



威尔数据

NEEQ:833552

山东威尔数据股份有限公司  
( ShandongWellDataCo.,Ltd. )



年度报告

2016

# 公司年度大事记



报告期内，威尔科研办公大楼的一期工程，奠基开工，该工程投资 1,500.00 万元，建筑面积 4,272.18 平方米，建成后，公司将拥有更先进、更优质的研发、服务、办公条件和环境。



报告期内，公司拥有自主知识产权的 WEDS 集约化一卡通管理平台、WEDS 智慧校园服务平台，取得了软件产品登记证书，并被评为省级优秀软件产品，为更好地服务校园用户奠定了坚实的基础。



报告期内，公司先后取得有效期为三年的《ISO9001:2008 质量管理体系认证证书》以及中国电子信息行业联合会颁发的三级《信息系统集成及服务资质证书》。上述证书的取得不仅体现公司良好的管理水平，更为公司在行业内树立良好的品牌形象，为公司业务拓展奠定坚实的基础。



2016 年 8 月，经公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于〈2016 年半年度利润分配预案〉的议案》，以公司总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税）。利润分配方案经 2016 年 9 月第二次临时股东大会审议批准，2016 年 9 月 28 日，公司权益分派实施完毕。



公司申报的“可编程智能终端系统”项目，通过了国家科技部创新基金主管部门的验收，并获得省计算机应用优秀成果奖与市科学技术进步奖。



截至本公告之日，公司已累计取得 44 项软件著作权、专利及产品登记证书，其中发明专利 2 项；另有 8 项专利申请正在审查阶段，包括 6 项发明专利申请。

# 目 录

第一节声明与提示 .....	5
第二节公司概况 .....	8
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节管理层讨论与分析 .....	12
第五节重要事项 .....	31
第六节股本变动及股东情况 .....	33
第七节融资及分配情况 .....	35
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	36
第九节公司治理及内部控制 .....	40
第十节财务报告 .....	47

## 释义

释义项目	释义
公司、威尔公司、股份公司、威尔股份	山东威尔数据股份有限公司
聚英投资	烟台聚英投资中心（有限合伙）
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监
主办券商、国盛证券	国盛证券有限责任公司
会计师事务所、永拓会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
“三会”	股东大会、董事会和监事会
公司章程	山东威尔数据股份有限公司章程
报告期	2016年1月1日-2016年12月31日
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
元、万元	人民币元、万元
校园一卡通	一卡通系统在校园内的应用形态，实现学生、教师及职工的“一卡在手、走遍校园、一卡通用、一卡多用”。
企业一卡通	一卡通系统在公司内的应用形态，实现企业的集约化、数字化管理。
手机一卡通	搭载了RFID模块，能实现近场支付功能的手机即具备了非接触IC卡的一般功能，能够满足一卡通应用的多数功能和场景：面向社会个人用户，重点满足小额消费现场便利支付需求；面向企业、学校等社区型客户，可定制内部餐饮、门禁、考勤、停车收费等功能。
物联网	TheInternetOfThings，即物物相连的互联网，通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物体与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现物体的智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。
PIT	ProgrammableIntellectualTerminal的缩写，即可编程智能识别终端，是由威尔数据自主研发的新一代智能终端开发平台，集成了底层SDK、中间层API、应用层APP等多种封装接口并结合PIT-IDE图形化编辑软件，实现终端应用的“无代码”开发方式。
SCM	SmartCardManage的缩写，即智能卡管理系统平台，是威尔数据自主研发的一卡通主系统平台。用于构建多种应用集合的综合性管理平台。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、技术更新和产品开发风险	及时响应不断变化的市场需求,进行持续的技术研发及产品更新是公司不断发展壮大的基础。鉴于智能一卡通行业具有技术更新快、产品生命周期短的特点,客户对软件系统和硬件设备的功能要求不断提高,因此,公司需要不断进行新技术的研发、新产品的开发和升级。虽然自主研发和技术创新能力是本公司的核心竞争优势之一,但如果公司未来不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势,持续不断的研发出符合市场需求的新产品,将会削弱公司的技术优势和市场优势,从而影响公司未来发展。
2、税收优惠政策发生重大变化风险	2016年12月27日,公司获得山东省软件行业协会颁发的软件企业认定证书(证书编号:鲁RQ-2016-0318),公司被正式认定为软件企业。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税(2011)100号文,2016年1月21日公司取得《烟台市莱山区国税局税务事项通知书(莱山国税通[2016]1564号文件)》,文件规定增值税减按3%征收,减征期限为2016年1月1日至2019年12月31日。软件产品增值税即征即退优惠政策

	<p>对公司业绩有一定的影响。软件企业认定证书每年需定期年审，公司未来如不能通过软件企业认定年审，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于软件企业税收优惠政策若发生变化，也可能会对公司业绩产生一定影响。</p> <p>2014年10月30日公司通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书（编号为GF201437000106），有效期三年；依据烟莱地税通(2016)1564号税收减免备案准予备案通知，公司2015年度减按15%税率征收企业所得税。高新技术企业证书有效期三年，公司未来如不能满足高新技术企业重新认定条件，相关优惠政策将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收优惠政策若发生变化，也可能会对公司业绩产生一定影响。</p>
<p>3、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人为董事长王冠男，其持有公司58%的股份，若其通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策，或与公司发生不规范的关联交易，则可能给公司的经营及未来发展带来损失。尽管公司制定了三会议事规则等规定，但实际控制人仍可利用其对公司的实际控制权，对公司的人事任免、业务经营决策、财务等重大问题产生影响，给公司经营带来一定不利影响。</p>
<p>4、市场竞争风险</p>	<p>目前总体而言，智能一卡通行业的市场竞争激烈，其竞争力主要体现在持续的技术创新、适应不断变化的市场需求、提供个性化解决方案的能力上。从行业细分领域看，在门禁、考勤、餐卡、公交卡等传统一卡通业务中，从事企业数量众多，市场竞争较为激烈；而在多功能实现、智能化程度高、技术含量高的智能一卡通整体解决方案或新兴一卡通业务（如手机一卡通）中，进入门槛较高，竞争相对缓和。公司现已在对智能一卡通个性化需求最多、功能要求最全的企业领域，建立了较高的市场竞争地位。随着企事业、城市信息化进程的加快、功能需求的增加，公司凭借对智能一卡通行业应用深入的理解和一站式的整体解决方案提供能力，其竞争优势将逐渐凸显。公司紧跟智能一卡通下游应用领域的发展趋势，积极开拓校园市场。然而，在拓展校园市场时，仍将面临原有市场进入者较激烈的竞争；同时，智能一卡通市场快速增长所带来的盈利空间，也会吸引更多有实力的企业加入，使公司面临市场竞争加剧的风险。</p>
<p>5、外协加工风险</p>	<p>公司智能终端产品的生产由“电子电路及模具开发设计、原材料采购、元器件焊接、检测、装配、</p>

	<p>调试”等多个环节组成。报告期内，公司采取外协加工模式完成焊接环节及模板加工环节，而设计、检测、装配、调试等环节均由公司自行完成。随着公司业务规模的迅速扩张，在生产旺季可能出现外协焊接厂商供货不及时、订单积压的情形，规模化的外协厂商有时难以满足及时交货的要求。因此，焊接加工环节完全依靠外协厂商的模式将难以满足公司生产经营和未来发展的需要，未来公司需要自建焊接生产线，以保证公司生产经营的连续性和稳定性。</p>
<p>6、政府补助政策变化的风险</p>	<p>报告期内，非经常性损益均为政府补助。公司净利润受政府补助金额的影响较大，对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用，若因不可预见的原因未来政府补助的政策发生变化，将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	山东威尔数据股份有限公司
英文名称及缩写	ShandongWellDataCo., Ltd.
证券简称	威尔数据
证券代码	833552
法定代表人	王冠男
注册地址	山东省烟台市莱山经济开发区明达西路 12 号
办公地址	山东省烟台市莱山经济开发区明达西路 12 号
主办券商	国盛证券有限责任公司
主办券商办公地址	江西省南昌市北京西路 88 号江信国际大厦 15 楼
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	荆秀梅、谢家龙
会计师事务所办公地址	北京朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	石学臣
电话	0535-3971818
传真	0535-3971818
电子邮箱	admin@weds.com.cn
公司网址	www.weds.com.cn
联系地址及邮政编码	山东省烟台市莱山经济开发区明达西路 12 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山东省烟台市莱山经济开发区明达西路 12 号

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-09-10
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	本公司归属于“软件和信息技术服务业”，行业代码“I65”
主要产品与服务项目	公司是国内管理安全身份识别产品与整体解决方案



	提供商，专注于管理安全身份识别领域产品研发，致力于企事业和校园提供专业的管理安全身份识别一卡通产品、个性化系统集成服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	20,000,000
控股股东	王冠男
实际控制人	王冠男

