

深圳市锐能微科技股份有限公司

已审财务报表

2014年度、2015年度
及截至2016年10月31日止10个月期间

深圳市锐能微科技股份有限公司

目 录

	页次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
公司资产负债表	3-4
公司利润表	5
公司所有者权益变动表	6
公司现金流量表	7-8
财务报表附注	9-59
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	60
2. 净资产收益率和每股收益	61

审计报告

安永华明(2017)专字第60469432_B01号

深圳市锐能微科技股份有限公司董事会：

我们审计了后附的深圳市锐能微科技股份有限公司的财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日资产负债表，2014年度、2015年度和截至2016年10月31日止10个月期间的利润表、所有者权益变动表和现金流量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深圳市锐能微科技股份有限公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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。

深圳市锐能微科技股份有限公司

资产负债表

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

资产	附注五	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产				
货币资金	1	78,641,480.80	77,750,975.19	70,146,165.84
应收票据	2	20,727,192.01	17,402,368.84	11,460,764.70
应收账款	3	15,880,867.91	10,922,595.49	7,819,054.80
预付款项	4	1,502,988.05	1,421,672.53	2,305,082.74
其他应收款	5	527,746.54	446,111.54	647,519.62
存货	6	18,041,743.16	18,035,373.28	12,772,743.01
其他流动资产	7	<u>21,253,310.99</u>	<u>1,906,427.46</u>	<u>591,135.51</u>
流动资产合计		<u>156,575,329.46</u>	<u>127,885,524.33</u>	<u>105,742,466.22</u>
非流动资产				
固定资产	8	1,281,086.14	1,146,819.29	553,943.44
无形资产	9	194,049.66	250,537.65	566,979.09
长期待摊费用	10	534,822.02	618,683.32	-
递延所得税资产	11	<u>1,979,780.65</u>	<u>483,690.34</u>	<u>73,479.40</u>
非流动资产合计		<u>3,989,738.47</u>	<u>2,499,730.60</u>	<u>1,194,401.93</u>
资产总计		<u>160,565,067.93</u>	<u>130,385,254.93</u>	<u>106,936,868.15</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

资产负债表(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债				
应付账款	12	8,206,663.42	5,432,105.23	9,456,738.24
预收款项	13	416,908.70	470,760.65	1,454,939.75
应付职工薪酬	14	4,743,097.83	4,162,688.00	2,373,200.00
应交税费	15	119,276.30	203,101.48	281,043.34
流动负债合计		13,485,946.25	10,268,655.36	13,565,921.33
非流动负债				
递延收益	16	6,349,104.89	2,604,109.59	-
非流动负债合计		6,349,104.89	2,604,109.59	-
负债合计		19,835,051.14	12,872,764.95	13,565,921.33
所有者权益				
实收资本	17	50,000,000.00	50,000,000.00	3,000,000.00
资本公积	18	44,698,914.12	44,698,914.12	-
盈余公积	19	2,274,009.65	2,274,009.65	1,500,000.00
未分配利润	20	43,757,093.02	20,539,566.21	88,870,946.82
所有者权益合计		140,730,016.79	117,512,489.98	93,370,946.82
负债和所有者权益总计		160,565,067.93	130,385,254.93	106,936,868.15

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市锐能微科技股份有限公司

利润表

2014年度、2015年度及截至2016年10月31日止的10个月期间

人民币元

	附注五	2016年1-10月	2015年	2014年
营业收入	21	109,189,268.74	111,182,549.45	90,354,951.72
减：营业成本	21	61,870,272.88	68,055,473.14	53,119,105.96
营业税金及附加	22	838,281.15	784,309.60	693,349.18
销售费用		965,888.57	1,192,352.26	1,188,560.10
管理费用		23,035,142.44	26,489,893.09	16,424,349.72
财务费用	23	(1,178,767.63)	(1,942,347.99)	(1,265,590.40)
资产减值损失		1,529,385.80	-	-
营业利润		22,129,065.53	16,602,869.35	20,195,177.16
加：营业外收入	24	4,160,286.13	7,760,046.15	3,733,736.16
其中：非流动资产处置利得	24	-	-	-
减：营业外支出	25	-	25,146.53	3,200,000.00
其中：非流动资产处置损失	25	-	25,146.53	-
利润总额		26,289,351.66	24,337,768.97	20,728,913.32
减：所得税费用	27	3,071,824.85	1,597,672.51	1,567,774.36
净利润		<u>23,217,526.81</u>	<u>22,740,096.46</u>	<u>19,161,138.96</u>
综合收益总额		<u>23,217,526.81</u>	<u>22,740,096.46</u>	<u>19,161,138.96</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

所有者权益变动表

2014年度、2015年度及截至2016年10月31日止的10个月期间

人民币元

2016年1-10月

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本期期初余额	50,000,000.00	44,698,914.12	2,274,009.65	20,539,566.21	117,512,489.98
二、 本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	23,217,526.81	23,217,526.81
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-
三、 本期期末余额	<u>50,000,000.00</u>	<u>44,698,914.12</u>	<u>2,274,009.65</u>	<u>43,757,093.02</u>	<u>140,730,016.79</u>

2015年

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年初余额	3,000,000.00	-	1,500,000.00	88,870,946.82	93,370,946.82
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	22,740,096.46	22,740,096.46
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1、 其他(附注五/18)	-	1,401,446.70	-	-	1,401,446.70
(三) 利润分配	-	-	-	-	-
1、 提取盈余公积	-	-	2,274,009.65	(2,274,009.65)	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1、 其他(附注五/18)	<u>47,000,000.00</u>	<u>43,297,467.42</u>	<u>(1,500,000.00)</u>	<u>(88,797,467.42)</u>	<u>-</u>
三、 本年年末余额	<u>50,000,000.00</u>	<u>44,698,914.12</u>	<u>2,274,009.65</u>	<u>20,539,566.21</u>	<u>117,512,489.98</u>

2014年

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年初余额	3,000,000.00	-	1,500,000.00	71,215,557.86	75,715,557.86
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	19,161,138.96	19,161,138.96
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-
1、 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2、 对所有者的分配	-	-	-	(1,505,750.00)	(1,505,750.00)
三、 本年年末余额	<u>3,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>88,870,946.82</u>	<u>93,370,946.82</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

现金流量表

2014年度、2015年度及截至2016年10月31日止的10个月期间

人民币元

	附注五	2016年1-10月	2015年	2014年
一、经营活动(使用)/产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		104,313,862.90	88,006,728.78	66,246,222.29
收到的税费返还		2,292,968.43	5,255,855.74	3,730,736.16
收到的其他与经营活动有关的现金	28	<u>6,797,672.15</u>	<u>7,257,494.24</u>	<u>1,356,245.54</u>
经营活动现金流入小计		<u>113,404,503.48</u>	<u>100,520,078.76</u>	<u>71,333,203.99</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,571,473.39	57,832,180.64	25,759,140.97
支付给职工以及为职工支付的现金		15,478,545.05	15,327,615.81	11,411,595.31
支付的各项税费		12,461,387.25	11,426,897.54	7,452,173.89
支付的其他与经营活动有关的现金	28	<u>6,896,852.86</u>	<u>6,998,024.72</u>	<u>9,437,601.98</u>
经营活动现金流出小计		<u>91,408,258.55</u>	<u>91,584,718.71</u>	<u>54,060,512.15</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>21,996,244.93</u>	<u>8,935,360.05</u>	<u>17,272,691.84</u>
二、投资活动使用的现金流量				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,105,739.32	1,330,550.70	237,757.97
支付其他与投资活动有关的现金		<u>20,000,000.00</u>	-	-
投资活动现金流出小计		<u>21,105,739.32</u>	<u>1,330,550.70</u>	<u>237,757.97</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(21,105,739.32)</u>	<u>(1,330,550.70)</u>	<u>(237,757.97)</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

