79	
失业保险(2%)		270,505.08	270,505.08	
年金缴费				
合　计		2,120,260.87	2,120,260.87	

项　目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险费(13%)		1,914,160.08	1,914,160.08	
失业保险(2%)		141,389.84	141,389.84	
年金缴费				
合　计		2,055,549.92	2,055,549.92	

(十七) 应交税费

税费项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	3,744,860.67	2,093,083.64	1,489,079.91
企业所得税	4,520,852.57	2,763,687.76	2,376,293.54
城建税	276,580.45	159,009.04	116,054.57
教育费附加	118,534.48	68,146.73	49,737.66
地方教育费附加	79,022.99	45,431.14	33,158.46
个人所得税	140,077.14	126,446.97	93,516.76
房产税	65,048.91		
印花税	21,580.90	1,084.89	1,407.51
合　计	8,966,558.11	5,256,890.17	4,159,248.41

(十八) 其他应付款

1、 其他应付款情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
职工基金	110,561.83	97,347.00	59,196.00
保证金	1,529,197.17	2,630,000.00	50,000.00
租赁费			93,000.00
往来款	495,000.00	480,000.00	
预提费用	413,092.79	180,934.64	361,148.82
合　计	2,547,851.79	3,388,281.64	563,344.82

2、 本报告期末数中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

3、 本报告期无账龄超过一年的大额其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债分类

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	11,000,000.00		
一年内到期的长期应付款			534,605.70
合 计	11,000,000.00		534,605.70

2、 一年内到期的非流动负债说明

2015 年 12 月 25 日，公司的全资子公司惠州市超频三光电科技有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订《固定资产贷款合同》，合同编号为平银龙翔固贷字 20151225 第 001 号，以抵押方式取得借款 50,000,000.00 元用于惠州散热器生产基地建设，贷款期限为 36 个月，约定还款方式为按月付息，贷款出账后，第二年开始每月还款本金 100 万元，第三年每月还款本金 200 万元，余额到期付清，2017 年 2 月开始偿还第一笔本金 100 万元，2017 年度应偿还本金 1100 万元。

2011 年 12 月 26 日，本公司与深圳市鑫承诺科技有限公司签订《分期付款买卖合约》，本公司以分期付款的方式购买五槽真空碳氢清洗机一套，分期付款的期限为 36 个月，2012 年 9 月 7 日本公司对该设备验收入账，固定资产入账的价值为 2,278,038.36 元，未确认融资费用为 178,371.90 元。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已付清深圳市鑫承诺科技有限公司的欠款。

(二十) 长期借款

1、 长期借款分类

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
质押借款			
抵押借款	44,992,010.92	8,366,060.99	10,579,180.35
保证借款			
信用借款			
合 计	44,992,010.92	8,366,060.99	10,579,180.35

2、 长期借款分类的说明

2014 年 3 月 12 日，公司与招商银行股份有限公司深圳龙岗支行签订《固定资产借款合同（购房贷款适用）》合同及补充协议，合同编号为 2014 年小龙字第 1214600001 号，以抵押方式取得借款 12,140,000.00 元用于购买位于龙岗天

安数码创业园 1 号厂房 A701、A702、A703、A704、B701、B702、B703、B704 号房屋，借款期限为 2014 年 3 月 12 日至 2019 年 3 月 12 日。招商银行股份有限公司深圳龙岗支行指定杜建军、刘郁、张魁作为保证人，对合同编号为 2014 年小龙字第 1214600001 号取得的借款出具不可撤销担保书。同时公司名下所购买的位于龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A701、A702、A703、A704、B701、B702、B703、B704 号房屋在办妥房产证后立即办理抵押担保，截止 2016 年 12 月 31 日，公司名下位于龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A701、A702、A703、A704、B701、B702、B703、B704 号房屋的房产证还未办妥，公司与招商银行股份有限公司深圳龙岗支行的抵押合同还未签订。

2015 年 12 月 25 日，公司的全资子公司惠州市超频三光电科技有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订《固定资产贷款合同》，合同编号为平银龙翔固贷字 20151225 第 001 号，以抵押方式取得借款 50,000,000.00 元用于惠州散热器生产基地建设，贷款期限为 36 个月。《固定资产贷款合同》第八条其他约定事项规定：1、惠州市超频三光电科技有限公司所有销售收入须回笼平安银行股份有限公司深圳分行。2、惠州市超频三光电科技有限公司在一期项目建成需办理产权证时，以项目二期的土地（土地面积不少于 16300 平米）抵押作为过渡性担保，待项目办妥房产证后，在惠州市超频三光电科技有限公司贷款尚未结清前，该项目房产须抵押予平安银行股份有限公司深圳分行；惠州市超频三光电科技有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签署《抵押担保合同》（合同编号：平银龙翔抵字 20151225 第 002 号），约定惠州市超频三光电科技有限公司以其所有的权证号为惠府国用（2013）第 13021750020 号的国有土地使用权及该等土地上的在建工程为该借款提供抵押担保。

公司与平安银行股份有限公司深圳分行签署《抵押担保合同》（合同编号：平银龙翔抵字 20151225 第 001-1 号），约定发行人以其所有的龙岗天安数码创新园一号厂房 B1301 室（房产证编号：深房地字第 6000663009 号）、龙岗天安数码创新园一号厂房 B1304 室（房产证编号：深房地字第 6000663006 号）的房产为该借款提供抵押担保。

公司、杜建军、刘郁、黄晓娴、张正华、李光耀与平安银行股份有限公司深圳分行签订《保证担保合同》（合同编号：平银龙翔保字 20151225 第 001 号、平银龙翔保字 20151225 第 002 号、平银龙翔保字 20151225 第 003 号），为该借款提供保证。

(二十一) 递延收益

1、 递延收益明细情况

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助		1,000,000.00		1,000,000.00	政府资产性补助
合 计		1,000,000.00		1,000,000.00	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	1,000,000.00	3,100,000.00	461,937.67	3,638,062.33	政府资产性补助
合 计	1,000,000.00	3,100,000.00	461,937.67	3,638,062.33	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	3,638,062.33	5,200,000.00	266,145.67	8,571,916.66	政府资产性补助
合 计	3,638,062.33	5,200,000.00	266,145.67	8,571,916.66	

2、 递延收益分类的说明：

（1）、2014 年 8 月 27 日，公司与深圳市科技创新委员会签订项目编号为 CXZZ20140509140534038 的《深圳市科技计划项目合同书》，双方为完成深科创新【2014】111 号文件下达的深圳市科技计划 200-700W LED 照明灯散热套件研发，深圳市科技创新委员会无偿资助给公司深圳市科技研发资金人民币 1,000,000.00 元，该项资助资金仅限用于 200-700W LED 照明灯散热套件研发项目的设备费和材料费。

（2）、2015 年 3 月 17 日，公司与深圳市经济贸易和信息委员会签订项目编号为 FWY-GYS20150003 的《深圳市工业设计业发展专项资金项目合同书》，双方为完成深经贸信息预算字【2015】18 号文件下达的 2014 年深圳市工业设计业发展专项资金工业设计中心（深圳市超频三科技股份有限公司工业设计中心）建设项目，深圳市经济贸易和信息委员会无偿资助给公司项目资金人民币 3,000,000.00 元，该项资助资金仅限用于深圳市超频三科技股份有限公司工业设计中心建设项目的购置设备费 2,000,000.00 元、软件或服务购置费 700,000.00 元和出版、文献、信息传播、知识产权事务费 300,000.00 元。

（3）、2015 年 7 月 29 日，公司与深圳市龙岗区科技创新局签订项目编号为 KJPT20150520150842921 的《深圳市龙岗区科技发展资金国家、省、市科技配套项目合同书》，双方为完成深龙科【2015】57 号文件下达的深圳市龙岗区科技计划 200-700W LED 照明灯散热套件研发及产业化运用，深圳市龙岗区科技

创新局无偿资助给公司龙岗区科技发展资金人民币 500,000.00 元，该项资助资金仅限用于 200-700W LED 照明灯散热套件研发及产业化运用研发项目的设备费 400,000.00 元，测试化验加工费 50,000.00 元，专家咨询费 50,000.00 元。