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91370600265641575E	是
税务登记证号码	91370600265641575E	是
组织机构代码	91370600265641575E	是

注：公司于2016年7月20日因三证合一导致企业法人营业执照注册号、税务登记证号码、组织机构代码发生变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,898,610.66	29,770,761.09	7.15%
毛利率%	45.32%	48.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,555,717.00	4,799,830.94	15.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,416,099.99	3,299,429.51	3.54%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	18.14%	20.60%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.16%	14.16%	-
基本每股收益	0.28	0.25	12.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,126,737.55	30,920,459.92	13.60%
负债总计	3,728,265.92	3,077,705.29	21.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,398,471.63	27,842,754.63	12.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.39	12.95%
资产负债率%	10.61%	9.95%	-
流动比率	7.75%	12.69%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,531,773.09	3,037,372.50	-
应收账款周转率	21.37	20.83	-

存货周转率	8.06	9.12	-
-------	------	------	---

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.60%	52.67%	-
营业收入增长率%	7.15%	50.00%	-
净利润增长率%	15.75%	23.10%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	2,517,196.48
所得税影响数	377,579.47
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,139,617.01

#### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
税金及附加	346,728.12	446,398.72				
管理费用	9,098,803.24	8,999,132.64				

根据财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）：将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。报表比较数据不予调整。

本次会计政策变更导致2016年调增税金及附加本年金额99,670.60元，调减管理费用本年金额99,670.60元。

除此之外，本报告期内公司其他主要会计政策未发生变更。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司属于“软件和信息技术服务业(I65)”，依托扎实的技术研发和管理优势，立足于企业与校园一卡通市场领域，拥有国内 44 项软件著作权、专利及产品登记证书，其中发明专利 2 项；另有 8 项专利（含 6 项发明）申请正在审查阶段。

采取平台化发展战略，凭借差异化竞争与核心技术优势，为企业和校园用户解决员工考勤、食堂消费、门禁控制、访客管理、会议管理、停车场道闸管理、宿舍管理、教务考勤、水电梯控制管理等一卡通信息化管理整体解决方案，帮助用户提高行政后勤管理和安全管理方面的信息化水平，提高用户工作效率，节约管理成本。公司通过销售和服务硬件智能终端产品、系统平台软件产品、定制化软件开发、系统集成、系统运维等方式为公司带来稳定的销售收入、利润和现金流。

目前，采用代理+直销的模式销售，以代理销售方式为主，客户群体覆盖国内 30 多个省市和欧美、以色列、东南亚等海外市场。

公司不断优化设计创新商业模式，产品中心、技术研发中心、营销中心、生产中心相互协同配合，以技术手段提升客户服务质量，采取标准化、模块化、可配置方法为终端用户提供定制化一卡通解决方案，通过高质量、低成本和快速交付给用户满意的产品和差异化服务的竞争方式，赢得公司长期持续稳定发展和持续的市场竞争优势。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大的变化。

年度内变化统计：

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

## (二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司在董事会和总经理的领导下本着“创造品牌，服务客户”的核心价值观，继续坚持和巩固原有优势领域，强化对内人员管理，继续加大研发投入，保证经营有序开展。公司经营管理按照既定目标开展业务，全年取得了营业收入及净利润稳中有升结果，具体情况如下：

### 1、财务业绩方面：

报告期内，公司实现营业收入 31,898,610.66 元，同比增长 7.15%；利润总额和净利润分别为 6,021,753.08 元、5,555,717.00 元，同比增长分别为 6.50%、15.75%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 35,126,737.55 元，净资产为 31,398,471.63 元。以上数据表明公司财务状况较去年同期有小幅增长。

### 2、经营管理方面：

报告期内，公司加大了内部管理运营投入力度，根据公司发展规划补充了管理岗位核心人员，同时通过优化组织架构、梳理管理流程、完善各项管理制度，提升了内部管控水平。主要体现在以下几个方面：（1）公司在战略上牢牢把握发展趋势，及时进行战略布局的调整和经营优化。（2）在团队建设上，加大引进高端、先进人才的力度，打造一支适应行业发展需求的高素质团队。

### 3、科技创新方面：

报告期内，公司加大了研发方面的投入，全年共计研发投入 596.76 万元，占全年销售额的 18.71%；同时，公司积极申报各类专利发明，报告期内公司申报受理发明专利 1 项，实用新型专利 2 项，外观专利 2 项；取得软件著作权 3 项，软件产品登记 2 项。

### 4、团队建设方面：

报告期内，公司不断加强团队文化建设，通过组织专业知识培训、举办多种文娱活动，为大家创造了良好的工作氛围，保证大家合理分工各尽其才。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期
----	----	------

	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	31,898,610.66	7.15%	-	29,770,761.09	50.00%	-
营业成本	17,441,576.20	13.43%	54.68%	15,376,217.47	38.79%	51.65%
毛利率%	45.32%	-	-	48.35%	-	-
管理费用	8,999,132.64	7.37%	28.21%	8,381,611.33	56.74%	28.15%
销售费用	3,648,983.03	37.58%	11.44%	2,652,296.36	27.16%	8.91%
财务费用	-177,227.23	349.07%	-0.56%	-39,465.63	150.90%	-0.13%
营业利润	1,766,204.68	-46.44%	5.54%	3,297,647.88	190.08%	11.08%
营业外收入	4,255,548.40	80.60%	13.34%	2,356,332.36	-32.01%	7.91%
营业外支出	-	-	-	-	-	-
净利润	5,555,717.00	15.75%	17.42%	4,799,830.94	23.10%	16.12%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入:** 本期比上年同期增加 2,127,849.57 元,较上年同期增长 7.15%,主要因本期公司研发的校园产品产业化,带动校园市场销售取得突破性增长;同时,集约化一卡通管理平台产品集成服务提升,推动了企业一卡通市场产品销售收入增长,销量增加所致。
- 2、营业成本:** 本期比上年同期增加 2,065,358.73 元,较上年同期增长 13.43%,主要因为随着营业收入增长导致的成本上升所致。
- 3、毛利率:** 较上年同期下降 3.03%,主要因校园产品主导市场,加强市场产品占有投放推广产品降价所致。
- 4、管理费用:** 本期比上年同期增加 617,521.31 元,较上年同期增长 7.37%,主要因公司为提高产品竞争力,2016 年度加大了集约化一卡通管理平台的研发投入及提高员工薪酬福利所致。
- 5、销售费用:** 本期比上年同期增加 996,686.67 元,较上年同期增长 37.58%,主要因公司不断深入挖掘公司业务的潜力,加大销售投入,同时,差旅费用及工薪酬福利等均有所增长所致。
- 6、财务费用:** 较上年同期增长 349.07%,主要因汇兑收益增加与利息收入增加所致。
- 7、营业利润:** 本期增加金额-1,531,443.20 元,较上年同期下降 46.44%,主要因公司加强市场产品占有投放推广产品降价,营业成本增加及固定费用增加所致。
- 8、营外业收入:** 本期增加金额 1,899,216.04 元,较上年同期增加 80.60%,主要因公司新增新三板挂牌补贴 150 万元及项目“新一代智能身份识别终端”与“新型智慧校园实时信息一体化管理平台研发”等项目递延收益结转收入所致。

## (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	31,790,002.69	17,375,348.06	29,676,239.34	15,302,196.62
其他业务收入	108,607.97	66,228.14	94,521.75	74,020.85
合计	31,898,610.66	17,441,576.20	29,770,761.09	15,376,217.47

按产品或区域分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
集约化一卡通管理平台及智能终端	31,790,002.69	99.66%	29,676,239.34	99.68%

收入构成变动的原因

公司研发的校园产品产业化，带动校园市场销售取得突破性增长；同时，集约化一卡通管理平台产品集成服务提升，推动了企业一卡通市场产品销售收入增长，销量增加所致。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	6,531,773.09	3,037,372.50
投资活动产生的现金流量净额	-6,008,995.34	-911,532.43
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,450,000.00

现金流量分析：

**1、经营活动产生的现金流量净额：**比上年同期增加 115.05%，主要因公司多线销售业务大幅增长，项目验收及时回款，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年度大幅度增加所致。

**2、投资活动产生的现金流量净额：**比上年同期增加 559.22%，主要因公司增加公司闲置资金购买理财产品，导致投资支付的现金较上年度大幅度增加所致。

**3、筹资活动产生的现金流量净额：**比上年同期下降 100.00%，主要因公司 2015 年度吸收投资款 645.00 万元所致。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	以色列-Synel Industries Inc	1,857,491.56	5.82%	否
2	上海腾勋电子技术有限公司	1,418,121.37	4.45%	否
3	新疆航天信息有限公司	1,410,931.62	4.42%	否
4	青岛天高智慧科技有限公司	1,311,911.11	4.11%	否
5	浙江正元智慧科技有限公司	1,095,463.25	3.43%	否
合计		<b>7,093,918.91</b>	<b>22.23%</b>	

### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市中利华益电子有限公司	2,965,550.81	17.04%	否
2	天马微电子股份有限公司	1,512,000.00	8.69%	否

3	深圳市联腾恒宇科技有限公司	1,185,295.00	6.81%	否
4	东莞市斯恩诺电子有限公司	1,044,176.00	6.00%	否
5	惠州市盈泰塑胶制品有限公司	514,647.15	2.96%	否
合计		<b>7,221,668.96</b>	<b>41.50%</b>	

### (6) 研发支出与专利

研发支出：单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,967,617.93	4,654,465.89
研发投入占营业收入的比例	18.71%	15.63%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	22
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

公司经营战略层面非常重视产品研发，关注行业需求并持续进行行业企业与校园一卡通市场解决方案的研发，不断提升公司科技创新能力。

报告期内，公司研发投入 596.76 万元，比 2015 年增加 3.08%，研发投入占销售收入的 18.71%。公司研发团队进一步扩大，直接从事新产品开发人数同比增加 5 人。与此同时公司设立产品多产线，对主导行业的发展趋势、客户需求有了更加准确地把握和了解。报告期内，公司完成新产品研发 3 项，项目均按期完成，年内申请专利 5 项，受理发明专利 1 项，实用新型专利 2 项，外观专利 2 项，承担 2 项市级以上科技项目。

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	16,406,493.78	3.62%	46.71%	15,833,716.03	118.16%	51.21%	-4.50%
应收账款	936,205.02	-54.38%	2.67%	2,052,122.75	154.71%	6.64%	-3.97%
存货	3,819,143.62	-6.79%	10.87%	4,097,150.40	68.43%	13.25%	-2.38%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,766,304.83	-21.40%	5.03%	2,247,050.59	48.81%	7.27%	-2.24%
在建工程	6,316,967.99	-	17.98%	-	-	-	17.98%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	35,126,737.55	13.60%	-	30,920,459.92	52.67%	-	-

资产负债项目重大变动原因：



1、**应收账款**：本期减少金额 1,115,917.73 元，较上年同期下降 54.38%，主要因为学校项目及时验收，营销人员加强以前年度应收账款及时回收所致。

2、**固定资产**：本期减少金额 480,745.76 元，较上年同期下降 21.40%，主要因为公司固定资产采用加速折旧方法所致。

3、**在建工程**：本期增加金额 6,316,967.99 元，较上年同期增涨 100.00%，主要因为公司新建科研办公大楼未竣工所致。

### 3. 投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

项目	投资金额	投资期限	实际收益
中银平稳理财计划-智荟系列	5,500,000.00	2016年2月15日-8月8日	108,116.44
中银集富理财计划 2016-318-HQ 期	6,000,000.00	2016年8月26日-12月6日	57,008.22
<b>总计</b>	<b>11,500,000.00</b>	-	<b>165,124.66</b>

### (三) 外部环境的分析

#### 1、宏观环境

教育信息化纳入国家信息化发展整体战略。国务院、教育部在《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》中，明确要加快教育信息化进程，加快教育信息基础设施建设，要求加快终端设施普及，推进数字化校园建设。

近几年随着全国中小学在信息基础建设普及，宽带网络校校通、优质资源班班通、网络学习空间人人通、教育资源公共服务平台和教育管理公共服务平台等信息化建设的推进，各类高科技企业也积极参与到基础教育信息化改革的浪潮中来。研发的众多优秀基础教育产品，也带动了整个基础教育市场的快速发展。

同时，随着我国教育、企业、金融、交通、城市管理、政府管理等领域信息化建设的不断提速，一卡通行业市场需求也随之不断增长。作为信息社会重要载体之一的智能卡，在社会生活各个领域的应用日益广泛。在 market 需求的驱动下，一卡通及其相关行业已成为我国信息产业和国民经济发展的重点增长点。金融 EMV 迁移、移动通信的高速增长、第二代身份证的普及、数字化城市建设、学校和大中型企业的数字化建设、电子标签的推广等等，都将极大地扩展我国一卡通行业的市场空间。

#### 2、行业发展

随着经济的发展和科教兴国战略的实施，数字化智慧校园建设已逐步成为学校的基础建设项目，更成为衡量一个学校教育信息化、现代化的重要标志。

校园一卡通建设范围越来越广，由高等教育院校向基础教育院校普及。目前，校园一卡通在一类重点大学已经比较普及，而二类、三类本科院校和专科院校正处于建设的高峰期，随着教育信息化进程的加快，基础教育类学校等也逐步开始建设校园一卡通，校园一卡通的建设范围越来越广。

同时，随着企事业信息化建设的发展，大中型企业综合信息化以及公共平台化的需求日益增加，企业一卡通管理系统不仅需要涵盖企业考勤管理、餐饮收费、楼宇门禁、厂区出入通道、水电资源管控等方面，更多要求一卡通系统可以和人力资源管理系统、财务系统、物料管理系统、生产管理系统等应用模块实现良好紧密的结合，以便更好的为企业管理部门提供服务。可见一卡通行业朝着多元化、智能化、互联网化的方向发展，特别是移动互联网的发展，对企业一卡通产生了积极有效的影响。

### 3、竞争对手

在门禁、考勤、餐卡、公交卡等传统一卡通业务中，从事企业数量很多，市场竞争较为激烈；而在多功能、智能化程度高、技术含量高的新兴一卡通业务（如手机一卡通）中，主要以研发设计能力和整体解决方案能力强的行业内优质企业为主，竞争相对缓和。多年的市场竞争淘汰了大多数中小一卡通厂商，市场集中度相对较高。

在企业一卡通应用领域，由于目标客户数量巨大，且大部分系统功能较为简单，其市场参与者既包括一卡通整体解决方案提供商，也包括门禁、考勤、消费等众多单系统供应商，呈现出市场空间大、参与者众多和竞争较为充分的特点，公司借助此领域内的突出优势稳固原有市场份额，发展创新合作模式，由于公司产品具有质量优、交货快等特点，经过几年的发展，迅速占领了国内主要市场，但是随着其他国内竞争对手的发展，对公司市场拓展产生了一定的影响，以及由于国外竞争对手的价格调整，对公司产品都产生一定的影响。但是公司不断致力于技术创新，加大研发力度，保证了产品始终处于国内外领先水平。

## (四) 竞争优势分析

### 1、公司竞争优势

#### (1) 核心团队优势

公司的核心团队是一支由计算机技术、电子信息、通信工程、市场营销、经营管理等专业人才组成的队伍，具有很强的创新意识、学习能力和执行能力，并长期保持创业精神，专注智能一卡通领域，并积累了丰富的行业经验，对客户的差异化需求有着非常深刻的理解，对市场发展有着前瞻性的把握，能够敏锐地捕捉到行业发展的机会，对业务模式进行了大胆创新，从而形成了独特的经营模式及多项竞争优势，为公司快速发展奠定了坚实的基础。

#### (2) 技术优势

公司组建了全建制技术研发团队，包括机具硬件设计、内核驱动、终端公共技术、终端应用、通讯、后台软件框架、前台页面等完整系列开发岗位。在终端产品二次开发平台、终端大档案检索、数据库多记录存储与处理、数据通信等核心技术方面拥有自主研发的多项国内发明专利。其中，新开发的集约化一卡通统一身份识别平台、PIT 可编程智能终端集成开发平台已规模化生产，为公司带来很大经济收入。

#### (3) 资源与市场优势

物联网、大数据的广泛应用为智能一卡通行业带来了前所未有的发展机遇。公司一直立足于一卡通中身份识别类的应用解决方案，在新一轮的一卡通需求中，身份识别的应用成为核心，各个解决方案能为校园大数据的积累挖掘提供足够的数据来源，也成为公司新的竞争优势。公司在此领域已有十几年的研发、销售、生产、实践经验，并始终紧跟信息技术发展前沿，已经形成了较强的技术优势和行业应用解决方案优势，且积累了大量的实际客户及成果案例。

随着市场对智能一卡通解决方案的需求越来越多，用户也逐步趋于成熟，用户对于服务的需求比例越来越重，这也大大增加了对于智能一卡通企业的要求，而公司多年积累的技术能力、管理水平、规模实力以及各项资质、认证等方面都明显优于同行业其它企业，这必将成为客户选择公司产品的重要因素，使公司产品占有越来越高的市场份额。

#### (4) 渠道优势

公司根据产品和市场特点，主要深耕二三线城市，快速抢占市场，并积极开拓一线城市市场占领高点。在行业渠道方面，形成企事业、教育等行业系统集成合作网，联合合作伙伴面向行业客户推出各行业的专属解决方案，通过双赢策略，实现渠道增值、服务增值，并快速在各个行业应用市场形成规模效应，打造行业品牌影响力