现金流量表(续)

2014年度、2015年度及截至2016年10月31日止的10个月期间

人民币元

	附注五	2016年1-10月	2015年	2014年
三、筹资活动产生的现金流量				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息 所支付的现金		-	-	1,505,750.00
筹资活动现金流出小计		-	-	1,505,750.00
筹资活动使用的现金流量净额		-	-	(1,505,750.00)
四、汇率变动对现金及 现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物 净增加额		890,505.61	7,604,809.35	15,529,183.87
加：期/年初现金及 现金等价物余额		77,750,975.19	70,146,165.84	54,616,981.97
六、期/年末现金及现金等价物余额		78,641,480.80	77,750,975.19	70,146,165.84

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

一、 公司基本情况

深圳市锐能微科技股份有限公司(前身为深圳市锐能微科技有限公司,以下简称“本公司”或“锐能微”)是由深圳市锐能微科技有限公司于2015年7月22日整体变更而来,并由深圳市市场监督管理局核发了统一社会信用代码为91440300674837747R的营业执照。本公司注册资本为人民币5,000万元,公司注册地址:深圳市南山区深圳软件产业基地第5栋裙楼401、402室。法定代表人为陈强。

深圳市锐能微科技有限公司是经深圳市市场监督管理局批准,于2008年5月6日正式成立的有限责任公司,企业法人营业执照注册号为440301103335822,注册资本为人民币3,000,000.00元,经营期为10年;

2015年6月15日,本公司召开临时股东会,审议并通过了整体变更折股的议案,同意本公司以2014年12月31日经审计的净资产按照1:0.536的比例折合为股份5,000万股,每股面值人民币1元;折股溢价部分人民币43,297,467.42元计入资本公积。上述股本业经深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)于2015年6月30日出具的《验资报告》(深皇嘉所验字[2015]165号)验证。

本公司的经营范围为:集成电路的设计、集成电路销售,软件开发、电子产品类的销售(不含专营、专控、专卖商品及限制项目)。

本财务报表业经本公司董事会于2017年2月28日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

编制本财务报表时,除某些金融工具外均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司于2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日的财务状况以及2014年度、2015年度和截至2016年10月31日止10个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。其中最近的会计期间为截至2016年10月31日止10个月期间。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

5. 外币业务(续)

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

6. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。本公司的金融资产主要包括贷款和应收款项及可供出售金融资产。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。本公司的金融负债主要为其他金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具(续)

金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

7. 应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。单项金额重大是指：单项应收款项余额占本公司当期资产总额5%以上，或单笔金额100万元以上。对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 应收款项(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除关联方因信用风险特征明显较低不计提坏账准备以外的应收款项，本公司对于单项金额不重大以及单项金额重大未单独计提坏账准备的应收款项，以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00
1至2年	5.00	5.00
2至3年	10.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

其他组合：备用金、保证金(或押金)由于信用风险特征明显较低，根据实际情况不计提坏账准备。

8. 存货

存货包括原材料、委托加工物资和库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 存货(续)

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。

9. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公家具	5年	5%	19.00%
电子设备	5年	5%	19.00%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的原始使用寿命如下：

	预计使用寿命
专利	10年
特许使用权	5年
软件	5-8年
商标	10年

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

11. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工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。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

12. 职工薪酬(续)

离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

13. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

14. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品

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，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 收入(续)

销售商品(续)

公司在发出商品并经购买方签字确认收货后，按已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

15. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

16. 所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

17. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

18. 利润分配

本公司的现金股利，于股东会批准后确认为负债。

19. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

19. 公允价值计量(续)

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

20. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

坏账准备

当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本公司会对应收款项提取坏账准备。由于管理层在考虑坏账准备时需要做出假设，并对历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此坏账准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和坏账损失将会发生变化。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

20. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

存货跌价准备

存货跌价准备是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货跌价要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

四、税项

主要税种及税率：

- | | |
|-------|---|
| 增值税 | - 一般纳税人应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。 |
| 企业所得税 | - 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条的规定，本公司自2014年1月1日至2016年12月31日按15%税率征收企业所得税。同时根据财税【2012】27号《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，本公司减按10%税率征收企业所得税。 |

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

四、 税项(续)

主要税种及税率：

城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。

教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。

代扣缴个人所得税 - 本公司支付给雇员的薪金，由本公司按税法代缴个人所得税。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	27,460.83	22,162.84	30,001.12
银行存款	<u>78,614,019.97</u>	<u>77,728,812.35</u>	<u>70,116,164.72</u>
	<u>78,641,480.80</u>	<u>77,750,975.19</u>	<u>70,146,165.84</u>

于2016年10月31日、2015年12月31日和2014年12月31日，本公司均不存在存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期均为1年，按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	<u>20,727,192.01</u>	<u>17,402,368.84</u>	<u>11,460,764.70</u>

(2) 期末公司无质押的应收票据。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为2个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	<u>15,880,867.91</u>	<u>10,922,595.49</u>	<u>7,819,054.80</u>

公司未对应收账款计提坏账准备。公司应收账款账龄在1年以内，对于金额较大的应收账款，公司会实时监控以及催款，暂未存在坏账风险。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2016年10月31日应收账款金额前五名如下:

	与本公司 关系	金额	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备金额
宁波奥克斯供应链管理有限公司	第三方	5,895,755.23	37.12	-
杭州海兴电力科技股份有限公司	第三方	3,405,537.44	21.44	-
杭州炬华科技有限公司	第三方	2,601,042.30	16.38	-
珠海中慧微电子股份有限公司	第三方	1,566,275.13	9.86	-
深圳市艾锐达光电有限公司	第三方	<u>1,045,017.69</u>	<u>6.58</u>	<u>-</u>
		<u>14,513,627.79</u>	<u>91.38</u>	<u>-</u>

于2015年12月31日应收账款金额前五名如下:

	与本公司 关系	金额	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备金额
杭州海兴电力科技股份有限公司	第三方	3,342,724.57	30.60	-
杭州炬华科技有限公司	第三方	2,969,844.95	27.19	-
宁波奥克斯供应链管理有限公司	第三方	2,742,342.00	25.11	-
珠海中慧微电子股份有限公司	第三方	628,320.00	5.75	-
深圳市艾锐达光电有限公司	第三方	<u>545,666.21</u>	<u>5.00</u>	<u>-</u>
		<u>10,228,897.73</u>	<u>93.65</u>	<u>-</u>