（4）、2016 年 6 月 18 日，公司与深圳市科技创新委员会签订项目编号为 JSGG20160229112919000 的《深圳市科技计划项目合同书》，双方为完成深发改【2016】627 号文件下达的深圳市科技计划重 20160052 超大功率 LED 高密度照明组件关键技术研发，深圳市科技创新委员会无偿资助给公司深圳市科技研发资金人民币 3,000,000.00 元，该项资助资金仅限用于重 20160052 超大功率 LED 高密度照明组件关键技术研发项目的设备费 3,000,000.00 元。

（5）、2016 年 8 月 23 日，公司收到深圳市经济贸易和信息化委员会下发关于推进 2016 年广东省工业与信息化发展专项资金（生产服务业方向）100 万元，项目资助资金仅限于本项目的 PLM 项目管理软件 55 万元及新产品试制模具 45 万元。

（6）、2016 年 12 月 15 日，公司收到深圳市龙岗区科技创新局关于《深圳市 LED 照明模组散热套件工程技术研究开发中心》的专项补助资金 120 万元，项目资助资金明确规定用于购买设备费 120 万元。

(二十二) 股本

1、 本报告期股本变动情况如下：

项　目	2013.12.31	本次变动增（+）减（－）					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	23,000,000.00				67,000,000.00	67,000,000.00	90,000,000.00

项　目	2014.12.31	本次变动增（+）减（－）					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	90,000,000.00						90,000,000.00

项　目	2015.12.31	本次变动增（+）减（－）					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	90,000,000.00						90,000,000.00

2、 本报告期股本动情况如下：

股东名称	2013.12.31		本期股权转让增加	本期股改增加	本期增加净额	本期股权转让减少	本期减少净额	2014.12.31	
	股本	比例(%)						股本	比例(%)
刘郁	8,050,000.00	35.00		22,445,000.00	22,445,000.00	345,000.00	345,000.00	30,150,000.00	33.50
张魁	8,050,000.00	35.00		14,405,000.00	14,405,000.00	3,105,000.00	3,105,000.00	19,350,000.00	21.50
黄晓娴	4,140,000.00	18.00		8,174,000.00	8,174,000.00	1,334,000.00	1,334,000.00	10,980,000.00	12.20

股东名称	2013.12.31		本期股权转让增加	本期股改增加	本期增加净额	本期股权转让减少	本期减少净额	2014.12.31	
	股本	比例(%)						股本	比例(%)
张正华	1,610,000.00	7.00		4,221,000.00	4,221,000.00	161,000.00	161,000.00	5,670,000.00	6.30
李光耀	1,150,000.00	5.00		3,015,000.00	3,015,000.00	115,000.00	115,000.00	4,050,000.00	4.50
戴永祥			690,000.00	2,010,000.00	2,700,000.00			2,700,000.00	3.00
深圳智兴恒业投资合伙企业（有限合伙）			2,300,000.00	6,700,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00	10.00
深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）			2,070,000.00	6,030,000.00	8,100,000.00			8,100,000.00	9.00
合　计	23,000,000.00	100.00	5,060,000.00	67,000,000.00	72,060,000.00	5,060,000.00	5,060,000.00	90,000,000.00	100.00

股东名称	2014.12.31		本期股权转让增加	本期股改增加	本期增加净额	本期股权转让减少	本期减少净额	2015.12.31	
	股本	比例(%)						股本	比例(%)
刘郁	30,150,000.00	33.50						30,150,000.00	33.50
张魁	19,350,000.00	21.50						19,350,000.00	21.50
黄晓娴	10,980,000.00	12.20						10,980,000.00	12.20
张正华	5,670,000.00	6.30						5,670,000.00	6.30
李光耀	4,050,000.00	4.50						4,050,000.00	4.50
戴永祥	2,700,000.00	3.00						2,700,000.00	3.00
深圳智兴恒业投资合伙企业	9,000,000.00	10.00						9,000,000.00	10.00

股东名称	2014.12.31		本期股权转让增加	本期股改增加	本期增加净额	本期股权转让减少	本期减少净额	2015.12.31	
	股本	比例(%)						股本	比例(%)
（有限合伙）									
深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）	8,100,000.00	9.00						8,100,000.00	9.00
合　计	90,000,000.00	100.00						90,000,000.00	100.00

股东名称	2015.12.31		本期股权转让增加	本期股改增加	本期增加净额	本期股权转让减少	本期减少净额	2016.12.31	
	股本	比例(%)						股本	比例(%)
刘郁	30,150,000.00	33.50						30,150,000.00	33.50
张魁	19,350,000.00	21.50						19,350,000.00	21.50
黄晓娴	10,980,000.00	12.20						10,980,000.00	12.20
张正华	5,670,000.00	6.30						5,670,000.00	6.30
李光耀	4,050,000.00	4.50						4,050,000.00	4.50
戴永祥	2,700,000.00	3.00						2,700,000.00	3.00
深圳智兴恒业投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	10.00						9,000,000.00	10.00
深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）	8,100,000.00	9.00						8,100,000.00	9.00
合　计	90,000,000.00	100.00						90,000,000.00	100.00

公司股本历史沿革详见“附注一、公司基本情况”。

(二十三) 资本公积

项　目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价				
（1）投资者投入的资本		60,270,229.65		60,270,229.65
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）股份支付		1,680,000.00		1,680,000.00
（4）其他	58,088.54			58,088.54
合　计	58,088.54	61,950,229.65		62,008,318.19

项　目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价				
（1）投资者投入的资本	60,270,229.65			60,270,229.65
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）股份支付	1,680,000.00			1,680,000.00
（4）其他	58,088.54			58,088.54
合　计	62,008,318.19			62,008,318.19

项　目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价				
（1）投资者投入的资本	60,270,229.65			60,270,229.65
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）股份支付	1,680,000.00			1,680,000.00
（4）其他	58,088.54			58,088.54
合　计	62,008,318.19			62,008,318.19

资本公积的说明：

1、 2014 年度增加金额 60,270,229.65 元，系公司 2014 年 12 月 4 日根据公司股东会决议及发起人协议和修改后章程的规定，原深圳市超频三科技有限公司整体变更并更名为深圳市超频三科技股份有限公司，折合股份后剩余净资产 60,270,229.65 元转作资本公积。

2、 2014 年度确认股份支付 1,680,000.00 元，详见附注十、（二）。

(二十四) 盈余公积

项　目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	10,900,022.71	1,516,570.73	11,185,304.47	1,231,288.97
任意盈余公积	474,562.56		474,562.56	
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合　计	11,374,585.27	1,516,570.73	11,659,867.03	1,231,288.97

项　目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	1,231,288.97	4,444,910.81		5,676,199.78
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合　计	1,231,288.97	4,444,910.81		5,676,199.78

项　目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	5,676,199.78	4,976,993.25		10,653,193.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合　计	5,676,199.78	4,976,993.25		10,653,193.03

1、 2014 年度减少金额 11,659,867.03 元，系公司 2014 年 12 月 4 日根据公司股东会决议及发起人协议和修改后章程的规定，原深圳市超频三科技有限公司整体变更并更名为深圳市超频三科技股份有限公司所致。

2、 公司按净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项　目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
年初未分配利润	57,988,477.90	14,698,928.02	87,406,542.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,810,074.81	47,734,460.69	44,419,318.59
减：提取法定盈余公积	4,976,993.25	4,444,910.81	1,516,570.73
提取任意盈余公积			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
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			115,610,362.62
其他			
期末未分配利润	105,821,559.46	57,988,477.90	14,698,928.02

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	336,050,792.15	328,840,627.66	343,299,283.15
其他业务收入	7,874,124.88	6,919,013.58	9,103,222.19
营业收入小计	343,924,917.03	335,759,641.24	352,402,505.34

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	226,854,470.23	227,111,029.48	238,802,539.01
其他业务成本	26,704.15		
营业成本小计	226,881,174.38	227,111,029.48	238,802,539.01

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PC 散热配件	123,050,691.51	102,576,590.98	130,329,916.91	114,096,145.59	117,414,163.82	99,783,051.22
LED 照明散热组件	205,076,600.12	118,671,593.58	188,571,591.94	105,781,201.01	177,347,652.15	104,512,304.61
其他产品	7,923,500.52	5,606,285.67	9,939,118.81	7,233,682.88	48,537,467.18	34,507,183.18
合　计	336,050,792.15	226,854,470.23	328,840,627.66	227,111,029.48	343,299,283.15	238,802,539.01