在基础教育市场，以“智慧班牌应用”为亮点、“集约化一卡通平台”为战略基础，建立典型用户，以此拓展直销渠道，由点及面，逐步形成全国范围的直销网络和服务体系。

在高校市场，立足“集约化身份识别平台”和“教学考勤”应用解决方案，积极拓展众多 985 院校的合作，建立起行业应用案例及标准。同步与行业优秀渠道商合作，推进高校教育改革，实现渠道客户和服务增值，并以此实现与渠道商更紧密、长远的合作。

在企业市场，以解决大中型企业的实际管理诉求为市场目标，围绕公司的产品和服务，建立完整的面对高端市场的渠道体系，并实现与渠道商之间的双赢，共同服务目标客户，占领高端市场。

三种渠道相互配合、相互支撑，形成立体、高效的渠道网络。

#### (5) 品牌优势

经过十几年的发展，公司在集约化一卡通平台和智能身份识别终端应用领域，具有核心技术领先和产品质量过硬的优势。公司自主研发的智能身份识别终端是山东省名牌产品。公司一贯坚持技术研发才是核心竞争力，将大量资金投入技术研发中。多年来在不断提升产品价值的同时，品牌影响力逐步扩大。目前产品已广泛应用于企事业单位、高校、基础教育、安防等领域，产品行销至国内外 20 多个国家 100 多个城市，受到客户和合作伙伴的广泛认可。

在企业市场，“威尔”品牌以产品质量和定制化服务建立起品牌价值，并获得行业认可；在高校市场，威尔打造多个国内重点院校案例，在业界得到重点关注，“威尔”以专业度和技术能力为核心实现品牌价值，逐步建立品牌影响力，逐步扩大市场占有率；在基础教育市场，“威尔”品牌正在以技术创新和更贴近用户的品牌理念快速抢占市场。

#### (6) 质量管理和运维服务优势

公司是高新技术企业、山东省软件企业、山东省“一企一技术”研发中心、山东省服务名牌企业，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、信息系统集成与服务三级资质以及公安部二代身份证阅读机具认定。公司严格按照体系管理标准，建立起一套规范的研发、销售、生产、技术服务流程。公司通过规范流程，对所涉及到的人员、技术、物料等多种资源进行全面、精准、高效的管理，使产品质量得到有力的保障。通过服务监督机制的建立，使得不合格服务出现时公司能够快速响应、合理安排、及时处理，严格的

质量管理体系确保了公司高质量产品得到用户的认可，在市场上树立了良好的形象。

## 2、公司竞争劣势

在资金积累方面，公司以往经营过程中主要依靠自身资金的积累，与现有的客户规模、市场需求发展速度相比较，资产规模相对偏小、资金实力仍显不足，尤其是在大项目承接和运作上明显处于劣势，在一定程度上制约了公司规模化发展。

在人才需求方面，公司作为高科技企业，对高端技术研发人员的需求强烈，但公司位于二线城市，在人才资源方面相比较一线城市略有不足，故在此方面需要投入大量的资金吸引人才、较长的时间培养人才、完善的机制留住人才。但以上这种劣势完全在公司可控范围之类，且有多种方式可将此限制突破，进而转变成可持续发展的强劲优势。

## (五)持续经营评价

公司将凭借在企业、校园等市场的积累和有效融合，凭借各技术标准的全系列产品、核心技术、用户的储备，抓住基础教育市场高速增长的机会，提升公司的市场地位，发掘新的利润增长点，提高公司持续盈利能力。

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工没有发现违法、违规行为，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，我们认为公司拥有良好的持续经营和发展能力。

## 二、未来展望（自愿披露）

### (一)行业发展趋势

#### 1、校园一卡通行业发展趋势：

国务院、教育部在《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》中提出把教育信息化纳入国家信息化发展整体战略。

校园一卡通建设范围越来越广，由高等教育院校向基础教育院校普及。中西部普通高等学校一卡通系统建设尚存较大空间。根据教育部统计数据，截至2016年全国高等学校（不含独立学院）共计2,845所，其中：普通高等学校2552所，其中含945所普通本科院校（包括135所重点大学，662所一般大学，148所民办本科院校）、271所

独立学院、1336 所高职高专(包括民办高职高专 308 所)。截至 2016 年底,我国共有在校研究生、普通本专科生、成人本专科生合计 37,738,824 人。从建设广度和深度来看,校园一卡通的未来市场潜力巨大。

目前在重点本科院校已经较为认可智慧校园整体解决方案的应用,但由于办学规模、建设资金等方面的限制,部分一般本科院校和大量的高职(专科)院校还有大量的校园一卡通应用需求。随着校园数字化进程的不断提速,校园一卡通集约化平台将逐步向各类学校推广和普及,其建设范围也会越来越广,在部分经济发达地区的中小学校(包括高中、中等职业教育、初中、普通小学及幼教等),以教务考勤、教务考试、校园门禁、智慧班牌、幼儿接送系统等功能为主的智慧校园整体解决方案系统也已开始逐步推广和实施。

智慧校园一卡通大行其道,校园数字化建设迈入大数据时代。

当前,中国的信息化教育正处于深化改革、加快发展的关键时期,大数据时代的到来,为提高教育决策科学化水平,提供了良好的解决视角。校园大数据,指的是伴随校园一卡通的应用场景而产生的特征数据集,包括学校门禁管理、访客管理、教职工考勤管理、校车管理、学生出入管理、宿舍管理、会议管理、车辆管理、教务考勤、教务考试、图书馆管理、总务管理等身份识别和整体管理功能。

此外,随着大数据时代的到来,基于校园一卡通的大数据应用也逐渐兴起。校园一卡通数据具有样本量大、真实、可信度高等特点,将校园一卡通各个应用子系统的业务信息数据进行整合集成,并进行深入的数据分析和挖掘,能够帮助学校更好的掌握学生上课、出勤、就餐、消费、图书借阅、上机、出入宿舍等生活和学习的活动轨迹和规律,为后勤、教务、图书馆、食堂、校园商户的管理和决策提供极具参考价值的数据支撑。从应用深度看,校园一卡通的功能日益丰富,应用深度不断提高,系统升级改造和功能扩充的需求旺盛,建设规模越来越大。

随着智慧校园战略的稳步推进实施,校园一卡通的集约化平台作用凸显,原有校园一卡通系统的升级改造需求旺盛。由于部分学校的校园一卡通系统建设较早,系统的扩展性能较差,且功能建设、信息联动等缺乏统一规划、统一认证,导致部分系统无法与校园一卡通系统进行对接和整合,形成了信息和业务孤岛,给学生的生活、学习及学校的教学和日常管理带来极大的不便。随着校园信息化建设稳步推进以及学校的管理日益精细,校园一卡通的基础平台作用凸显,系统的升级改造需求也趋于旺盛。

同时，因终端硬件磨损、软件系统升级等原因，校园一卡通系统也存在着 5-8 年左右的升级换代期，这将为智慧校园集约化平台的发展带来持续的市场需求。

## 2、企业一卡通行业发展趋势：

随着我国教育、企业、金融、交通、城市管理、政府管理等领域信息化建设的不断提速，企业一卡通行业市场需求也随之不断增长。据国家工商总局最新统计数字显示，目前全国共有各种类型企业总数到达接近 2000 万户，理论上，这些企事业单位都存在通过信息化一卡通手段提高管理水平和管理效率的需求，但目前的现状确实绝大部分企事业单位都没有应用上智能一卡通信息管理系统，还是用比较传统的手段管理企业，也有很多企业虽然也应用上了部分一卡通应用解决方案，如一卡通考勤管理、一卡通售餐消费管理、一卡通门禁管理系统等，这些应用系统大多是企业在不同时期，分阶段选用不同设备厂商提供的硬件产品和应用软件系统，存在各子系统不兼容、不能统一数据库、不能统一发卡和管理卡、不同信息数据不能有效管理协同等问题，给企业信息化管理带来诸多不便，所以的用户都需要统一数据库管理、统一各类应用设备管理、统一卡片管理。企事业单位一卡通信息管理领域另一个显著特点是用户需求不统一，存在很多差异，这就需要管理方案提供者必须具备足够强的产品定制开发能力，来解决非常多的用户个性化定制开发问题，而这种要求对技术产品提供方是非常难解决的，所以，目前在这一市场的竞争格局还是非常混乱的，还处在市场发展的初级阶段，产品价格混乱，产品和服务质量差别较大，这也给在这一领域发展的企业提供了巨大的发展机会，威尔公司通过不断技术研发产品创新手段，通过平台化企业发展战略和十余年时间对用户需求的深入了解，已经创立了自身独特领先发展优势，相信随着市场需求的不断提升、公共服务多样化的发展，企业一卡通应用从初期的售餐、门禁、考勤等简单应用逐渐向访客管理、会议管理、停车场收费管理、水控电控自动化管理等领域扩展，将来会有更多的应用软件和各类智能终端设备市场需求，良好的市场前景给予行业更多期待，目前企业一卡通行业处于市场成展期的早期。