于2014年12月31日应收账款金额前五名如下:

	与本公司 关系	金额	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备金额
杭州炬华科技有限公司	第三方	3,146,812.60	40.25	-
杭州海兴电力科技股份有限公司	第三方	2,167,862.50	27.73	-
宁波新尚智能电气有限公司	第三方	1,555,747.30	19.90	-
深圳市艾锐达光电有限公司	第三方	495,777.43	6.34	-
杭州正华电子科技有限公司	第三方	<u>259,088.00</u>	<u>3.31</u>	<u>-</u>
		<u>7,625,287.83</u>	<u>97.53</u>	<u>-</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2016年10月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,488,488.05	99.04	1,407,172.53	98.98	2,290,582.74	99.37
1年至2年	-	-	-	-	14,500.00	0.63
2年至3年	-	-	14,500.00	1.02	-	-
3年以上	14,500.00	0.96	-	-	-	-
合计	<u>1,502,988.05</u>	<u>100.00</u>	<u>1,421,672.53</u>	<u>100.00</u>	<u>2,305,082.74</u>	<u>100.00</u>

于2016年10月31日，预付款项余额前五名如下：

	账面余额	比例(%)	款项性质
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	1,275,375.93	84.86	材料款
上海弼兴律师事务所	116,200.00	7.73	律师费
北京金思朗咨询服务有限公司	20,000.00	1.33	咨询费
深圳市投控物业管理有限公司 产业园分公司	18,644.40	1.24	物业费
无锡华润上华科技有限公司	17,390.00	1.16	材料款
	<u>1,447,610.33</u>	<u>96.32</u>	

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项 (续)

于2015年12月31日, 预付款项余额前五名如下:

	账面余额	比例(%)	款项性质
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	1,010,632.53	71.09	材料款
利安达会计师事务所	250,000.00	17.58	审计费
上海弼兴律师事务所	116,200.00	8.17	律师费
北京明嘉智博投资管理咨询有限公司	25,000.00	1.76	咨询费
深圳市康定通安电子有限公司	14,500.00	1.02	材料费
	<u>1,416,332.53</u>	<u>99.62</u>	

于2014年12月31日, 预付款项余额前五名如下:

	账面余额	比例(%)	款项性质
无锡华润上华科技有限公司	1,067,950.00	46.33	材料款
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	600,904.74	26.07	材料款
深圳市湛艺装饰设计工程有限公司	476,000.00	20.65	装修费
深圳市华诺实业有限公司	72,000.00	3.12	装修费
深圳市科美家具有限公司	43,728.00	1.90	装修费
	<u>2,260,582.74</u>	<u>98.07</u>	

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2016年10月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	81,635.00	15.50	-	-	439,924.62	67.90
1年至2年	-	-	439,561.54	98.50	-	-
2年至3年	439,561.54	83.30	-	-	-	-
3年以上	6,550.00	1.20	6,550.00	1.50	207,595.00	32.10
	<u>527,746.54</u>	<u>100.00</u>	<u>446,111.54</u>	<u>100.00</u>	<u>647,519.62</u>	<u>100.00</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
押金	446,111.54	446,111.54	647,519.62
备用金	<u>81,635.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>527,746.54</u>	<u>446,111.54</u>	<u>647,519.62</u>

报告期内无单项金额重大其他应收款已计提坏账准备收回和核销情况。

于2016年10月31日，其他应收款金额前五名如下：

债务单位	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
深圳市投资控股有限公司	339,643.24	64.36	押金	2年至3年	-
深圳市投控物业管理有限公司 高新区分公司	99,918.30	18.93	押金	2年至3年	-
王丽	53,836.00	10.20	备用金	1年以内	-
胡娟	24,799.00	4.70	备用金	1年以内	-
深圳市桃园酒店	<u>5,000.00</u>	<u>0.95</u>	押金	1年以内	<u>-</u>
	<u>523,196.54</u>	<u>99.14</u>			<u>-</u>

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

债务单位	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
深圳市投资控股有限公司	339,643.24	76.13	押金	1年至2年	-
深圳市投控物业管理有限公司 高新区分公司	99,918.30	22.41	押金	1年至2年	-
深圳市桃园酒店	5,000.00	1.12	押金	3年以上	-
顺丰速运(集团)有限公司	1,000.00	0.22	押金	3年以上	-
交通银行	<u>550.00</u>	<u>0.12</u>	押金	3年以上	<u>-</u>
	<u>446,111.54</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2014年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

债务单位	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
深圳市投资控股有限公司	339,643.24	52.45	押金	1年以内	-
中国联合网络通信有限广东省 分公司深圳物业管理分公司	201,045.00	31.05	押金	3年以上	-
深圳市投控物业管理有限公司 高新区分公司	100,281.38	15.50	押金	1年以内	-
深圳市桃园酒店	5,000.00	0.77	押金	3年以上	-
顺丰速运(集团)有限公司	1,000.00	0.15	押金	3年以上	-
	<u>646,969.62</u>	<u>99.92</u>			<u>-</u>

6. 存货

	2016年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,118,620.74	(286,200.00)	6,832,420.74
委托加工物资	6,242,790.56	-	6,242,790.56
产成品	<u>6,209,717.66</u>	<u>(1,243,185.80)</u>	<u>4,966,531.86</u>
	<u>19,571,128.96</u>	<u>(1,529,385.80)</u>	<u>18,041,743.16</u>
	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,838,165.50	-	5,838,165.50
委托加工物资	4,238,108.18	-	4,238,108.18
产成品	<u>7,959,099.60</u>	<u>-</u>	<u>7,959,099.60</u>
	<u>18,035,373.28</u>	<u>-</u>	<u>18,035,373.28</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 存货(续)

	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,491,656.75	-	3,491,656.75
委托加工物资	4,769,901.29	-	4,769,901.29
产成品	4,511,184.97	-	4,511,184.97
	<u>12,772,743.01</u>	<u>-</u>	<u>12,772,743.01</u>

7. 其他流动资产

	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
理财产品(注)	20,000,000.00	-	-
可抵扣的进项税额	1,114,927.44	924,877.08	591,135.51
预缴的企业所得税	138,383.55	981,550.38	-
	<u>21,253,310.99</u>	<u>1,906,427.46</u>	<u>591,135.51</u>

注：理财产品为本公司于2016年6月自交通银行深圳南海支行购入的“蕴通财富日增利S款”的保本浮动收益型的人民币理财产品。

8. 固定资产

2016年1-10月

	办公设备	电子设备	合计
原价			
期初余额	896,676.15	1,305,499.93	2,202,176.08
购置	59,862.38	365,563.41	425,425.79
处置及报废	-	-	-
期末余额	<u>956,538.53</u>	<u>1,671,063.34</u>	<u>2,627,601.87</u>
减：累计折旧			
期初余额	516,318.09	539,038.70	1,055,356.79
计提	113,281.77	177,877.17	291,158.94
处置及报废	-	-	-
期末余额	<u>629,599.86</u>	<u>716,915.87</u>	<u>1,346,515.73</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