3、 主营业务（分区域）

地区名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	301,500,894.75	207,914,520.02	307,328,470.01	214,845,307.90	287,616,415.68	203,216,143.85
境外销售	34,549,897.40	18,939,950.21	21,512,157.65	12,265,721.58	55,682,867.47	35,586,395.16
合　计	336,050,792.15	226,854,470.23	328,840,627.66	227,111,029.48	343,299,283.15	238,802,539.01

3、公司前五名客户的主营业务收入情况

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州威恒康电子科技有限公司	11,852,836.32	3.45
北京京东世纪贸易有限公司	11,660,894.32	3.39
武汉鑫益步科技有限公司	11,067,059.83	3.22
深圳市鑫盛洋光电科技有限公司	6,046,408.26	1.76
广州市爱讯科技有限公司	5,368,061.54	1.56
合　计	45,995,260.27	13.38

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司	12,045,905.84	3.59
广州威恒康电子科技有限公司	10,524,276.49	3.13
武汉鑫益步科技有限公司	9,132,493.99	2.72
广州市爱讯科技有限公司	7,718,735.09	2.30
河南运广商贸有限公司	5,990,776.59	1.78
合　计	45,412,188.00	13.52

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州威恒康电子科技有限公司	16,026,620.45	4.55
杭州繁卓科技有限公司	9,668,229.03	2.74
北京京东世纪贸易有限公司	6,961,711.30	1.98
北京联科创新技术有限公司	5,264,774.82	1.49
苏州超频地带电子科技有限公司	5,217,818.73	1.48
合　计	43,139,154.33	12.24

(二十七) 税金及附加

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城建税	1,780,857.53	1,661,098.30	1,380,061.15
教育费附加	763,231.13	711,899.29	591,454.78
地方教育费附加	508,809.81	474,599.51	394,303.19
土地使用税	146,494.71		
房产税	195,146.73		
印花税	120,069.14		
合　计	3,514,609.05	2,847,597.10	2,365,819.12

(二十八) 销售费用

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
工资福利及社保	10,950,045.30	9,781,625.03	10,686,328.45
广告及展览宣传费	2,988,765.58	4,087,916.76	6,838,881.41
差旅费	1,875,065.16	1,329,981.43	1,946,093.54
租赁费	177,406.38	328,172.76	631,500.12
业务招待费	1,272,316.25	988,521.19	744,740.78
车辆、报关及运杂费	3,840,132.60	3,184,268.89	4,094,937.14
其他	1,563,589.54	925,231.49	737,373.78
合　计	22,667,320.81	20,625,717.55	25,679,855.22

(二十九) 管理费用

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
工资福利及社保费用	6,443,762.75	6,154,397.07	6,833,939.13
办公费	1,123,365.70	1,120,197.50	1,091,020.10
差旅费	601,652.48	542,294.88	270,856.42
租赁费	348,121.98	392,261.34	466,295.56
业务招待费	1,584,130.16	953,711.70	542,205.36
汽车费	702,040.48	610,963.12	724,549.17
折旧与摊销	1,682,360.60	1,577,951.63	2,084,703.11
税费	243,869.31	640,169.07	553,544.96
研发费用	16,830,220.63	14,988,055.88	15,206,750.34
会议费	530,290.62	286,125.82	396,165.54
律师服务费	400,471.21	263,706.34	144,912.52

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
股份支付			1,680,000.00
其他	1,873,535.21	2,865,055.84	2,008,487.68
合　计	32,363,821.13	30,394,890.19	32,003,429.89

(三十) 财务费用

类　别	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	513,338.81	674,269.28	609,855.16
减：利息收入	536,537.69	991,398.81	973,794.55
汇兑损失	41,147.03		
减：汇兑收益		218,624.09	61,170.17
手续费及其他	-92,347.13	20,026.88	79,601.96
合　计	-74,398.98	-515,726.74	-345,507.60

(三十一) 资产减值损失

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,584,357.83	387,962.21	382,759.96
合　计	1,584,357.83	387,962.21	382,759.96

(三十二) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			-673,935.85
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产等取得的投资收益			
衍生金融工具			
合　计			-673,935.85

2、 具体形成详见附注六、(一)

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额	2015 年度	计入本期非经常性损益的金额	2014 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计					82,350.00	82,350.00
其中：固定资产处置利得					82,350.00	82,350.00
无形资产处置利得						
债务重组利得						
非货币性资产交换利得						
接受捐赠						
政府补助	7,877,113.00	7,877,113.00	2,710,804.00	2,710,804.00	2,062,120.00	2,062,120.00
其他	518,789.10	518,789.10	464,971.60	464,971.60	42,952.59	42,952.59
合 计	8,395,902.10	8,395,902.10	3,175,775.60	3,175,775.60	2,187,422.59	2,187,422.59

2、 政府补助明细

项 目	具体性质和内容	形式	取得时间	2016 年度	2015 年度	2014 年度
专利申请资助经费	与收益相关	货币	2014 年			32,020.00
地方特色产业中小企业发展资金资助	与收益相关	货币	2014 年			600,000.00
中小企业国际市场开拓资金	与收益相关	货币	2014 年			171,410.00
深圳市工业设计业发展专项资金知名工业设计奖	与收益相关	货币	2014 年			20,000.00
深圳市科学技术奖	与收益相关	货币	2014 年			300,000.00

项　目	具体性质和内容	形式	取得时间	2016 年度	2015 年度	2014 年度
深圳市坪山新区创新业专项资金资助	与收益相关	货币	2014 年			125,200.00
澳大利亚、新西兰经贸考察费	与收益相关	货币	2014 年			57,000.00
深圳市坪山新区科学技术奖励	与收益相关	货币	2014 年			300,000.00
2012 年度中小企业国际市场开拓资金	与收益相关	货币	2014 年			45,240.00
其他涉外发展服务支出	与收益相关	货币	2014 年			16,250.00
高新补贴	与收益相关	货币	2014 年			200,000.00
龙华新区经济服务局信息化建设资助	与收益相关	货币	2014 年			195,000.00
2013 年深圳市专利奖	与收益相关	货币	2015 年		300,000.00	
2014 年深圳市工业设计业发展专项资金	与收益相关	货币	2015 年		300,000.00	
中山市财政局退费	与收益相关	货币	2015 年		1,150.00	
国家、省、市科技计划配套扶持项目资金	与收益相关	货币	2015 年		100,000.00	
深圳市市场监督管理局（行政）省 2014 年度第三批知识产权专项资金专利奖	与收益相关	货币	2015 年		50,000.00	
深圳市坪山新区发展和财政局 五年百家卓越绩效管理模式推广工作资助资金	与收益相关	货币	2015 年		100,000.00	
深圳市中小企业服务署企业改制上市培育项目资助经费	与收益相关	货币	2015 年		451,500.00	
深圳市半导体照明产业发展促进会宁波展会补贴	与收益相关	货币	2015 年		16,156.00	
深圳市中小企业服务署 2015 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场	与收益相关	货币	2015 年		66,010.00	
深圳市经济贸易和信息化委员会 2014 年提升国际化经	与收益相关	货币	2015 年		18,700.00	

项　目	具体性质和内容	形式	取得时间	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营能力第 7 批补助款						
深圳市市场监督管理局（行政）2015 年深圳市第二批专利资助补贴	与收益相关	货币	2015 年		9,000.00	
深圳市经济贸易和信息化委员会 2014 年提升国际化经营能力第 8 批款	与收益相关	货币	2015 年		6,659.00	
深圳市经济贸易和信息化委员会 2014 提升国际化经营能力资金第 17 批 补助款	与收益相关	货币	2015 年		60,000.00	
深圳市人力资源和社会保障局（专项资金）2015 年度深圳市高技能人才培训基地	与收益相关	货币	2015 年		130,000.00	
深圳市科技创新委员会 2014 年省科技奖奖金	与收益相关	货币	2015 年		100,000.00	
深圳市经济贸易和信息化委员会深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金	与收益相关	货币	2015 年		560,000.00	
深圳市经济贸易和信息化委员会 2014 提升国际化经营能力资金第 19 批款	与收益相关	货币	2015 年		24,429.00	
深圳市龙岗区财政局贷款贴息	与收益相关	货币	2015 年		364,000.00	
深圳市中小企业发展促进会 2014 年约旦展补贴款	与收益相关	货币	2015 年		53,200.00	
第十六届中国专利奖深圳市配套奖励奖金	与收益相关	货币	2016 年	100,000.00		
第十七届中国专利优秀奖	与收益相关	货币	2016 年	500,000.00		
市经贸信息委关于 2015 年度提升国际化经营能力支持资金第十一至二十批	与收益相关	货币	2016 年	99,992.00		