## (二) 公司发展战略

公司继续定位于软件与信息技术服务业，为企业、高等教育、基础教育用户提供整体一卡通信息管理解决方案，坚持以用户需求和用户价值为中心，加大技术和产品研发资金投入，加强品牌建设和市场营销资金投入，力争在这一领域发展成为具有品牌影响力的主导企业。

**企业文化建设方面：**

- 1、公司坚持开放共享、合作共赢、创新发展的经营理念；
- 2、践行勇担责任、诚实守信、谦虚包容、积极进取的核心价值观；
- 3、努力成为所在领域行业领导者并打造知名品牌，把被广大用户、合作伙伴广泛认可和尊敬作为公司发展愿景；
- 4、把成就员工梦想，创造用户价值作为公司发展使命。

**管理方面：**

- 1、采取平衡协调发展战略，各个部门紧密配合协调发展，做到利出一孔，减少短板，杜绝内耗；
- 2、加强管理团队的建设，管理团队要不断学习、反思、多总结经验、多组织集体交流学习，共同提高管理水平，减少和避免重大战略决策错误；
- 3、同时逐步建立起适应企业发展的现代管理体系，不断优化完善各项管理制度、流程、组织架构、部门职责、岗位职责等，完善人力资源和财务管理制度，养成按制度流程办事，减少人为干预的工作模式。

**市场方面：**

- 1、坚持企业一卡通解决方案、校园一卡通解决方案、身份识别智能终端产品的清晰市场定位；
- 2、在营销中心建立有效的市场渠道管理制度，对代理商进行严格的考核管理，提高对代理商的把控力。对市场布局要有整体清晰的规划，将代理商按贡献大小分级、分区域管理，对核心代理商做重点政策倾斜和服务支持，核心代理商的确认标准要做到真正的资源优势互补，价值理念一致，合作更紧密，充分发挥出核心代理商价值；
- 3、重点研究企业市场用户开发策略，通过定义细分市场，建立样板项目工程，对应细分市场的解决方案，快速准确营销推广，大量复制项目销售，形成细分市场领先，提高公司运营效率；
- 4、在校园市场上提升系统与平台价值，做好用户服务；
- 5、企业市场业务方向上，加强对营销中心全体人员的业务知识培训，短期目标是必须能够理解和清晰阐述出销售对应的细分市场解决方案全部内容和技術亮点优势，长期目标是有更多成员达到企业管理专家和顾问水平，提高企业对外形象和市场信誉。



**技术与产品方面：**

1、重点投资打造开放性好、集成能力强、质量性能优的基础软件平台，并做好该平台产品的长期发展规划；

2、加强高水平软件技术人才队伍建设，加强系统集成项目支持力度；

3、继续重视智能终端产品团队建设和新产品开发工作，推出更多性价比优良的好产品，保持较高水平的创新研发资金投入，重视对核心技术人才的激励和使用，不断推出满足市场需求的优秀技术成果，以提高产品竞争力；

4、产品方面要重视培养更多的高水平产品经理，充分发挥产品经理的核心作用，加强产品需求调研、产品立项评审、产品设计、产品开发和验收上市销售的全过程管理制度，产品要能解决用户痛点需求，重视用户使用产品的体验，保证产品高质量，强调产品细分市场定位的有效性，不断丰富应用软件产品的研发。

**客户服务方面：**

1、公司将以技术手段打造优质服务用户的能力。采取标准化、模块化、可配置的方法为用户提供定制化一卡通解决方案；

2、高质量、低成本、快交付给用户满意的产品和服务，形成差异化市场竞争优势，赢得公司长期稳定发展和持续盈利能力。

**人力资源方面：**

1、坚持人才是公司最宝贵资源的经营理念，建立和完善人力资源各项管理制度，具体应包括：薪酬制度、考核制度、升降级制度、招聘制度、培训制度，重点聚焦高端人才的引进，要在“引、培、用、留”上研究有效办法；

2、员工绩效考核坚持结果导向原则，减少人为主观评价，重视管理者对员工工作过程的监督指导。人才职级升降、淘汰和奖金分配要与绩效考核结果挂钩，做到人才能上能下，充分竞争，动态调整，最大化激活广大员工的工作积极性和潜能，真正淘汰掉不能创造价值的闲人和滥竽充数的人，创造出能用好并留住优秀人才的土壤，不断提高人才队伍建设水平和工作效率，帮助公司更好更快发展。

**商业模式创新方面：**

1、从传统的智能终端产品销售为主，转变为以系统集成项目销售为主，提高单笔订单合同额，充分发挥软件平台和集成服务的价值；

2、适当增加直单销售，利用公司已经获得的多种资质，更多地配合合作伙伴与用

户直接签订项目合同，提高对用户服务质量，增加销售额；

3、重视智能终端产品市场竞争力的提升，更多推出满足市场需求和性价比优良的产品，寻找更专业的合作伙伴独立销售智能终端产品，获得销售额和利润。

在未来 5 年内，公司将抓住国家支持新一代信息产业的发展机遇，充分利用在智能一卡通领域的行业经验和竞争优势，优化并完善产品结构，扩大市场布局，在巩固并扩大企业一卡通市场份额的基础上，全面提升公司在校园领域的身份识别类一卡通市场份额，并不断增强自主研发和技术创新能力，争取每年保持营业收入 50%和主营利润 30%以上的复合增长，实现较高速发展，争取到 2020 年，实现年销售收入 3 个亿，净利润 2000 万元的经营目标，争取到 2020 年启动新三板到主板上市的转板申请程序，努力将公司发展成为内部管理规范、技术实力雄厚、市场体系完善、具有持续发展能力的所在行业龙头企业。

### (三) 经营计划或目标

#### 1、公司 2017 年度经营计划

2017 年公司将围绕企业市场、高等教育市场、基础教育市场 3 个方向定位，以市场和用户需求为中心，在保持公司原有身份识别智能终端技术核心竞争力优势的基础上，加大力度进行平台软件的研发建设投入。公司发展目标是成为国内最具竞争力的企业一卡通和校园一卡通信息服务解决方案提供商，致力于构建平台型生态服务体系。公司 2017 年将做如下具体规划：

(1) 在软件技术研发上加大投入，尽快实现集约化一卡通平台软件、查询平台软件、移动端 APP 应用开发平台软件的落地完成。为公司最终的平台型发展战略和服务型生态系统战略打下坚实基础。

(2) 在基础教育领域，以智慧班牌系统产品为抢占市场的导流入口，尽快迭代开发完成能够解决用户痛点需求和功能亮点的优秀产品，以高性价比产品形成强大市场竞争力，快速抢占市场用户，为下一阶段公司实施平台战略打下基础。

(3) 在企业一卡通市场领域，尽快开发完善消费管理系统，提高现有软、硬件产品质量，形成能够满足用户需求，以公司内部产品考勤、门禁、消费为主体的一卡通系统集成整体解决方案，稳步推进这一市场开发，提高销售额和市场占有率。

(4) 在高等教育市场领域，要紧紧围绕教务考勤这一拳头产品，广泛联合市场龙

头企业，以优势互补、利益共享为合作原则，以短期快速提升销售额和抢占市场为目标，积极开展各项相关工作。

(5) 工作流程、管理制度和企业文化建设是威尔今后各项管理工作的重点，要重视提高中层领导的执行力和管理能力，也要重视提高公司高层团队的决策能力和凝聚力。要重视领导队伍的选拔和培养工作，要按工作成绩和业绩选人用人，做到领导干部能上能下，不论资排辈，一切评价按表现和业绩。

(6) 加强市场营销工作，加大品牌建设方面的资金投入，积极研究市场环境的最新变化，认真总结制定有针对性的产品营销推广方案和有效的市场开拓方法，培训市场销售人员和技术服务人员，提高公司营销中心整体工作绩效。

(7) 加大预算投入，在产品技术创新、市场营销、人才引进和培养上，计划将预算增加到 1000 万元，以抓住机遇推进快速发展。公司计划实现 2017 年要比上一年度有 50% 以上的营业收入增长和 30% 以上的净利润增长目标。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## 2、公司经营计划涉及的投资资金的来源、成本及使用情况

公司将利用在全国中小企业股转系统挂牌的有利条件，谨慎稳妥地开展市场拓展工作，实现公司发展战略阶段目标。

## (四) 不确定性因素

报告期内，公司不存在重大不确定性因素。

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、技术更新和产品开发风险

及时响应不断变化的市场需求，进行持续的技术研发及产品更新是公司不断发展壮大的基础。鉴于智能一卡通行业具有技术更新快、产品生命周期短的特点，客户对软件系统和硬件设备的功能要求不断提高，因此，公司需要不断进行新技术的研发、新产品的开发和升级。虽然自主研发和技术创新能力是本公司的核心竞争优势之一，但如果公司未来不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，持续不断的研发出符合