2016年1-10月(续)

	办公设备	电子设备	合计
账面价值			
期末	<u>326,938.67</u>	<u>954,147.47</u>	<u>1,281,086.14</u>
期初	<u>380,358.06</u>	<u>766,461.23</u>	<u>1,146,819.29</u>
2015年			
	办公设备	电子设备	合计
原价			
年初余额	762,301.45	630,701.73	1,393,003.18
购置	213,965.58	696,528.20	910,493.78
处置及报废	<u>(79,590.88)</u>	<u>(21,730.00)</u>	<u>(101,320.88)</u>
年末余额	<u>896,676.15</u>	<u>1,305,499.93</u>	<u>2,202,176.08</u>
减：累计折旧			
年初余额	419,765.47	419,294.27	839,059.74
计提	152,083.47	140,387.93	292,471.40
处置及报废	<u>(55,530.85)</u>	<u>(20,643.50)</u>	<u>(76,174.35)</u>
年末余额	<u>516,318.09</u>	<u>539,038.70</u>	<u>1,055,356.79</u>
账面价值			
年末	<u>380,358.06</u>	<u>766,461.23</u>	<u>1,146,819.29</u>
年初	<u>342,535.98</u>	<u>211,407.46</u>	<u>553,943.44</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

2014年	办公设备	电子设备	合计
原价			
年初余额	594,775.87	617,624.81	1,212,400.68
购置	<u>167,525.58</u>	<u>13,076.92</u>	<u>180,602.50</u>
年末余额	<u>762,301.45</u>	<u>630,701.73</u>	<u>1,393,003.18</u>
减：累计折旧			
年初余额	305,325.03	333,180.15	638,505.18
计提	<u>114,440.44</u>	<u>86,114.12</u>	<u>200,554.56</u>
年末余额	<u>419,765.47</u>	<u>419,294.27</u>	<u>839,059.74</u>
账面价值			
年末	<u>342,535.98</u>	<u>211,407.46</u>	<u>553,943.44</u>
年初	<u>289,450.84</u>	<u>284,444.66</u>	<u>573,895.50</u>

9. 无形资产

2016年1-10月

原价	软件使用权	专利	商标	特许权使用费	合计
期/年初数	37,955.71	189,688.99	6,420.00	849,094.93	1,083,159.63
购置	23,105.66	2,759.72	-	-	25,865.38
处置	-	-	-	-	-
期/年末数	<u>61,061.37</u>	<u>192,448.71</u>	<u>6,420.00</u>	<u>849,094.93</u>	<u>1,109,025.01</u>
累计摊销					
期/年初数	16,045.62	27,456.24	5,340.00	783,780.12	832,621.98
计提	6,554.26	10,334.30	150.00	65,314.81	82,353.37
处置	-	-	-	-	-
期/年末数	<u>22,599.88</u>	<u>37,790.54</u>	<u>5,490.00</u>	<u>849,094.93</u>	<u>914,975.35</u>
账面价值					
期/年末数	<u>38,461.49</u>	<u>154,658.17</u>	<u>930.00</u>	<u>-</u>	<u>194,049.66</u>
期/年初数	<u>21,910.09</u>	<u>162,232.75</u>	<u>1,080.00</u>	<u>65,314.81</u>	<u>250,537.65</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 无形资产(续)

2015年

原价	软件使用权	专利	商标	特许权使用费	合计
期/年初数	37,155.71	226,572.99	6,420.00	849,094.93	1,119,243.63
购置	800.00	-	-	-	800.00
处置	-	(36,884.00)	-	-	(36,884.00)
期/年末数	<u>37,955.71</u>	<u>189,688.99</u>	<u>6,420.00</u>	<u>849,094.93</u>	<u>1,083,159.63</u>
累计摊销					
期/年初数	9,336.18	15,248.28	5,160.00	522,520.08	552,264.54
计提	6,709.44	12,207.96	180.00	261,260.04	280,357.44
处置	-	-	-	-	-
期/年末数	<u>16,045.62</u>	<u>27,456.24</u>	<u>5,340.00</u>	<u>783,780.12</u>	<u>832,621.98</u>
账面价值					
期/年末数	<u>21,910.09</u>	<u>162,232.75</u>	<u>1,080.00</u>	<u>65,314.81</u>	<u>250,537.65</u>
期/年初数	<u>27,819.53</u>	<u>211,324.71</u>	<u>1,260.00</u>	<u>326,574.85</u>	<u>566,979.09</u>

2014年

原价	软件使用权	专利	商标	特许权使用费	合计
期/年初数	32,600.99	173,972.24	6,420.00	849,094.93	1,062,088.16
购置	4,554.72	52,600.75	-	-	57,155.47
处置	-	-	-	-	-
期/年末数	<u>37,155.71</u>	<u>226,572.99</u>	<u>6,420.00</u>	<u>849,094.93</u>	<u>1,119,243.63</u>
累计摊销					
期/年初数	3,314.12	5,709.40	180.00	261,260.04	270,463.56
计提	6,022.06	9,538.88	4,980.00	261,260.04	281,800.98
处置	-	-	-	-	-
期/年末数	<u>9,336.18</u>	<u>15,248.28</u>	<u>5,160.00</u>	<u>522,520.08</u>	<u>552,264.54</u>
账面价值					
期/年末数	<u>27,819.53</u>	<u>211,324.71</u>	<u>1,260.00</u>	<u>326,574.85</u>	<u>566,979.09</u>
期/年初数	<u>29,286.87</u>	<u>168,262.84</u>	<u>6,240.00</u>	<u>587,834.89</u>	<u>791,624.60</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 长期待摊费用

2016年1-10月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公室装修1	586,158.38	-	234,463.35	351,695.03
办公室装修2	32,524.94	-	13,009.95	19,514.99
专利使用权	-	654,448.15	490,836.15	163,612.00
	<u>618,683.32</u>	<u>654,448.15</u>	<u>738,309.45</u>	<u>534,822.02</u>

2015年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公室装修1	-	844,068.07	257,909.69	586,158.38
办公室装修2	-	42,932.91	10,407.97	32,524.94
	<u>-</u>	<u>887,000.98</u>	<u>268,317.66</u>	<u>618,683.32</u>

2014年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公室装修	<u>102,321.39</u>	<u>-</u>	<u>102,321.39</u>	<u>-</u>

11. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产明细:

	2016年10月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
递延收益	6,349,104.88	952,365.73
应付工资	4,743,097.83	711,464.67
存货跌价准备	1,529,385.80	229,407.87
特许使用费税会差异	576,949.17	86,542.38
	<u>13,198,537.68</u>	<u>1,979,780.65</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 长期待摊费用

2016年1-10月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公室装修1	586,158.38	-	234,463.35	351,695.03
办公室装修2	32,524.94	-	13,009.95	19,514.99
专利使用权	-	654,448.15	490,836.15	163,612.00
	<u>618,683.32</u>	<u>654,448.15</u>	<u>738,309.45</u>	<u>534,822.02</u>