项　目	具体性质和内容	形式	取得时间	2016 年度	2015 年度	2014 年度
深圳市中小企业服务署企业改制上市培育项目资助经费	与收益相关	货币	2016 年	1,000,000.00		
深圳市经济贸易和信息化委员会 2015 年四季度短期出口信用保险保费资助	与收益相关	货币	2016 年	12,600.00		
深圳市市场和质量监督管理委员会专利资助补贴	与收益相关	货币	2016 年	3,000.00		
深圳市中小企业服务署 2016 年度企业国内市场开拓项目资助计划款	与收益相关	货币	2016 年	109,460.00		
深圳市龙岗区龙岗区出口信用保险保费资助	与收益相关	货币	2016 年	15,750.00		
深圳市经济贸易和信息化委员会 2015 年 21-24 批提升国际化资金款	与收益相关	货币	2016 年	28,000.00		
深圳市财政委员会 2016 年市工业设计创新攻关成果转化应用资助款	与收益相关	货币	2016 年	3,000,000.00		
深圳市市场和质量监督管理委员会 2015 年度深圳市知识产权优势企业资助	与收益相关	货币	2016 年	200,000.00		
深圳市龙岗区财政局龙岗展会补助项目	与收益相关	货币	2016 年	127,611.00		
深圳市龙岗区财政局补助款	与收益相关	货币	2016 年	764,000.00		
深圳市科技创新委员会示范区科研资金款	与收益相关	货币	2016 年	1,315,000.00		
深圳市财政委员会 2016 年度深圳市高新技术产业专项资金款	与收益相关	货币	2016 年	601,700.00		
合　计				7,877,113.00	2,710,804.00	2,062,120.00

(三十四) 营业外支出

项　目	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额	2015 年度	计入本期非经常性损益的金额	2014 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	79,349.05	79,349.05			98,503.62	98,503.62
其中：固定资产处置损失	79,349.05	79,349.05			98,503.62	98,503.62
无形资产处置损失						
债务重组损失						
非常损失						
对外捐赠			4,000.00	4,000.00		
其中：公益性捐赠支出						
罚款、滞纳金支出	600.00	600.00	6,467.92	6,467.92		
其他	1,203,535.73	1,203,535.73	19,384.50	19,384.50		
合　计	1,283,484.78	1,283,484.78	29,852.42	29,852.42	98,503.62	98,503.62

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,585,173.59	9,097,405.04	7,943,073.28
递延所得税调整	-1,093,687.71	-315,425.85	-324,615.87
合 计	9,491,485.88	8,781,979.19	7,618,457.41

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	64,100,450.13	58,054,094.63	54,928,592.86
按适用税率计算的所得税费用	9,615,067.52	8,708,114.19	8,239,288.93
子公司适用不同税率的影响	394,238.58	412,248.14	213,837.11
调整以前期间所得税的影响		109,255.60	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	382,336.03	451,398.33	240,727.82
加计扣除对所得税的影响	-1,089,675.83	-986,326.23	-814,468.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-323,333.15
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	189,519.58	87,289.16	62,405.45
所得税费用	9,491,485.88	8,781,979.19	7,618,457.41

(三十六) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收回往来款、代垫款	653,244.74	11,310,177.07	3,907,367.18
专项补贴、补助款	7,877,113.00	2,710,804.00	2,062,120.00
利息收入	536,537.69	991,398.81	974,284.55
营业外收入		6.09	
其他货币资金保证金		1,998,000.00	2,750,000.00
其他	3,747.87		39,905.78
合 计	9,070,643.30	17,010,385.97	9,733,677.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
企业间往来	1,478,218.73	11,074,250.37	5,056,509.26
期间费用	19,534,713.45	25,667,819.51	23,049,069.21
营业外支出	1,200,600.00	10,467.92	0.01
其他货币资金保证金			1,998,000.00
合 计	22,213,532.18	36,752,537.80	30,103,578.48

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,610,611.16
合 计			4,610,611.16

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
深圳市傲星泰科技有限公司还款			2,100,000.00
政府补助	5,200,000.00	3,100,000.00	1,000,000.00
中国银行质押存单			1,000,000.00
合 计	5,200,000.00	3,100,000.00	4,100,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付深圳市鑫承诺科技有限公司分期购买固定资产费用		640,000.00	800,000.00
支付 IPO 中介费用	1,100,000.00	2,202,100.07	912,000.00
偿还个人股东刘郁借款			200,000.00
合 计	1,100,000.00	2,842,100.07	1,912,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	54,608,964.25	49,272,115.44	47,310,135.45
加：资产减值准备	1,584,357.83	387,962.21	382,759.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,092,315.51	4,251,367.88	4,272,424.83
无形资产摊销	301,231.11	266,136.81	274,390.36
长期待摊费用摊销	2,333,252.13	2,204,028.40	1,904,992.42
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）	79,349.05		16,153.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	507,254.46	660,758.61	563,282.91
投资损失（收益以“-”号填列）			673,935.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,093,687.71	-315,425.85	-290,586.60
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）	-8,828,793.79	11,473,897.41	-4,181,640.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,577,368.35	-8,829,736.12	5,727,279.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,422,269.94	10,388,810.76	-20,811,652.86
其他			2,432,000.00
经营活动产生的现金流量净额	54,429,144.43	69,759,915.55	38,273,474.98
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	98,046,640.36	76,047,394.05	86,973,767.32
减：现金的期初余额	76,047,394.05	86,973,767.32	63,608,136.29
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	21,999,246.31	-10,926,373.27	23,365,631.03

2、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			3,687,355.95
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			8,297,967.11
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额			-4,610,611.16

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	98,046,640.36	76,047,394.05	86,973,767.32
其中：库存现金	51,140.11	39,796.77	51,718.99
可随时用于支付的银行存款	97,995,500.25	76,007,597.28	86,922,048.33
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			
银行理财产品			
三、期末现金及现金等价物余额	98,046,640.36	76,047,394.05	86,973,767.32

注：现金和现金等价物不包含公司使用受限制的现金和现金等价物。

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	
货币资金			1,998,000.00	担保资金
固定资产	184,944,803.93	33,644,925.22	5,033,128.00	抵押担保
在建工程		97,312,887.87	24,340,400.00	抵押担保
无形资产	11,296,576.50	11,538,214.50		抵押担保
合 计	196,241,380.43	142,496,027.59	31,371,528.00	

(三十九) 外币货币性项目

2014 年 12 月 31 日

类　别	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,709.47
其中：美元	766.60	6.1190	4,690.83
欧元	2.50	7.4556	18.64
应收账款			809,413.24
其中：美元	132,278.68	6.1190	809,413.24
合　计			814,122.71

2015 年 12 月 31 日

类　别	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,999.18
其中：美元	767.13	6.4936	4,981.44
欧元	2.50	7.0952	17.74
应收账款			1,938,357.78
其中：美元	298,502.80	6.4936	1,938,357.78
合　计			1,943,356.96

2016 年 12 月 31 日

类　别	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			222,565.42
其中：美元	32,081.18	6.9370	222,547.15
欧元	2.50	7.3068	18.27
应收账款			888,843.98
其中：美元	128,130.89	6.9370	888,843.98
合　计			1,111,409.40

六、 合并范围的变更

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为元）

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2014 年度：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市傲星泰科技有限公司	2,517,155.95	100.00	股权转让	2014.12.4	股权转让协议书	40,598.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳市友亿成照明有限公司	2,294,278.00	51.00	股权转让	2014.12.22	股权转让协议书	-714,534.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

（1）2014 年 11 月 13 日，公司与辛朝辉签订股权转让协议，将持有傲星泰的 100%股权以人民币 2,517,155.95 元转给辛朝辉，并于 2014 年 11 月 13 日取得广东省深圳市龙岗公证处（2014）深龙证字第 14728 号公证书。

（2）2014 年 12 月 16 日，公司与友亿成股东石岩、李桂丽、张勇分别签订股权转让协议，将持有的 51.00%股权分别以人民币 1,788,187.00 元（股权 39.75%）转给石岩、人民币 286,785.00 元（股权 6.375%）转给李桂丽、人民币 219,306.00 元（股权 4.875%）转给张勇，并于 2014 年 12 月 16 日分别取得广东省深圳市龙岗公证处（2014）深龙证字第 16398 号、第 16397 号、第 16399 号公证书。