市场需求的新产品，将会削弱公司的技术优势和市场优势，从而影响公司未来发展。

应对措施：

(1) 积极与客户沟通，加深理解市场需求，满足客户对产品的“定制化”、“个性化”需求；(2) 不断改进产品，降低产品成本，提高产品质量。

## 2、税收优惠政策发生重大变化风险

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定：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，根据烟台市莱山区国家税务局批准，公司销售其自行开发生产的软件产品享受即征即退税收优惠政策，公司2015年和2016年增值税即征即退金额占公司净利润的比例占比较高。根据《中华人民共和国企业所得税法》、财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，公司符合新办软件生产企业的减免税规定，经烟台市莱山区国家税务局批准，自2011年度起，所得税两免三减半。此外，根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定：认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。如果公司未来不能继续满足软件产品认证要求，不能继续满足高新技术企业认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠，将会对公司盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，一方面不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，增强盈利能力。另一方面，持续加强研发投入，争取能够持续符合高新技术企业资质要求。

## 3、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为董事长王冠男，其持有公司58%的股份，若其通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策，或与公司发生不规范的关联交易，则可能给公司的经营及未来发展带来损失。尽管公司制定了三会议事规则等规定，但实际控制人仍可利用其对公司的实际控制权，对公司的人事任免、业务经营决策、财务等重大问题产生影响，给公司经营带来一定不利影响。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担

保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。

#### 4、市场竞争风险

目前总体而言，智能一卡通行业的市场竞争激烈，其竞争力主要体现在持续的技术创新、适应不断变化的市场需求、提供个性化解决方案的能力上。从行业细分领域看，在门禁、考勤、餐卡、公交卡等传统一卡通业务中，从事企业数量众多，市场竞争较为激烈；而在多功能实现、智能化程度高、技术含量高的智能一卡通整体解决方案或新兴一卡通业务（如手机一卡通）中，进入门槛较高，竞争相对缓和。

公司现已在对智能一卡通个性化需求最多、功能要求最全的企业领域，建立了较高的市场竞争地位，并正紧随智能一卡通在下游领域应用的发展趋势，积极开拓学校市场。虽然随着企事业、城市信息化进程的加快、功能需求的增加，公司凭借对智能一卡通行业应用深入的理解和一站式的整体解决方案提供能力，其竞争优势将逐渐凸显。但是，公司在拓展学校市场时，仍将面临原有市场进入者较激烈的竞争；同时，智能一卡通市场快速增长所带来的盈利空间，也可能吸引更多的有实力企业的加入，使公司面临市场竞争加剧的风险。

#### 5、外协加工风险

公司智能终端产品的生产由“电子电路及模具开发设计、原材料采购、元器件焊接、检测、装配、调试”等多个环节组成。报告期内，公司采取外协加工模式完成焊接环节及模板加工环节，而设计、检测、装配、调试等环节均由公司自行完成。

随着公司业务规模的迅速扩张，在生产旺季可能出现外协焊接厂商供货不及时、订单积压的情形，规模化的外协厂商有时难以满足及时交货的要求。因此，焊接加工环节完全依靠外协厂商的模式将难以满足公司生产经营和未来发展的需要，未来公司需要自建焊接生产线，以保证公司生产经营的连续性和稳定性。

风险应对措施：公司挂牌新三板后，将适时通过定向发行募集资金，购买焊接生产线并完善产品加工环节，以解决产能瓶颈，保障公司持续稳定发展。

#### 6、政府补助政策变化的风险

报告期内，非经常性损益均为政府补助。公司净利润受政府补助金额的影响较大，对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用，若因不可预见的原因未来政府补助的政策发生变化，将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。

风险应对措施：公司将不断加快自身的发展速度，提高收入规模，从而降低政府

补助对公司业绩的影响。

### 7、产品价格下降的风险

随着市场竞争程度有所上升，智能终端机等硬件产品的售价逐步降低。从行业整体情况与公司销售情况来看，2015年和2016年平均销售价格分别较前期有所下降。尽管公司利用其产品设计能力和成本控制能力，在确保合理利润空间的前提下，主动运用价格手段，扩大了业务规模和市场影响力。但是，长期看来终端机具销售价格仍然有下降的可能，公司未来的盈利能力仍然有可能受到产品价格的下降不利影响。针对上述风险

应对措施：

(1)加大软件技术和软件产品的开发力度，增加软件产品和系统集成服务的收费，及时调整公司的发展规划、经营策略、市场营销策略等规避风险；(2)树立品牌意识，加强品牌建设，增强公司实力应对不利因素带来的风险；(3)加快新产品新技术开发，加大新产品市场开发力度，增加新的市场份额。

## (二)报告期内新增的风险因素

报告期内，本公司无新增风险因素。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	二、（一）
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）股权激励计划在报告期的具体实施情况

2016年4月6日召开第一届董事会第五次会议，审议通过股票期权激励临时议案，并于2016年4月19日公司召开2015年年度股东大会，审议通过股票期权激励方案，本计划向激励对象授予股票期权总计不超过100万份，涉及的标的股票种类为公司普通股，约占本激励计划公告时公司股本总额2,000.00万股的5.00%。激励对象获授的每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格6元/股购买1股公司股票的权利。激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务；激励对象总人数不多于30人，均为公司董事、监事、高级管理、其他管理人员、核心技术（业务）人员；激励对象考核期为2016年度、2017年度、2018年度；报告期只进行了股票期权授予并在授予日确定后，签订股票期权授予协议书，并未行权。

#### （二）承诺事项的履行情况

为避免出现同业竞争情形，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人

员已出具了《避免同业竞争的承诺函》，公司股东出具了《股东限售承诺》、《避免和减少关联交易的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，并在在公开转让说明书中做出了完整的披露。

公司股东聚英投资承诺所持威尔数据股权自其持有之日起 24 个月内不得减持，5 年内持股数量不得低于初始认购股份数量的 50%。公司其他股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	4,447,500	4,447,500	22.24%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,900,000	2,900,000	14.50%
	董事、监事、高管	-	-	3,455,500	3,455,500	17.28%
	核心员工	-	-	222,000	222,000	1.11%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-4,447,500	15,552,500	77.76%
	其中：控股股东、实际控制人	11,600,000	58.00%	-2,900,000	8,700,000	43.50%
	董事、监事、高管	13,822,000	69.11%	-3,455,500	10,366,500	51.83%
	核心员工	888,000	4.44%	-222,000	666,000	3.33%
普通股总股本		20,000,000	100.00%	-	20,000,000	100.00%
普通股股东人数		7				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王冠男	11,600,000	-	11,600,000	58.00%	8,700,000	2,900,000
2	烟台聚英投资中心（有限合伙）	5,186,000	-	5,186,000	25.93%	5,186,000	-
3	滕晓东	1,334,000	-	1,334,000	6.67%	1,000,500	333,500
4	孙晓全	992,000	-	992,000	4.96%	-	992,000
5	尹孟磊	296,000	-	296,000	1.48%	222,000	74,000
6	郭福涛	296,000	-	296,000	1.48%	222,000	74,000
7	熊永岭	296,000	-	296,000	1.48%	222,000	74,000
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	15,552,500	4,447,500

前十名股东间相互关系说明：

报告期末本公司有 7 名股东，分别是王冠男、烟台聚英投资中心（有限合伙）、滕晓东、孙晓全、尹孟磊、郭福涛、熊永岭，王冠男、滕晓东、孙晓全、郭福涛、熊永岭、尹孟磊系聚英投资的有限合伙人，除此之外，公司股东之间不存在任何关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

不适用，公司股本均为普通股，不存在优先股现象。

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司第一大股东王冠男持有公司 11,600,000.00 股份，占公司总股本 58.00%，为公司控股股东。

王冠男，男，1966 年 9 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 7 月毕业于佳木斯大学计算机系计算机应用专业，本科学历。

主要工作经历：1988 年 9 月至 1997 年 4 月在烟台东方电子信息产业集团，任技术员、工程师职务；1997 年 9 月至 2015 年 5 月就职于烟台威尔数据系统有限公司，任执行董事、法定代表人；2015 年 6 月至今任山东威尔数据股份有限公司董事长。无在其他公司兼职情况。

### (二) 实际控制人情况

王冠男先生目前持有公司的 58.00% 的股份，为公司控股股东及实际控制人。公司成立至今，王冠男先生对公司的重大经营决策一直能施加决定性影响，公司的控股股东及实际控制人在报告期内未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
无											

无

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			
注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。						