2015年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公室装修1	-	844,068.07	257,909.69	586,158.38
办公室装修2	-	42,932.91	10,407.97	32,524.94
	-	<u>887,000.98</u>	<u>268,317.66</u>	<u>618,683.32</u>

2014年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公室装修	<u>102,321.39</u>	-	<u>102,321.39</u>	-

11. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产明细:

	2016年10月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
递延收益	6,349,104.88	952,365.73
应付工资	4,743,097.83	711,464.67
存货跌价准备	1,529,385.80	229,407.87
特许使用费税会差异	<u>576,949.17</u>	<u>86,542.38</u>
	<u>13,198,537.68</u>	<u>1,979,780.65</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 递延所得税资产/负债(续)

	<u>2015年12月31日</u>	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
递延收益	2,604,109.59	390,616.44
特许使用费税会差异	<u>620,492.65</u>	<u>93,073.90</u>
	<u>3,224,602.24</u>	<u>483,690.34</u>

	<u>2014年12月31日</u>	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
特许使用费税会差异	<u>489,862.65</u>	<u>73,479.40</u>

12. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	<u>8,206,663.42</u>	<u>5,432,105.23</u>	<u>9,456,738.24</u>

于2016年10月31日应付账款金额前五名如下：

	与本公司 关系	金额	占应付账款总 额的比例(%)	款项性质
天水华天科技股份有限公司	第三方	6,400,876.51	78.00	货款
广东利扬芯片测试股份有限公司	第三方	1,491,727.59	18.18	货款
上海华虹宏力半导体制造有限公司	第三方	312,987.16	3.81	货款
华天科技(西安)有限公司	第三方	1,071.98	0.01	货款
广州兴森快捷电路科技有限公司	第三方	<u>0.18</u>	<u>0.00</u>	货款
		<u>8,206,663.42</u>	<u>100.00</u>	

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 应付账款(续)

于2015年12月31日应付账款金额前五名如下:

	与本公司 关系	金额	占应付账款总 额的比例(%)	款项性质
天水华天科技股份有限公司	第三方	4,264,073.43	78.50	货款
上海华虹宏力半导体制造有限公司	第三方	839,495.50	15.45	货款
广东利扬芯片测试股份有限公司	第三方	326,849.32	6.02	货款
华天科技(西安)有限公司	第三方	1,686.80	0.03	货款
广州兴森快捷电路科技有限公司	第三方	0.18	0.00	货款
		<u>5,432,105.23</u>	<u>100.00</u>	

于2014年12月31日应付账款金额前五名如下:

	与本公司 关系	金额	占应付账款总 额的比例(%)	款项性质
天水华天科技股份有限公司	第三方	5,863,330.70	62.00	货款
上海华虹宏力半导体制造有限公司	第三方	3,041,450.00	32.16	货款
东莞利扬电子科技有限公司	第三方	551,957.36	5.84	货款
广州兴森快捷电路科技有限公司	第三方	0.18	0.00	货款
		<u>9,456,738.24</u>	<u>100.00</u>	

13. 预收款项

	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	<u>416,908.70</u>	<u>470,760.65</u>	<u>1,454,939.75</u>

于2016年10月31日预收账款余额前五名如下:

	与本公司 关系	金额	占预收账款总 额的比例(%)	款项性质
南京深发科技实业有限公司	第三方	216,149.69	51.85	货款
深圳市鼎能微科技有限公司	第三方	159,501.01	38.25	货款
南京日新科技有限公司	第三方	32,755.91	7.86	货款
上海雅创电子零件有限公司	第三方	7,140.81	1.71	货款
杭州航特科技有限公司	第三方	1,351.28	0.32	货款
		<u>416,898.70</u>	<u>99.99</u>	

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 预收款项(续)

于2015年12月31日预收账款金额前五名如下:

	与本公司 关系	金额	占预收账款总 额的比例(%)	款项性质
深圳市鼎能微科技有限公司	第三方	250,826.50	53.27	货款
南京深发科技实业有限公司	第三方	70,461.86	14.97	货款
上海皋德电子科技有限公司	第三方	57,098.77	12.13	货款
上海雅创电子零件有限公司	第三方	47,037.43	9.99	货款
南京日新科技有限公司	第三方	<u>45,326.09</u>	<u>9.63</u>	货款
		<u>470,750.65</u>	<u>99.99</u>	

于2014年12月31日预收账款金额前五名如下:

	与本公司 关系	金额	占预收账款总 额的比例(%)	款项性质
上海雅创电子零件有限公司	第三方	695,010.42	47.77	货款
深圳市鼎能微科技有限公司	第三方	302,726.95	20.81	货款
南京日新科技有限公司	第三方	225,170.25	15.48	货款
南京深发科技实业有限公司	第三方	187,979.94	12.92	货款
上海皋德电子科技有限公司	第三方	<u>43,202.19</u>	<u>2.97</u>	货款
		<u>1,454,089.75</u>	<u>99.95</u>	

14. 应付职工薪酬

2016年1-10月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,162,688.00	15,160,403.87	14,579,994.04	4,743,097.83
离职后福利(设定提存计划)	-	898,551.01	898,551.01	-
	<u>4,162,688.00</u>	<u>16,058,954.88</u>	<u>15,478,545.05</u>	<u>4,743,097.83</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,373,200.00	16,039,250.51	14,249,762.51	4,162,688.00
离职后福利(设定提存计划)	-	1,077,853.31	1,077,853.31	-
	<u>2,373,200.00</u>	<u>17,117,103.82</u>	<u>15,327,615.82</u>	<u>4,162,688.00</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 应付职工薪酬(续)

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,217,000.00	10,777,165.86	10,620,965.86	2,373,200.00
离职后福利(设定提存计划)	-	762,969.45	762,969.45	-
	<u>2,217,000.00</u>	<u>11,540,135.31</u>	<u>11,383,935.31</u>	<u>2,373,200.00</u>

短期薪酬如下:

2016年1-10月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,162,688.00	13,854,045.42	13,273,635.59	4,743,097.83
住房公积金	-	824,991.84	824,991.84	-
社会保险费	-	481,366.61	481,366.61	-
其中: 医疗保险费	-	397,929.73	397,929.73	-
工伤保险费	-	51,345.77	51,345.77	-
生育保险费	-	32,091.11	32,091.11	-
	<u>4,162,688.00</u>	<u>15,160,403.87</u>	<u>14,579,994.04</u>	<u>4,743,097.83</u>

2015年

	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,373,200.00	14,540,457.42	12,750,969.42	4,162,688.00
住房公积金	-	923,937.99	923,937.99	-
社会保险费	-	574,855.10	574,855.10	-
其中: 医疗保险费	-	445,512.70	445,512.70	-
工伤保险费	-	57,485.51	57,485.51	-
生育保险费	-	71,856.89	71,856.89	-
	<u>2,373,200.00</u>	<u>16,039,250.51</u>	<u>14,249,762.51</u>	<u>4,162,688.00</u>