(二) 其他原因的合并范围变动

2014 年度

2014 年 11 月 13 日，本公司通过股权转让方式放弃全资子公司深圳市傲星泰科技有限公司；2014 年 12 月 16 日，本公司通过股权转让方式放弃子公司深圳市友亿成照明有限公司。

2015 年度

与 2014 年度相比 2015 年度企业合并范围无变化。

2016 年度

与 2015 年度相比 2016 年度企业合并范围无变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2016 年 12 月 31 日：

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	
深圳市凯强热传科技有限公司	深圳市坪山新区坪山竹坑社区第二工业区 4 号 1-3 层	深圳市坪山新区坪山竹坑社区第二工业区 4 号 1-3 层	超导热传导散热材料散热器热管、散热模块模组 LED 灯散热器组件的研究开发、生产加工及销售	52.00		股权转让
惠州市超频三光电科技有限公司	惠州市仲恺高新区东江高新科技产业园兴平西路 3 号	惠州市仲恺高新区东江高新科技产业园兴平西路 3 号	研发、生产、销售：LED 照明、灯具、芯片、空压机、变频器、空调、医疗器械的发热体、散热器及相关产品、计算机软硬件及配件、数控设备、检验设备、电子产品及配件，并提供相关技术信息咨询服务，国内贸易，货物及技术进出口业务	100.00		设立

2015 年 12 月 31 日：

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	
深圳市凯强热传科技有限公司	深圳市坪山新区坪山竹坑社区第二工业区 4 号 1-3 层	深圳市坪山新区坪山竹坑社区第二工业区 4 号 1-3 层	超导热传导散热材料散热器热管、散热模块模组 LED 灯散热器组件的研究开发、生产加工及销售	52.00		股权转让
惠州市超频三光电科技有限公司	惠州市东江高新科技开发区管理委员会办公楼 3 楼 313 室	惠州市东江高新科技开发区管理委员会办公楼 3 楼 313 室	医疗器械经营；研发、销售：LED 照明、灯具、芯片、空压机、变频器、空调的发热体、散热器及相关产品、计算机软硬件及配件、数控设备、检验设备（不含医疗器械），并提供相关技术信息咨询服务，国内贸易，货物及技术进出口业务。	100.00		设立

2014 年 12 月 31 日：

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	
深圳市凯强热传科技有限公司	深圳市坪山新区坪山竹坑社区第二工业区 4 号 1-3 层	深圳市坪山新区坪山竹坑社区第二工业区 4 号 1-3 层	超导热传导散热材料散热器热管、散热模块模组 LED 灯散热器组件的研究开发、生产加工及销售	52.00		股权转让
惠州市超频三光电科技有限公司	惠州市东江高新科技开发区管理委员会办公楼 3 楼 313 室	惠州市东江高新科技开发区管理委员会办公楼 3 楼 313 室	医疗器械经营；研发、销售：LED 照明、灯具、芯片、空压机、变频器、空调的发热体、散热器及相关产品、计算机软硬件及配件、数控设备、检验设备（不含医疗器械），并提供相关技术信息咨询服务，国内贸易，货物及技术进出口业务。	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

2016 年 12 月 31 日：

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市凯强热传科技有限公司	48.00	1,798,889.44		10,266,610.93

2015 年 12 月 31 日：

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市凯强热传科技有限公司	48.00	1,537,654.75		8,467,721.49

2014 年 12 月 31 日：

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市凯强热传科技有限公司	48.00	1,890,726.98		6,930,066.74

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.12.31						2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市凯强热传科技有限公司	21,947,163.24	2,792,452.77	24,739,616.01	3,350,843.23		3,350,843.23	18,599,490.36	2,783,513.56	21,383,003.92	3,741,917.48		3,741,917.48

子公司名称	2014.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市凯强热传科技有限公司	15,790,219.84	2,719,501.29	18,509,721.13	4,072,082.08		4,072,082.08

子公司名称	2016.12.31				2015.12.31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市凯强热传科技有限公司	26,553,088.95	3,747,686.34	3,747,686.34	4,146,702.76	28,845,790.10	3,203,447.39	3,203,447.39	2,028,201.82

子公司名称	2014.12.31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市凯强热传科技有限公司	28,206,376.13	3,939,014.55	3,939,014.55	4,452,300.98
深圳市友亿成照明有限公司	33,686,567.32	2,040,999.76	2,040,999.76	4,429,516.76

八、 与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过风险管理主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司的政策是固定利率借款占外部借款的 70%-80%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项　目	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
外币金融资产：									
货币资金	222,547.15	18.27	222,565.42	4,981.44	17.74	4,999.18	4,690.83	18.64	4,709.47
应收账款	888,843.98		888,843.98	1,938,357.78		1,938,357.78	809,413.24		809,413.24
小　计	1,111,391.13	18.27	1,111,409.40	1,943,339.22	17.74	1,943,356.96	814,104.07	18.64	814,122.71
净　额	1,111,391.13	18.27	1,111,409.40	1,943,339.22	17.74	1,943,356.96	814,104.07	18.64	814,122.71

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项　目	2016.12.31					
	1-6 个月	6-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	72,420,178.60					72,420,178.60
其他应付款	186,835.90	279,296.89	2,028,848.17	32,870.83	20,000.00	2,547,851.79
长期借款	13,090,711.49	25,909,288.27		5,992,011.16		44,992,010.92
合　计	85,697,725.99	26,188,585.16	2,028,848.17	6,024,881.99	20,000.00	119,960,041.31

项　目	2015.12.31					
	1-6 个月	6-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	75,537,650.75					75,537,650.75
其他应付款	730,769.64	2,569,816.00	57,696.00		30,000.00	3,388,281.64
长期借款			8,366,060.99			8,366,060.99
合　计	76,268,420.39	2,569,816.00	8,423,756.99		30,000.00	87,291,993.38

项　目	2014.12.31					
	1-6 个月	6-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	39,930,590.53	17,262.49				39,947,853.02
其他应付款	474,523.82	21,820.00	37,001.00		30,000.00	563,344.82
长期借款		10,579,180.35				10,579,180.35
合　计	40,405,114.35	10,618,262.84	37,001.00		30,000.00	51,090,378.19

九、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司的实际控制人

截止 2016 年 12 月 31 日，刘郁持有公司股份 30,150,000 股，占发行前公司总股本的 33.50%。杜建军对吉信泰富的出资比例为 81%，通过吉信泰富间接持有公司股份 6,525,000 股，占发行前公司总股本的 7.25%。杜建军、刘郁为夫妻关系。杜建军、刘郁夫妇两人合计持有公司股份 36,675,000 股，占发行前公司总股本的 40.75%。

张魁直接持有公司股份 19,350,000 股，张魁对吉信泰富的出资比例为 19%，通过吉信泰富间接持有公司股份 1,575,000 股,合计持有公司股份 20,925,000 股，占发行前公司总股本的 23.25%。

杜建军、刘郁夫妇及张魁合计持有公司股份 57,600,000 股，占发行前公司总股本的 64%，为公司的实际控制人。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

报告期无合营、联营企业。

(三) 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的关系	组织机构代码
深圳智兴恒业投资合伙企业（有限合伙）	股东	667067676
深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）	股东	088726753
黄晓娴	股东	
张正华	股东、董事	
李光耀	股东、董事	
戴永祥	股东、副总经理	
叶伟欣	董事	
刘卫红	副总经理	
寇凤英	董事	
窦林平	独立董事	
眭世荣	独立董事	
任　笛	独立董事	
周志平	职工代表监事	