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 9 月 28 日	1.00	-	-

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.25	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
王冠男	董事长	男	51	本科	2015年6月—2018年6月	是
滕晓东	董事、总经理	男	43	本科	2015年6月—2018年6月	是
李绍辉	董事、副总经理	男	45	研究生	2015年6月—2018年6月	是
尹孟磊	董事、副总经理	男	36	专科	2015年6月—2018年6月	是
孙英杰	董事、副总经理	男	35	本科	2015年6月—2018年6月	是
郭福涛	监事会主席	男	36	专科	2015年6月—2018年6月	是
熊永岭	监事	男	33	本科	2015年6月—2018年6月	是
马波	监事	男	33	本科	2015年6月—2018年6月	是
石学臣	财务总监	男	33	本科	2015年6月—2018年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期末本公司有7名股东，分别是王冠男、烟台聚英投资中心（有限合伙）、滕晓东、孙晓全、尹孟磊、郭福涛、熊永岭，王冠男、滕晓东、孙晓全、郭福涛、熊永岭、尹孟磊系聚英投资的有限合伙人，除此之外，不存在任何关联关系。

#### (二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	单位：股	
					期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王冠男	董事长	11,600,000	-	11,600,000	58.00%	-
滕晓东	董事、总经理	1,334,000	-	1,334,000	6.67%	-
李绍辉	董事、副总经理	-	-	-	-	-
尹孟磊	董事、副总经理	296,000	-	296,000	1.48%	-
孙英杰	董事、副总经理	-	-	-	-	-
郭福涛	监事会主席	296,000	-	296,000	1.48%	-
熊永岭	监事	296,000	-	296,000	1.48%	-
马波	监事	-	-	-	-	-
石学臣	财务总监	-	-	-	-	-
合计		13,822,000	-	13,822,000	69.11%	-

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	12
制造人员	12	15
销售人员	23	31
技术人员	74	73
财务人员	3	4
<b>员工总计</b>	<b>122</b>	<b>135</b>

注: 可以分类为: 行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	5
本科	64	78
专科	28	29
专科以下	24	23
<b>员工总计</b>	<b>122</b>	<b>135</b>

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

1、截至报告期末, 公司在职职工 135 人。

#### 2、人员变动

报告期内, 公司整体人员逐步扩张, 特别是增加了行业优秀的管理人才和技术人才, 公司的中高层及核心员工较为稳定, 同时适度扩张。

#### 3、人才引进与招聘

公司按“以人为本”的原则, 根据公司战略发展目标, 报告期内, 公司人员有适度的增长, 同时在招聘上, 根据公司人员规划需求, 广泛拓展招聘渠道, 不断完善招聘流

程与招聘方式，保障公司发展的人员需求。

#### 4、员工薪酬政策

结合市场行情与公司实际，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升，2016年公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了“公平、公正、多劳多得”的原则。同时，公司已经规划了管理层与核心员工的股权激励方案，一方面，稳定管理团队以及留住核心人才，另一方面，把高管与核心人才变成合伙人，使其以主人翁的精神参与公司的发展。

#### 5、培训规划

2016年公司逐步在内部建立一个系统的、与公司的发展以及人力资源管理相配套的培训管理体系、培训课程体系以及培训实施体系。培训课程包括建立并完善包括企业文化培训、入职培训、岗位培训、专业知识和专业技术培训、营销培训、管理和领导技能培训等一系列具有本企业特色的培训课程。公司积极引进外部讲师和资深专家，提升和加强公司的管理能力和技术技能，打造不断学习和不断创新的高效的技术团队和、销售团队和管理团队。

## (二)核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工			
核心技术人员	6	6	888,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术人员无变动。公司的核心技术人员主要由李绍辉、尹孟磊、郭福涛、熊永岭、高清华和肖丽琴六人组成，其中，3名股东分别是尹孟磊、郭福涛、熊永岭；1名董事李绍辉；2名技术专家，高清华和肖丽琴。

高清华，男，1965年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1987年7月毕业于河北工业大学工业电气自动化专业，本科学历。1987年9月至1987年12月，就职于沧州市新华电器厂，任技术员；1988年1月至1992年8月，就职于沧州市造纸厂，任助理工程师；1992年9月至1994年6月，就职于沧州市电子研究所，任工程师；1994年7月至2001年10月，就职于沧州市华北商厦，任微机处处长，高级工程师；2001年11月至2009年11月，就职于新会江裕信息产业有限公司，任税控产品研发经理，高级工程师；2009年12月至2010年4月，就职于东莞伊时利科技有限公司，任

高级工程师；2010年5月至今，就职于山东威尔数据股份有限公司，任技术专家，在其他公司无兼职。

肖丽琴，女，1964年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1987年7月毕业于山东工业大学计算数学专业，本科学历。1987年8月至1993年12月就职于山东轴承仪器总厂自动化分厂，任技术部部长；1998年4月至2004年4月就职于烟台亚新利自动控制有限公司，任嵌入式软件部部长；2004年5月至2006年1月就职于烟台国网中电有限公司，任高级研发工程师；2006年2月至2010年12月就职于烟台圣元电子有限公司，任总工程师；2011年1月至2013年6月就职于烟台东方集团国网中电公司，任总工程师兼任研发部经理；2013年7月至今就职于山东威尔数据股份有限公司，任技术专家，在其他公司无兼职。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，董监高人员均按照法律法规的要求履行职责，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。目前公司生产、经营、管理各部门运作有效；会计信息和相关经济信息的报告制度健全，财务管理较为规范；各项业务活动的程序有明确规定，并建立



了较为严格的岗位责任制。内部控制流程清晰，责任到位，对改进公司管理、提升经济效益有积极影响。公司董事会经评估认为，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分适当地行使股东权利，促使董事会、监事会勤勉尽责，公司治理规范有效。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内未对公司章程做出修改。

## (二) 三会运作情况

### 1. 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2016年1月18日公司召开了第一届董事会第三次会议： (1) 审议通过《关于〈使用自有闲置资金购买理财产品〉的议案》； (2) 审议通过《关于〈2016年第一次临时股东大会〉的议案》。 2、2016年3月28日公司召开了第一届董事会第四次会议： (1) 审议通过《2015年度总经理工作报告》； (2) 审议通过《2015年度董事会工作报告》； (3) 审议通过《2015年度监事会工作报告》； (4) 审议通过《2015年度财务决算与2016年度财务预算报告》； (5) 审议通过《关于〈2016年年度报告及年度报告摘要〉的议案》； (6) 审议通过《关于〈2016年续聘会计师事务所〉的议案》； (7) 审议通过《关于〈2016年利润分配方案〉的议案》；

		<p>(8) 审议通过《关于〈新建“威尔数据科研办公大楼”〉的议案》；</p> <p>(9) 审议通过《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明〉》；</p> <p>(10) 审议通过《2016 年年度经营计划》；</p> <p>(11) 审议通过《关于〈2015 年年度股东大会〉的议案》。</p> <p>3、2016 年 4 月 6 日公司召开了第一届董事会第五次会议： 审议通过《关于〈股票期权激励计划〉的临时议案》。</p> <p>4、2016 年 8 月 19 日公司召开了第一届董事会第六次会议： 审议通过《关于〈2016 年半年度报告〉的议案》。</p> <p>5、2016 年 8 月 29 日公司召开了第一届董事会第七次会议： (1) 审议通过《关于〈2016 年半年度利润分配预案〉的议案》； (2) 审议通过《关于〈2016 年第二次临时股东大会〉的议案》。</p> <p>6、2016 年 8 月 29 日公司召开了第一届董事会第八次会议： (1) 审议通过《关于〈使用自有闲置资金购买理财产品〉的议案》； (2) 审议通过《关于〈2016 年第三次临时股东大会〉的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 3 月 28 日公司召开了第一届监事会第二次会议： (1) 审议通过《2015 年度监事会工作报告》； (2) 审议通过《2015 年度财务决算与 2016 年度财务预算报告》； (3) 审议通过《关于〈2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》； (4) 审议通过《关于〈2016 年续聘会计师事务所〉的议案》； (5) 审议通过《关于〈2016 年利润分配方案〉的议案》； (6) 审议通过《关于〈新建“威尔数据科研办公大楼”〉的议案》； (7) 审议通过《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明〉》。</p> <p>2、2016 年 8 月 19 日公司召开了第一届监事会第三次会议 审议通过《关于〈2016 年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2016 年 2 月 3 日公司召开了 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈使用自有闲置资金购买理财产品〉的议案》；</p>

		<p>2、2016年4月19日公司召开了2015年年度股东大会，审议通过了《2015年度总经理工作报告》、《2015年度董事会工作报告》、《2015年度监事会工作报告》、《2015年度财务决算与2016年度财务预算报告》、《关于〈2016年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2016年续聘会计师事务所〉的议案》、《关于〈2016年利润分配方案〉的议案》、《关于〈新建“威尔数据科研办公大楼”〉的议案》、《关于〈2015年年度股东大会〉的议案》、《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明〉》、《2016年年度经营计划》；《关于〈股票期权激励计划〉的临时议案》；</p> <p>3、2016年9月14日公司召开了2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈2016年半年度利润分配预案〉的议案》；</p> <p>4、2016年12月30日公司召开了2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈使用自有闲置资金购买理财产品〉的议案》。</p>
--	--	--