2014年

	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,217,000.00	9,749,222.53	9,593,022.53	2,373,200.00
住房公积金	-	646,458.60	646,458.60	-
社会保险费	-	381,484.73	381,484.73	-
其中: 医疗保险费	-	315,360.71	315,360.71	-
工伤保险费	-	40,691.70	40,691.70	-
生育保险费	-	25,432.32	25,432.32	-
	<u>2,217,000.00</u>	<u>10,777,165.86</u>	<u>10,620,965.86</u>	<u>2,373,200.00</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2016年1-10月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	834,368.79	834,368.79	-
失业保险费	-	64,182.22	64,182.22	-
	-	<u>898,551.01</u>	<u>898,551.01</u>	-

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	934,139.54	934,139.54	-
失业保险费	-	143,713.77	143,713.77	-
	-	<u>1,077,853.31</u>	<u>1,077,853.31</u>	-

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	661,240.19	661,240.19	-
失业保险费	-	101,729.26	101,729.26	-
	-	<u>762,969.45</u>	<u>762,969.45</u>	-

15. 应交税费

	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	-	-	125,584.62
个人所得税	52,324.02	116,755.96	102,485.88
城市维护建设税	39,055.50	50,368.23	30,900.82
教育费附加	27,896.78	35,977.29	22,072.02
	<u>119,276.30</u>	<u>203,101.48</u>	<u>281,043.34</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 递延收益

2016年1-10月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	<u>2,604,109.59</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>1,255,004.70</u>	<u>6,349,104.89</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>-</u>	<u>4,908,300.00</u>	<u>2,304,190.41</u>	<u>2,604,109.59</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

17. 实收资本/股本

2016年1-10月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
元蓉	18,250,000.00	-	-	18,250,000.00
陈强	12,750,000.00	-	-	12,750,000.00
深圳市宝新微投资 中心(有限合伙)	9,250,000.00	-	-	9,250,000.00
吴晓立	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00
朱奇	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00
赵琮	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
苗书立	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
刘凯	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
邱波	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
蒋大龙	500,000.00	-	-	500,000.00
	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 实收资本/股本(续)

2015年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
亓蓉	1,650,000.00	17,155,000.00	555,000.00	18,250,000.00
陈强	765,000.00	11,985,000.00	-	12,750,000.00
吴晓立	210,000.00	3,290,000.00	-	3,500,000.00
朱奇	105,000.00	1,645,000.00	-	1,750,000.00
赵琮	60,000.00	940,000.00	-	1,000,000.00
苗书立	60,000.00	940,000.00	-	1,000,000.00
刘凯	60,000.00	940,000.00	-	1,000,000.00
邱波	60,000.00	940,000.00	-	1,000,000.00
蒋大龙	30,000.00	470,000.00	-	500,000.00
深圳市宝新微投资 中心(有限合伙)	-	9,250,000.00	-	9,250,000.00
	<u>3,000,000.00</u>	<u>47,555,000.00</u>	<u>555,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

2014年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
亓蓉	1,650,000.00	-	-	1,650,000.00
陈强	765,000.00	-	-	765,000.00
吴晓立	210,000.00	-	-	210,000.00
朱奇	105,000.00	-	-	105,000.00
赵琮	60,000.00	-	-	60,000.00
苗书立	60,000.00	-	-	60,000.00
刘凯	60,000.00	-	-	60,000.00
邱波	60,000.00	-	-	60,000.00
蒋大龙	30,000.00	-	-	30,000.00
	<u>3,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000.00</u>

18. 资本公积

2016年1-10月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,297,467.42	-	-	43,297,467.42
其他	1,401,446.70	-	-	1,401,446.70
合计	<u>44,698,914.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,698,914.12</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 资本公积(续)

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)		43,297,467.42	-	43,297,467.42
其他(注2)		1,401,446.70	-	1,401,446.70
合计		44,698,914.12	-	44,698,914.12

注1: 2015年6月15日, 本公司召开临时股东会, 审议并通过了整体变更折股的议案, 同意本公司以2014年12月31日经审计的净资产按照1: 0.536 的比例折合为股份5,000万股, 每股面值人民币1元; 折股溢价部分人民币43,297,467.42元计入资本公积。上述股本业经深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)于2015年6月30日出具的《验资报告》(深皇嘉所验字[2015]165号)验证。

注2: 于2015年6月15日, 元蓉与深圳市宝新微投资中心(有限合伙)签订《股权转让合同》, 约定元蓉将其占有的本公司18.50%的原出资额(改制前)以人民币555千元的价格转让给深圳市宝新微投资中心(有限合伙)。对于深圳市宝新微投资中心(有限合伙)中本公司重要管理人员持有的部分, 本公司根据企业会计准则的相关规定, 对上述股权转让过程中转入公司重要员工的股权视为股份支付, 并根据股权转让日的公允价值与获取对价的差异计入了管理费用和资本公积

19. 盈余公积

2016年1-10月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,274,009.65	-	-	2,274,009.65

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积(注)	1,500,000.00	2,274,009.65	1,500,000.00	2,274,009.65

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00

注: 2015 年度减少参见附注五/18、注 1。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

20. 未分配利润

	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
期/年初未分配利润	20,539,566.21	88,870,946.82	71,215,557.86
净利润	23,217,526.81	22,740,096.46	19,161,138.96
减：提取法定盈余公积	-	2,274,009.65	-
应付普通股股利	-	-	1,505,750.00
净资产折股 (附注五/18、注1)	-	88,797,467.42	-
期/年末未分配利润	<u>43,757,093.02</u>	<u>20,539,566.21</u>	<u>88,870,946.82</u>

21. 营业收入及成本

	2016年1-10月	
	收入	成本
计量芯片	93,455,033.56	48,647,663.78
处理器芯片	<u>15,734,235.18</u>	<u>13,222,609.10</u>
	<u>109,189,268.74</u>	<u>61,870,272.88</u>
	2015年	
	收入	成本
计量芯片	92,296,736.52	50,692,270.17
处理器芯片	<u>18,885,812.93</u>	<u>17,363,202.97</u>
	<u>111,182,549.45</u>	<u>68,055,473.14</u>
	2014年	
	收入	成本
计量芯片	86,150,187.71	49,220,899.44
处理器芯片	<u>4,204,764.01</u>	<u>3,898,206.52</u>
	<u>90,354,951.72</u>	<u>53,119,105.96</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

21. 营业收入及成本(续)

截至2016年10月31日止10个月期间前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
深圳市鼎能微科技有限公司	36,030,272.02	33.00
南京深发科技实业有限公司	13,920,970.31	12.75
深圳市艾锐达光电有限公司	12,456,006.67	11.41
宁波奥克斯供应链管理有限公司	11,617,533.91	10.64
珠海中慧微电子股份有限公司	<u>5,813,387.77</u>	<u>5.32</u>
	<u>79,838,170.68</u>	<u>73.12</u>

截至2015年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
深圳市鼎能微科技有限公司	29,992,233.11	26.98
深圳市艾锐达光电有限公司	17,207,529.34	15.48
南京深发科技实业有限公司	14,394,674.16	12.95
杭州海兴电力科技股份有限公司	10,497,942.84	9.44
宁波三星医疗电气股份有限公司	<u>10,192,225.45</u>	<u>9.17</u>
	<u>82,284,604.90</u>	<u>74.02</u>