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
李　娟	监事	
王　军	监事会主席	
雷金华	财务总监	
深圳市米高米医疗器械有限公司	公司控股股东、实际控制人之一刘郁，其姐姐刘彦持有 90%股权，并担任执行董事、总经理，刘郁之姐刘隽的配偶蔡伟持有其 10%的股权	708453996
深圳市流行科技发展有限公司	公司控股股东、实际控制人之一刘郁，其姐姐刘彦持有 60%股权，刘郁的姐姐刘隽的配偶蔡伟担任执行董事、总经理	772705545
北京六合国智景观规划设计有限公司	公司副总经理、董事会秘书戴永祥的弟弟戴永中持有 100%股权，并担任执行董事、经理	563624415
东莞市朗润塑胶电子有限公司	公司董事、副总经理张正华的弟弟张国华的配偶黄蓉于 2008 年 6 月至 2014 年 12 月曾担任监事，并持有 50%股权	677066925
广东道氏技术股份有限公司	公司董事寇凤英的配偶荣继华为广东道氏技术股份有限公司的控股股东、实际控制人	666523481
深圳市泰立信节能科技有限公司	公司董事、副总经理叶伟欣的弟弟叶伟珍担任董事长，持有 50%的股权	767589666
广州市衡基机电设备工程有限公司	公司控股股东、实际控制人之一张魁，其配偶的哥哥陈科持有 100%股权，并担任执行董事兼经理	677757582
河源市富山源实业发展有限公司	公司控股股东、实际控制人之一张魁，其配偶的哥哥陈科持有 90%股权，并担任执行董事兼经理	699703550
河源市博睿智达传媒有限公司	公司控股股东、实际控制人之一张魁，其配偶的哥哥陈科持有 49%股权，并担任监事	303916649
广东地隆山农业科技有限公司	公司控股股东、实际控制人之一张魁，其配偶陈阮珠持有 70%股权，其配偶的哥哥陈科持有 30%股权，陈科担任执行董事兼经理	744483789

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
湖南佳安投资有限公司	公司股东、副总经理李光耀，其配偶黄玉芳持有 21%股权，其配偶的弟弟黄丕祥持有 31%股权并担任执行董事	689509201
傲星科技（香港）有限公司	公司董事、副总经理叶伟欣持有 100%股权，担任董事	已注销
河源尊张实业发展有限公司	公司控股股东、实际控制人之一张魁，其配偶的哥哥陈科持有 95%股权，并担任执行董事兼经理	MA4UKG688

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 报告期采购商品情况：

关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	关联方	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额 的比例（%）	金额	占同类交易金额 的比例（%）
采购商品	市场价格	东莞市朗润塑胶电子有限公司			7,674,214.33	4.70	16,334,934.14	8.28
采购商品	市场价格	深圳市傲星泰科技有限公司			442,531.62	0.30	158,431.65	0.08
采购商品	市场价格	深圳市友亿成照明有限公司			21,173.56	0.01		

注：原子公司深圳市傲星泰科技有限公司于 2014 年 12 月 4 日完成转让，2014 年度披露的采购金额为本公司 2014 年 12 月份对深圳市傲星泰科技有限公司的采购金额。

3、 报告期出售商品/提供劳务情况:

关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	关联方	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
出售商品	市场价格	深圳市友亿成照明有限公司			5,398,158.92	2.86		
商标使用费	协议价格	深圳市傲星泰科技有限公司			11,320.75	100.00		

4、 报告期无关联托管/承包情况。

5、 报告期无关联租赁情况。

6、 报告期关联担保情况:

2014 年 3 月 12 日，公司与招商银行股份有限公司深圳龙岗支行签订《固定资产借款合同（购房贷款适用）》合同及补充协议，合同编号为 2014 年小龙字第 1214600001 号，以抵押方式取得借款 12,140,000.00 元用于购买位于龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A701、A702、A703、A704、B701、B702、B703、B704 号房屋，借款期限为 2014 年 3 月 12 日至 2019 年 3 月 12 日。招商银行股份有限公司深圳龙岗支行指定杜建军、刘郁、张魁作为保证人，对合同编号为 2014 年小龙字第 1214600001 号取得的借款出具不可撤销担保书。

2015 年 12 月 25 日，公司与平安银行股份有限公司深圳分行签署《保证担保合同》，约定公司为平银龙翔固贷字 20151225 第 001 号《固定资产贷款合同》项下债务人所应承担的全部债务提供保证担保，担保债务包括本金 50,000,000.00 元及相关利息、复利及罚息、实现债权的费用，保证期限至主合同项下具体授信债务履行期限届满之日后两年。

2015 年 12 月 25 日，杜建军、刘郁与平安银行股份有限公司深圳分行签署《保证担保合同》，约定杜建军、刘郁为平银龙翔固贷字 20151225 第 001 号《固定资产贷款合同》项下债务人所应承担的全部债务提供保证担保，担保债务包括本金 50,000,000.00 元及相关利息、复利及罚息、实现债权的费用，保证期限至主合同项下具体授信债务履行期限届满之日后两年。

2015 年 12 月 25 日，黄晓娴、张正华、李光耀与平安银行签署《保证担保合同》，约定黄晓娴、张正华、李光耀为平银龙翔固贷字 20151225 第 001 号《固定资产贷款合同》项下债务人所应承担的全部债务提供保证担保，担保债务包括本金 50,000,000.00 元及相关利息、复利及罚息、实现债权的费用，保证期限至主合同项下具体授信债务履行期限届满之日后两年。

7、 报告期关联方资金拆借情况：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	具体还款日
拆入				
刘郁	200,000.00	2013 年 9 月 27 日	2014 年 02 月 28 日	2013 年 11 月 22 日
刘郁	300,000.00	2013 年 7 月 26 日	2013 年 12 月 31 日	2013 年 11 月 22 日
刘郁	200,000.00	2013 年 11 月 22 日	2014 年 5 月 31 日	2014 年 01 月 21 日

8、 报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

9、 关键管理人员薪酬

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬总额	3,742,322.80	3,455,491.00	3,345,431.00

(五) 报告期关联方应收应付款项情况

项目名称	关联方	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
		账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
应收账款	深圳市友亿成照明有限公司			880,437.58	4.13	3,223,265.61	23.17
应付账款	深圳市友亿成照明有限公司			3,325.55	0.00	10,282.88	0.03
应付账款	深圳市傲星泰科技有限公司					227,866.00	0.57
应付账款	东莞市朗润塑胶电子有限公司					4,099,750.68	10.26

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			1,680,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额			

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			1,680,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			1,680,000.00

其他说明：

2014 年 11 月 25 日，刘郁将其持有的本公司 0.35%的股权以人民币 560,000.00 元转让给企业高管戴永祥；张魁将其持有的本公司 0.35%的股权以人民币 560,000.00 元转让给企业高管戴永祥。

根据企业会计准则规定，企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易应确认为股份支付。因此刘郁和张魁两位控股股东将股权转让给企业高管戴永祥的行为应确认股份支付。

企业的公允价值依据为 2014 年 12 月 1 日，张魁将其持有的本公司 10%的股权以人民币 40,000,000.00 元转让予深圳智兴恒业投资合伙企业（有限合伙）。

综上所述公司实际控制人刘郁和张魁向企业高管戴永祥转让本公司 0.70%的股份（16.10 万股），将转让股份的公允价值 2,800,000.00 元与实际转让价格 1,120,000.00 元的差异 1,680,000.00 元确认股份支付费用，计入当期管理费用，同时相应增加资本公积-其他资本公积 1,680,000.00 元。

(三) 本报告期无以现金结算的股份支付情况

(四) 本报告期无股份支付的修改、终止情况

十一、重大或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2016年12月31日，本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2014年12月31日，本公司为其他单位提供债务担保明细如下：

被担保单位	贷款银行	担保金额	担保生效日期	担保到期日期
南京科然科技有限公司	平安银行股份有限公司深圳分行	666,000.00	2014 年 7 月 7 日	2015 年 7 月 7 日
苏州超频地带电子科技有限公司	平安银行股份有限公司深圳分行	888,000.00	2014 年 7 月 7 日	2015 年 7 月 7 日
武汉鸿海威科技发展有限公司	平安银行股份有限公司深圳分行	444,000.00	2014 年 9 月 10 日	2015 年 9 月 10 日
合 计		1,998,000.00		

说明：1、上述担保为以定期存款的形式存入银行，专门用于作为经销商向银行贷款的质押担保资金，上述担保款项均为受限制的货币资金。

2、截止2015年3月31日，由于公司经销商南京科然科技有限公司、苏州超频地带电子科技有限公司及武汉鸿海威科技发展有限公司提前偿还银行贷款，本公司与平安银行所签的质押担保合同已于2015年3月31日终止。

3、截止2016年12月31日，本公司已无专门用于作为经销商向银行贷款的质押担保资金。

(三) 其他或有负债

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

2014 年 3 月 12 日，公司与招商银行股份有限公司深圳龙岗支行签订《固定资产借款合同（购房贷款适用）》合同及补充协议，合同编号为 2014 年小龙字第 1214600001 号，以抵押方式取得借款 12,140,000.00 元用于购买位于龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A701、A702、A703、A704、B701、B702、B703、B704 号房屋，借款期限为 2014