截至2014年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
深圳市鼎能微科技有限公司	26,910,704.82	29.78
南京明荃科技有限公司	11,398,766.84	12.62
上海雅创电子零件有限公司	9,166,537.54	10.15
深圳市艾锐达光电有限公司	8,448,696.12	9.35
南京日新科技有限公司	<u>6,657,711.62</u>	<u>7.37</u>
	<u>62,582,416.94</u>	<u>69.27</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 营业税金及附加

	2016年1-10月	2015年	2014年
城市维护建设税	488,997.34	457,513.94	404,453.70
教育费附加	209,570.29	196,077.41	173,337.27
地方教育费附加	<u>139,713.52</u>	<u>130,718.25</u>	<u>115,558.21</u>
	<u>838,281.15</u>	<u>784,309.60</u>	<u>693,349.18</u>

23. 财务费用

	2016年1-10月	2015年	2014年
利息收入	(1,185,359.15)	(1,948,149.24)	(1,270,293.33)
汇兑损益	1,381.18	-	-
其他	<u>5,210.34</u>	<u>5,801.25</u>	<u>4,702.93</u>
	<u>(1,178,767.63)</u>	<u>(1,942,347.99)</u>	<u>(1,265,590.40)</u>

24. 营业外收入

	注释	2016年1-10月	2015年	2014年
增值税返还	注1	2,292,968.43	5,255,855.74	3,730,736.16
专项资助款	注2	1,855,004.70	2,304,190.41	-
其他		<u>12,313.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>3,000.00</u>
		<u>4,160,286.13</u>	<u>7,760,046.15</u>	<u>3,733,736.16</u>

注1：根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）和《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）的相关规定，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。该部分系公司实际税负超过3%部分实行即征即退政策收到的增值税返还款。

注2：专项资助款为政府部门为公司部分开发项目的无偿资助款及上市融资奖励款。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

25. 营业外支出

	2016年1-10月	2015年	2014年
处置非流动资产损失	-	25,146.53	-
诉讼赔偿	-	-	3,200,000.00
	<u>-</u>	<u>25,146.53</u>	<u>3,200,000.00</u>

26. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2016年1-10月	2015年	2014年
耗用的原材料及委外加工成本	63,999,083.79	70,360,711.36	55,008,769.04
职工薪酬	16,058,954.88	17,117,103.82	11,540,135.31
房租水电费	1,454,172.57	2,551,081.47	1,313,075.41
中介费用	1,159,291.09	1,075,403.67	-
其他	<u>3,199,801.56</u>	<u>4,633,418.17</u>	<u>2,870,036.02</u>
	<u>85,871,303.89</u>	<u>95,737,718.49</u>	<u>70,732,015.78</u>

27. 所得税费用

	2016年1-10月	2015年	2014年
当期所得税费用	4,567,915.16	2,007,883.45	1,641,253.76
递延所得税费用	<u>(1,496,090.31)</u>	<u>(410,210.94)</u>	<u>(73,479.40)</u>
	<u>3,071,824.85</u>	<u>1,597,672.51</u>	<u>1,567,774.36</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

利润总额	26,289,351.67	24,337,768.97	20,728,913.32
按法定税率15%计算的所得税费用	3,943,402.75	3,650,665.35	3,109,337.00
税率优惠引起的所得税费用减少	-	(1,347,093.93)	(1,036,445.67)
不可抵扣的费用	24,068.78	159,281.57	35,238.58
研发费用加计扣除	(895,646.68)	(858,648.98)	(479,939.15)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	-	(6,531.50)	(60,416.40)
	<u>3,071,824.85</u>	<u>1,597,672.51</u>	<u>1,567,774.36</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

28. 现金流量表项目注释

	2016年1-10月	2015年	2014年
收到的其他与经营活动有关的现金：			
利息收入	1,185,359.15	1,948,149.24	1,270,293.33
往来款	-	-	21,550.28
政府补助	5,612,313.00	5,108,300.00	-
其他	-	201,045.00	64,401.92
	<u>6,797,672.15</u>	<u>7,257,494.24</u>	<u>1,356,245.53</u>
支付的其他与经营活动有关的现金：			
研发支出	3,633,173.12	3,557,683.15	3,076,082.76
房租水电费	580,106.87	1,097,117.27	421,888.44
中介服务费	1,201,367.58	1,325,403.67	25,471.69
招待费	401,146.37	288,076.96	380,964.51
运费	244,773.22	234,851.29	218,707.84
差旅费	86,650.03	146,264.40	183,752.50
诉讼费	-	110,000.00	3,517,307.50
办公费	49,201.91	119,097.91	194,431.05
广告费及业务宣传费	50,331.51	35,610.00	59,197.47
交通、通讯费	40,642.72	34,784.63	36,744.16
其他	609,459.53	49,135.44	1,323,054.06
	<u>6,896,852.86</u>	<u>6,998,024.72</u>	<u>9,437,601.98</u>
支付的其他与投资活动有关的现金：			
理财产品支出	<u>20,000,000.00</u>	-	-

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

28. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2016年1-10月	2015年	2014年
净利润	23,217,526.81	22,740,096.46	19,161,138.96
加：固定资产折旧	291,158.94	292,471.40	200,554.56
无形资产摊销	82,353.37	280,357.44	281,800.98
存货跌价准备	1,529,385.80	-	-
长期待摊费用摊销	738,309.45	268,317.66	102,321.39
处置固定资产的损失	-	62,030.53	-
递延所得税资产增加	(1,496,090.31)	(410,210.94)	(73,479.40)
存货的减少	(1,535,755.68)	(5,262,630.27)	(5,075,733.60)
经营性应收项目的增加	(8,446,046.11)	(7,960,326.54)	(5,610,507.31)
经营性应付项目的增加/(减少)	7,615,402.66	(2,476,192.39)	8,286,596.26
其他	-	1,401,446.70	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>21,996,244.93</u>	<u>8,935,360.05</u>	<u>17,272,691.84</u>

现金及现金等价物净变动：

	2016年1-10月	2015年	2014年
现金的期/年末余额	78,641,480.80	77,750,975.19	70,146,165.84
减：现金的期/年初余额	<u>77,750,975.19</u>	<u>70,146,165.84</u>	<u>54,616,981.97</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>890,505.61</u>	<u>7,604,809.35</u>	<u>15,529,183.87</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

28. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2016年1-10月	2015年	2014年
现金	78,641,480.80	77,750,975.19	70,146,165.84
其中：库存现金	27,460.83	22,162.84	30,001.12
可随时用于支付 的银行存款	<u>78,614,019.97</u>	<u>77,728,812.35</u>	<u>70,116,164.72</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>78,641,480.80</u>	<u>77,750,975.19</u>	<u>70,146,165.84</u>

六、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	贷款和应收款项		
	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
货币资金	78,641,480.80	77,750,975.19	70,146,165.84
应收票据	20,727,192.01	17,402,368.84	11,460,764.70
应收账款	15,880,867.91	10,922,595.49	7,819,054.80
其他应收款	<u>527,746.54</u>	<u>446,111.54</u>	<u>647,519.62</u>
	<u>115,777,287.26</u>	<u>106,522,051.06</u>	<u>90,073,504.96</u>

可供出售金融资产

	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他流动资产	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

六、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

金融负债

	其他金融负债		
	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	<u>8,206,663.42</u>	<u>5,432,105.23</u>	<u>9,456,738.24</u>

2. 金融工具风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营服务。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司不存在以浮动利率计息的长期借款，亦不存在外币交易额及余额，因此本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。

信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司具有特定信用风险集中，于2016年10月31日及2015年12月31日，本公司的应收账款的37.12%和30.60%(2014年12月31日：40.25%)和91.38%和93.65%(2014年12月31日：97.53%)分别源于应收账款余额最大客户和前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

六、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于2016年12月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2016年10月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年以内	1至3年	3年以上
应收票据	20,727,192.01	20,727,192.01	-	-	-
应收账款	15,880,867.91	15,880,867.91	-	-	-
其他应收款	527,746.54	527,746.54	-	-	-
其他流动资产	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	-	-	-

2015年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年以内	1至3年	3年以上
应收票据	17,402,368.84	17,402,368.84	-	-	-
应收账款	10,922,595.49	10,922,595.49	-	-	-
其他应收款	<u>446,111.54</u>	<u>446,111.54</u>	-	-	-

2014年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年以内	1至3年	3年以上
应收票据	11,460,764.70	11,460,764.70	-	-	-
应收账款	7,819,054.80	7,819,054.80	-	-	-
其他应收款	<u>647,519.62</u>	<u>647,519.62</u>	-	-	-

于2016年10月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收款项与大量的近期无违约记录的客户有关。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债及财务担保合同按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

六、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

2016年10月31日

	1年以内	1至5年	合计
应付账款	<u>8,206,663.42</u>	<u>-</u>	<u>8,206,663.42</u>

2015年12月31日

	1年以内	1至5年	合计
应付账款	<u>5,432,105.23</u>	<u>-</u>	<u>5,432,105.23</u>

2014年12月31日

	1年以内	1至5年	合计
应付账款	<u>9,456,738.24</u>	<u>-</u>	<u>9,456,738.24</u>

3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。于截至2016年10月31日止10个月期间、2015年度及2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2016年10月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，资产负债率如下：

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

六、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理(续)

	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
总资产	160,565,067.93	130,385,254.93	106,936,868.15
总负债	<u>19,835,051.14</u>	<u>12,872,764.95</u>	<u>13,565,921.33</u>
资产负债率	12.35%	9.87%	12.69%

七、公允价值的披露

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付账款、等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

八、关联方关系及其交易

1. 本企业的母公司情况的说明：本公司的实际控制人为自然人，无母公司
本企业无子公司

2. 本公司与关联方的主要交易

(1) 销售给关联方商品和劳务

	2016年1-10月	2015年	2014年
深圳市北电仪表有限公司	-	126,140.00	221,634.00
深圳市北川电子有限公司	<u>-</u>	<u>300.00</u>	<u>-</u>

于2014年和2015年，本公司以市场价向深圳市北电仪表有限公司销售商品人民币126,140元和人民币221,634.00元。于2015年，本公司以市场价向深圳市北川电子有限公司销售商品人民币300.00元。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

九、 承诺及或有事项

1. 租赁承诺

本公司预计于未来年度不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年1-10月	2015年	2014年
1年以内	2,134,515.59	2,162,958.73	2,163,936.25
1年到2年	-	1,760,039.17	2,162,958.73
2年到3年	-	-	1,760,039.17
	<u>2,134,515.59</u>	<u>3,922,997.90</u>	<u>6,086,934.15</u>

2. 或有事项

2015年3月1日钜泉光电科技（上海）股份有限公司就“集成电路布图设计专有权”起诉本公司存在侵权，要求本公司立即停止复制使用涉案布图设计，停止制造、销售、许诺销售等侵犯集成电路布图设计专有权产品的行为，与另外三个销售方赔偿损失人民币9,800,000.00元，包括原告为制止侵权行为的合理支出。

2015年3月13日，深圳市中级人民法院决定立案，案号“（2015）深中法知民初字第623号”。2015年6月23日，深圳市中级人民法院以“（2015）深中法知民初字第623号”《民事裁定书》裁定驳回公司提出的管辖权异议，公司向广东省高级人民法院提交了上诉状。2015年9月25日，广东省高级人民法院出具“（2015）粤高法立民终字第628号”《民事裁定书》，裁定驳回锐能微提出的关于管辖权异议的上诉，维持原裁定。

截至本财务报表报出日，广东省深圳市中级人民法院已签发了开庭传票及证据交换通知书，涉诉双方已于2016年1月26日进行了质证：原告主张布图设计具有独创性，且只主张原上海法院认定的两个点（数字地轨与模拟地轨衔接的布图和独立升压器的布图），公司当庭否认其主张，认为对方布图设计不具有独创性；法院要求原告申请对证据进行鉴定；法院要求公司举证原告布图设计不具有独创性，公司已于2016年2月3日提交不具有独创性的10项证据；法院没有收取公司提交的样品，亦未要求对公司现在销售产品进行鉴定。目前该案件尚在审理过程中。

深圳市锐能微科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

九、 承诺及或有事项(续)

2. 或有事项(续)

该诉讼请求金额约占公司2016年10月31日与2015年12月31日净资产账面价值的6.91%和8.34%(2014年12月31日：10.50%)。

本次诉讼案件尚在审理过程中，诉讼结果存在不确定性。

本公司全体股东已作出说明与承诺：如因公司拥有的技术、作品、知识产权构成对其他个人、单位知识产权、商业秘密等方面侵权、被起诉或被申请仲裁并造成公司损失的或发生支出的，公司股东将无条件地足额补偿公司因此发生的支出或损失。

十、 资产负债表日后事项

截至2016年10月31日，本公司没有需要在财务报表中额外披露的资产负债表日后事项。

十一、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2017年2月28日决议批准。

深圳市锐能微科技股份有限公司

补充资料

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2016年1-10月	2015年	2014年
非流动资产处置损益	-	(25,146.53)	-
计入当期损益的政府补助(1)	4,160,286.13	7,760,046.15	3,733,736.16
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出(2)	-	-	(3,200,000.00)
所得税影响额	(624,042.92)	(773,489.96)	(53,373.62)
	<u>3,536,243.21</u>	<u>6,961,409.66</u>	<u>480,362.54</u>

重大非经常性损益项目注释：

(1)计入当期损益的政府补助主要系收到的政府为本集团研发项目的资助款以及收到的增值税税费返还；

(2)除上述各项之外的营业外支出系公司2014年度赔偿钜泉光电科技（上海）股份有限公司侵权行为开支共计人民币320.00万元。

深圳市锐能微科技股份有限公司

补充资料(续)

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年10月31日

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2016年1-10月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	17.95%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	15.43%	0.39	0.39

2015年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	21.71%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	15.58%	0.32	0.32

2014年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	22.46%	6.39	6.39
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	21.96%	6.23	6.23

本公司无稀释性潜在普通股。