年 3 月 12 日至 2019 年 3 月 12 日。招商银行股份有限公司深圳龙岗支行指定杜建军、刘郁、张赳作为保证人，对合同编号为 2014 年小龙字第 12014600001 号取得的借款出具不可撤销担保书。同时公司名下所购买的位于龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A701、A702、A703、A704、B701、B702、B703、B704 号房屋在办妥房产证后立即办理抵押担保，截止报告出具日，公司名下位于龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A701、A702、A703、A704、B701、B702、B703、B704 号房屋的房产证尚未办妥，公司与招商银行股份有限公司深圳龙岗支行的抵押合同尚未签订。

2015 年 12 月 25 日，公司的全资子公司惠州市超频三光电科技有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订《固定资产贷款合同》，合同编号为平银龙翔固贷字 20151225 第 001 号，以抵押方式取得借款 50,000,000.00 元用于惠州散热器生产基地建设，贷款期限为 36 个月。《固定资产贷款合同》第八条其他约定事项规定：1、惠州市超频三光电科技有限公司所有销售收入须回笼平安银行股份有限公司深圳分行。

2、惠州市超频三光电科技有限公司在一期项目建成需办理产权证时，以项目二期的土地（土地面积不少于 16300 平米）抵押作为过渡性担保，待项目办妥房产证后，在惠州市超频三光电科技有限公司贷款尚未结清前，该项目房产须抵押予平安银行股份有限公司深圳分行。

惠州市超频三光电科技有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签署《抵押担保合同》（合同编号：平银龙翔抵字 20151225 第 002 号），约定惠州市超频三光电科技有限公司以其所有的权证号为惠府国用（2013）第 13021750020 号的国有土地使用权及该等土地上的在建工程为该借款提供抵押担保。

公司与平安银行股份有限公司深圳分行签署《抵押担保合同》（合同编号：平银龙翔抵字 20151225 第 001-1 号），约定发行人以其所有的龙岗天安数码创新园一号厂房 B1301 室（房产证编号：深房地字第 6000663009 号）、龙岗天安数码创新园一号厂房 B1304 室（房产证编号：深房地字第 6000663006 号）的房产为该借款提供抵押担保。

(二) 前期承诺履行情况

本公司报告期无需要披露的前期承诺事项。

(三) 其他承诺履行事项

本公司报告期无需要披露的其他承诺履行事项。

十三、 资产负债表日后事项

本公司报告期无需要披露的日后事项。

十四、 其他重要事项说明

会计差错更正事项

本公司 2016 年 1-6 月财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并于 2016 年 9 月 11 日出具了标准无保留意见的审计报告（信会师报字[2016]第 310864 号），根据中国证券监督管理委员会发行监管部下发的《关于深圳市超频三科技股份有限公司首发申请文件落实有关情况的告知函》，检查中发现公司存在的问题，本公司对 2014 年度、2015 年度财务报表进行追溯调整。2014 年度、2015 年度会计差错更正情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间	报表项目名称	累积影响数
（1）商业折扣跨期问题； （2）出口收入跨期问题； （3）报告期内存在费用跨期未作调整问题； （4）子公司无形资产后续计量存在差错，且与发行人会计政策不一致； （5）发行人模具后续计量存在差错；	第一届董事会第十次会议	2014 年度	应收账款	-361,881.60
			无形资产	2,895.95
			长期待摊费用	-109,430.79
			递延所得税资产	-2,856.96
			预收账款	576,930.00
			应交税费	-225,437.47
			其他应付款	361,148.82
			盈余公积	-2,660,327.16
			未分配利润	1,475,369.87
			营业收入	1,765,927.35
			营业成本	65,066.52
			税金及附加	36,024.91
			销售费用	-54,901.43
			管理费用	-10,258.31
			资产减值损失	74,277.07
			所得税	-12,136.02
			净利润	1,667,854.61
		2015 年度	应收账款	-2,290,272.26
			其他应收款	2,375,000.00
			存货	744,269.13

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称		累积影响数
			无形资产	4,538.19
			长期待摊费用	-190,401.89
			递延所得税资产	13,128.41
			预收账款	131,196.50
			应交税费	-462,182.62
			其他应付款	2,680,934.64
			盈余公积	-2,702,124.95
			未分配利润	1,006,456.74
			营业收入	-1,567,825.41
			营业成本	-663,298.03
			税金及附加	-1,991.52
			销售费用	-147,811.97
			管理费用	-34,044.45
			资产减值损失	23,235.76
			所得税	-234,143.01
			净利润	-509,772.19

十五、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类 别	2016.12.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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账款															
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,355,729.03	97.36	1,474,995.37	5.39	25,880,733.66	18,318,950.37	100.00	963,837.00	5.26	17,355,113.37	13,002,252.38	100.00	835,507.09	6.43	12,166,745.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	742,202.10	2.64	742,202.10	100.00	-										
合 计	28,097,931.13	100.00	2,217,197.47	7.89	25,880,733.66	18,318,950.37	100.00	963,837.00	5.26	17,355,113.37	13,002,252.38	100.00	835,507.09	6.43	12,166,745.29

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	25,765,174.74	1,288,258.74	5.00	17,872,519.16	893,625.96	5.00	12,492,022.23	624,601.11	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,440,148.29	144,014.83	10.00	190,752.01	19,075.20	10.00	331,651.50	33,165.15	10.00
2-3 年（含 3 年）	24,000.00	4,800.00	20.00	255,679.20	51,135.84	20.00	318.70	63.74	20.00
3-4 年（含 4 年）	126,406.00	37,921.80	30.00						
4-5 年（含 5 年）							1,165.73	582.87	50.00
5 年以上							177,094.22	177,094.22	100.00
合　计	27,355,729.03	1,474,995.37	5.39	18,318,950.37	963,837.00	5.26	13,002,252.38	835,507.09	6.43

2、 单项计提坏账准备的应收账款

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绿色光束光电技术(深圳）有限公司	495,011.60	495,011.60	100.00	破产清算
安徽省勤上光电科技有限公司	125,823.20	125,823.20	100.00	诉讼成功，但未还款
深圳市中锐朗盾照明科技有限公司	121,367.30	121,367.30	100.00	实际控制人失联
合 计	742,202.10	742,202.10	100.00	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	1,253,360.47	128,329.91	
收回/转回坏账准备			57,128.71

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	1,346,527.00	4.79	67,326.35
南京科然科技有限公司	1,215,710.05	4.33	60,785.50
深圳市艾格斯特科技有限公司	1,054,431.19	3.75	52,721.56
深圳市强流明光电有限公司	840,273.50	2.99	42,013.68
深圳市朗胜光科技有限公司	779,253.92	2.77	38,962.70
合 计	5,236,195.66	18.63	261,809.79

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	1,313,408.00	7.17	65,670.40
深圳市友亿成智能照明股份有限公司	880,437.58	4.81	44,021.88
深圳市彬赢光电科技有限公司	848,422.24	4.63	42,421.11
河南运广商贸有限公司	720,633.00	3.93	36,031.65
南京科然科技有限公司	697,897.30	3.81	34,894.87
合　计	4,460,798.12	24.35	223,039.91

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市友亿成照明有限公司	3,223,265.61	24.79	161,163.28
彩虹奥特姆（湖北）光电有限公司	860,535.01	6.62	43,026.75
广州市爱讯科技有限公司	816,296.00	6.28	40,814.80
深圳市彬赢光电科技有限公司	798,879.04	6.14	39,943.95
惠州市经典照明电器股份有限公司	741,134.60	5.70	37,056.73
合　计	6,440,110.26	49.53	322,005.51

7、　本报告期应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	性质或内容
深圳市友亿成智能照明股份有限公司	前子公司	880,437.58	1 年以内	4.81	货款
合　计		880,437.58		4.81	

单位名称	与本公司关系	2014.12.31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	性质或内容
深圳市友亿成照明有限公司	前子公司	3,223,265.61	1 年以内	24.79	货款
合　计		3,223,265.61		24.79	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

类 别	2016.12.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	65,681,916.36	100.00	5,904,539.62	8.99	59,777,376.74	41,761,426.35	100.00	2,481,285.92	5.94	39,280,140.43	3,440,470.36	100.00	475,937.52	13.83	2,964,532.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款															
合 计	65,681,916.36	100.00	5,904,539.62	8.99	59,777,376.74	41,761,426.35	100.00	2,481,285.92	5.94	39,280,140.43	3,440,470.36	100.00	475,937.52	13.83	2,964,532.84

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	24,273,624.36	1,213,681.22	5.00	40,473,134.35	2,023,656.72	5.00	2,317,710.36	115,885.52	5.00
1-2 年（含 2 年）	40,120,000.00	4,012,000.00	10.00	284,292.00	28,429.20	10.00	5,000.00	500.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	284,292.00	56,858.40	20.00				877,760.00	175,552.00	20.00
3-4 年（含 4 年）				764,000.00	229,200.00	30.00	80,000.00	24,000.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	764,000.00	382,000.00	50.00	80,000.00	40,000.00	50.00			
5 年以上	240,000.00	240,000.00	100.00	160,000.00	160,000.00	100.00	160,000.00	160,000.00	100.00
合　计	65,681,916.36	5,904,539.62	8.99	41,761,426.35	2,481,285.92	5.94	3,440,470.36	475,937.52	13.83

2、 本期不存在单项计提坏账准备的其他应收款。

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	3,423,253.70	2,005,348.40	148,251.95
收回/转回坏账准备			

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 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	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
惠州市超频三光电科技有公司	往来款	64,000,000.00	1 年以内 24,000,000.00 元 1-2 年 40,000,000.00 元	97.44	5,200,000.00
惠州仲恺高新区东江高新科技产业园管委会	保证金	500,000.00	4-5 年	0.76	250,000.00
深圳市美万家家具有限公司	押金	264,000.00	4-5 年	0.40	132,000.00
深圳真荣家具有限公司	押金	215,292.00	2-3 年	0.33	43,058.40
深圳市坪山六和股份合作公司	押金	160,000.00	5 年以上	0.24	160,000.00
合 计		65,139,292.00		99.17	5,785,058.40

2015 年 12 月 31 日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
惠州市超频三光电科技有限公司	往来款	40,000,000.00	1 年以内	95.78	2,000,000.00
惠州仲恺高新区东江高新科技产业园管委会	保证金	500,000.00	3-4 年	1.20	150,000.00
深圳市美万家家具有限公司	押金	264,000.00	3-4 年	0.63	79,200.00
深圳真荣家具有限公司	押金	215,292.00	1-2 年	0.52	21,529.20
深圳市坪山六和股份合作公司	押金	160,000.00	5 年以上	0.38	160,000.00
合　计		41,139,292.00		98.51	2,410,729.20

2014 年 12 月 31 日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
石岩	股权转让款	876,187.00	1 年以内	25.47	43,809.35
惠州仲恺高新区东江高新科技产业园管委会	保证金	500,000.00	2-3 年	14.53	100,000.00
出口退税款	出口退税款	297,571.68	1 年以内	8.65	14,878.58
深圳市美万家家具有限公司	押金	264,000.00	2-3 年	7.67	52,800.00
健达塑胶制品有限公司	押金	220,000.00	1 年以内	6.39	11,000.00
合　计		2,157,758.68		62.71	222,487.93

7、　按欠款性质归集的其他应收款情况

欠款性质	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
押金、保证金	1,462,692.00	1,508,292.00	1,619,002.00
股权转让款			1,124,078.00
备用金			35,000.00
往来款	64,000,000.00	40,000,000.00	220,000.00
出口退税款			297,571.68
其他	219,224.36	253,134.35	144,818.68
合　计	65,681,916.36	41,761,426.35	3,440,470.36

8、 本报告期其他应收款关联方的账款情况

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
惠州市超频三光电科技有限公司	子公司	64,000,000.00	1 年以内 24,000,000.00 元 1-2 年 40,000,000.00 元	97.44	往来款
合 计		64,000,000.00		97.44	

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
惠州市超频三光电科技有限公司	子公司	40,000,000.00	1 年以内	95.78	往来款
合 计		40,000,000.00		95.78	

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市凯强热传科技有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00			2,600,000.00	52.00	52.00				
深圳市傲星泰科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00								
深圳市友亿成照明有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00	-5,100,000.00								
惠州市超频三光电科技有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00	100.00				
合　计		39,700,000.00	39,700,000.00	-7,100,000.00		32,600,000.00						

被投资单位	核算方法	投资成本	2014.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2015.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市凯强热传科技有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00			2,600,000.00	52.00	52.00				
惠州市超频三光电科技有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00				
合　计		32,600,000.00	32,600,000.00	20,000,000.00		52,600,000.00						

被投资单位	核算方法	投资成本	2015.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2016.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市凯强热传科技有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00			2,600,000.00	52.00	52.00				
惠州市超频三光电科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00	100.00				
合　计		52,600,000.00	52,600,000.00			52,600,000.00						

(四)　营业收入和营业成本

1、　营业收入、营业成本

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	329,516,902.19	320,580,984.06	303,634,490.92
其他业务收入	7,874,124.88	6,919,013.58	9,103,222.19
营业收入小计	337,391,027.07	327,499,997.64	312,737,713.11
主营业务成本	227,270,767.25	226,593,117.08	218,310,141.21
其他业务成本	26,704.15		
营业成本小计	227,297,471.40	226,593,117.08	218,310,141.21

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PC 散热配件	123,050,691.51	104,346,417.98	130,329,916.91	116,214,168.82	117,414,163.82	102,125,732.45
LED 照明散热组件	205,076,600.12	121,621,191.83	188,611,680.83	108,846,375.39	184,851,899.32	114,843,970.24
其他产品	1,389,610.56	1,303,157.44	1,639,386.32	1,532,572.87	1,368,427.78	1,340,438.52
合 计	329,516,902.19	227,270,767.25	320,580,984.06	226,593,117.08	303,634,490.92	218,310,141.21

3、 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	294,967,004.79	208,330,817.04	299,102,333.23	214,349,244.03	278,511,647.94	203,166,560.95
境外销售	34,549,897.40	18,939,950.21	21,478,650.83	12,243,873.05	25,122,842.98	15,143,580.26
合 计	329,516,902.19	227,270,767.25	320,580,984.06	226,593,117.08	303,634,490.92	218,310,141.21

4、 公司前五名客户的主营业务收入情况

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州威恒康电子科技有限公司	11,852,836.32	3.51
北京京东世纪贸易有限公司	11,660,894.32	3.46
武汉鑫益步科技有限公司	11,067,059.83	3.28
深圳市鑫盛洋光电科技有限公司	6,046,408.26	1.79
广州市爱讯科技有限公司	5,368,061.54	1.59
合 计	45,995,260.27	13.63

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司	12,045,905.84	3.68
广州威恒康电子科技有限公司	10,524,276.49	3.21
武汉鑫益步科技有限公司	9,132,493.99	2.79
广州市爱讯科技有限公司	7,718,735.09	2.36
河南运广商贸有限公司	5,990,776.59	1.83
合 计	45,412,188.00	13.87

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州威恒康电子科技有限公司	16,026,620.45	5.12
杭州繁卓科技有限公司	9,668,229.03	3.09
深圳市友亿成照明有限公司	7,504,247.17	2.40
北京京东世纪贸易有限公司	6,961,711.30	2.23
深圳市朗胜光科技有限公司	5,053,198.21	1.62
合 计	45,214,006.16	14.46

(五) 投资收益

投资收益明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			-2,288,566.05

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产等取得的投资收益			
衍生金融工具			
其他			
合　计			-2,288,566.05

十六、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 当期非经常性损益明细表

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-79,349.05		-690,089.47
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）	7,877,113.00	2,710,804.00	2,062,120.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			

项　目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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			
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	-685,346.63	435,119.18	42,952.59
股权激励			-1,680,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-1,066,790.32	-471,251.69	39,526.90
少数股东权益影响额（税后）	555.40	2,292.45	-149,281.33
合　计	6,046,182.40	2,676,963.94	-374,771.31

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		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	21.82	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	19.32	0.52	0.52

2015 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		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	24.89	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	23.49	0.50	0.50

2014 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		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	30.84	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	31.10	0.50	0.50

深圳市超频三科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一七年二月二十八日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊的普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

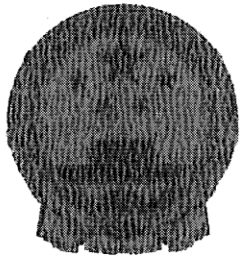
经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2016年05月19日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币10700万元整

批准设立文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准设立日期：2000年6月13日 （转制日期 2010年12月31日）

证书序号：NO 017359

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000373

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一五年 七 月二十 日

证书有效期至：二〇一七年 七 月十九 日

3-2-1-139