## 2. 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了较为规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，公司今后将进一步改进、完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室统筹安排。

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

公司董事会未下设专门委员会。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

#### **1、 业务独立**

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、产品、营销以及行政体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### **2、 资产独立**

自有限公司设立以来，公司历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司由有限公司整体变更设立，依法承继有限公司各项资产及权利，具有公司业务运营所需的独立的固定资产和专利技术等无形资产。截至报告出具日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制

的其他企业占用的情形。

### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领薪，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员不存在公司股东企业兼职和领取薪酬的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

### 4、财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司取得了《开户许可证》，拥有独立的银行账户，能够独立进行纳税申报和依法纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

### 5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立。公司的经营机构与公司股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合并办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。公司的机构独立。

## (三)对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

### (一)内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### (二) 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司于2017年4月18日第一届董事会第九次会议审议通过了《山东威尔数据股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，尚需提交2016年年股东大会审议。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	京永审字（2017）第 146027 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2017-03-14
注册会计师姓名	荆秀梅、谢家龙
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

### 审计报告

京永审字（2017）第 146027 号

山东威尔数据股份有限公司：

我们审计了后附的山东威尔数据股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、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 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年三月十四日



## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	(五)、1	16,406,493.78	15,833,716.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(五)、2	936,205.02	2,052,122.75
预付款项	(五)、3	2,397,441.63	3,705,077.21
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)、4	434,365.03	371,656.42
存货	(五)、5	3,819,143.62	4,097,150.40
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>23,993,649.08</b>	<b>26,059,722.81</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(五)、6	1,766,304.83	2,247,050.59
在建工程	(五)、7	6,316,967.99	-
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	(五)、8	2,536,013.80	2,595,684.76
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	338,411.19
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(五)、9	8,801.85	18,001.76
其他非流动资产	(五)、10	505,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>11,133,088.47</b>	<b>4,860,737.11</b>

资产总计	-	35,126,737.55	30,920,459.92
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(五)、11	750,536.62	502,555.72
预收款项	(五)、12	520,312.00	88,727.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(五)、13	872,769.64	-
应交税费	(五)、14	951,026.02	1,429,967.48
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(五)、15	-	32,844.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>3,094,644.28</b>	<b>2,054,094.20</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(五)、16	633,621.64	1,023,611.09
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>633,621.64</b>	<b>1,023,611.09</b>
<b>负债总计</b>	-	<b>3,728,265.92</b>	<b>3,077,705.29</b>
<b>所有者权益：</b>	-		

股本	(五)、17	20,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(五)、18	1,557,303.56	1,557,303.56
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(五)、19	1,035,554.79	479,983.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(五)、20	8,805,613.28	5,805,467.98
归属于母公司所有者权益合计	-	<b>31,398,471.63</b>	<b>27,842,754.63</b>
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>31,398,471.63</b>	<b>27,842,754.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>35,126,737.55</b>	<b>30,920,459.92</b>

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：石学臣

会计机构负责人：石学臣

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	-	<b>31,898,610.66</b>	<b>29,770,761.09</b>
其中：营业收入	(五)、21	31,898,610.66	29,770,761.09
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>30,297,530.64</b>	<b>26,781,185.78</b>
其中：营业成本	(五)、21	17,441,576.20	15,376,217.47
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	(五)、22	446,398.72	351,793.65
销售费用	(五)、23	3,648,983.03	2,652,296.36
管理费用	(五)、24	8,999,132.64	8,381,611.33
财务费用	(五)、25	-177,227.23	-39,465.63
资产减值损失	(五)、26	-61,332.72	58,732.60
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)、27	165,124.66	308,072.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>1,766,204.68</b>	<b>3,297,647.88</b>
加：营业外收入	(五)、28	4,255,548.40	2,356,332.36
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>6,021,753.08</b>	<b>5,653,980.24</b>
减：所得税费用	(五)、29	466,036.08	854,149.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>5,555,717.00</b>	<b>4,799,830.94</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	5,555,717.00	4,799,830.94
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效	-	-	-

部分			
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>5,555,717.00</b>	<b>4,799,830.94</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,555,717.00	4,799,830.94
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.28	0.25
（二）稀释每股收益	-	0.28	0.25

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：石学臣

会计机构负责人：石学臣

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	37,499,572.56	31,410,009.12
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,903,476.58	1,494,060.90
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、30	3,209,800.32	5,264,744.81
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>42,612,849.46</b>	<b>38,168,814.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,466,365.67	18,309,029.18
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,014,403.45	7,683,727.46
支付的各项税费	-	3,961,724.84	2,713,283.53

支付其他与经营活动有关的现金	(五)、30	6,638,582.41	6,425,402.16
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>36,081,076.37</b>	<b>35,131,442.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>6,531,773.09</b>	<b>3,037,372.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	11,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	-	165,124.66	308,072.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	11,665,124.66	308,072.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,174,120.00	1,219,605.00
投资支付的现金	-	11,500,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>17,674,120.00</b>	<b>1,219,605.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-6,008,995.34</b>	<b>-911,532.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	6,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	<b>6,450,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	<b>6,450,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>522,777.75</b>	<b>8,575,840.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,833,716.03	7,257,875.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>16,356,493.78</b>	<b>15,833,716.03</b>

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：石学臣

会计机构负责人：石学臣

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,557,303.56	-	-	-	479,983.09	-	5,805,467.98	-	27,842,754.63	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	1,557,303.56	-	-	-	479,983.09	-	5,805,467.98	-	27,842,754.63	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	555,571.70	-	3,000,145.30	-	3,555,717.00	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,555,717.00	-	5,555,717.00	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

权益的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	555,571.70	-	-2,555,571.70	-	-2,000,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	555,571.70	-	-555,571.70	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,000,000.00	-	-2,000,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,557,303.56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,035,554.79</b>	<b>-</b>	<b>8,805,613.28</b>	<b>-</b>	<b>31,398,471.63</b>	<b>-</b>



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	658,721.38	-	6,272,613.50	-	16,931,334.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120,045.83	-	120,045.83
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	658,721.38	-	6,392,659.33	-	17,051,380.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00	-	-	-	1,557,303.56	-	-	-	-178,738.29	-	-587,191.35	-	10,791,373.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,799,830.94	-	4,799,830.94
(二)所有者投入和减少 资本	3,500,000.00	-	-	-	2,491,542.98	-	-	-	-	-	-	-	5,991,542.98
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00	-	-	-	2,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,950,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	41,542.98	-	-	-	-	-	-	-	41,542.98

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	479,983.09	-	-479,983.09	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	479,983.09	-	-479,983.09	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	6,500,000.00	-	-	-	-934,239.42	-	-	-	-	-658,721.38	-	-4,907,039.20	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,450,000.00	-	-	-	-2,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	658,721.38	-	-	-	-	-	-	-	-	-658,721.38	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	3,391,278.62	-	-	-	1,515,760.58	-	-	-	-	-	-	-4,907,039.20	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,557,303.56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>479,983.09</b>	<b>-</b>	<b>5,805,467.98</b>	<b>-</b>	<b>27,842,754.63</b>

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：石学臣

会计机构负责人：石学臣

# 山东威尔数据股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度

(除特别说明外, 本附注单位均为人民币元)

### (一) 公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

2015年06月09日烟台威尔数据系统有限公司整体变更为山东威尔数据股份有限公司, 并取得由烟台市工商行政管理局核发的注册号370613228007596的企业法人营业执照。

烟台威尔数据系统有限公司(原名“烟台市威尔电子有限公司”, 以下简称“原公司”)系由朱向东、王冠男、章林出资设立的有限责任公司, 原公司设立时注册资本50万元, 注册资本实收情况已经烟台方正会计师事务所烟方会[1997]内验字第357号《验资报告》予以验证。

2000年10月25日原公司召开股东会会议, 会议决定将原公司名称由“烟台市威尔电子有限公司”变更为“烟台威尔数据系统有限公司(以下简称“有限公司”)", 公司名称变更事项已经烟台市工商行政管理局烟工商名称核准个字[2000]第1008号文件核准通过。

2002年2月25日根据股东会决议, 吸收滕晓东为新股东, 有限公司增加注册资本400万元, 增资后有限公司实际注册资本为450万元。注册资本验收情况已经山东通元会计师事务所有限公司山通会验字[2002]026号验资报告予以验证。

2012年2月14日有限公司增加注册资本550万元, 增资后有限公司注册资本为1000万元, 注册资本实收情况已经山东华彬会计师事务所山华会内验字[2012]091号验资报告予以验证。

2015年4月22日有限公司增加注册资本350万元, 同时吸收烟台聚英投资中心(有限合伙)为新股东。变更后有限公司注册资本为1350万元, 股权结构如下: 股东王冠男出资783万元, 占注册资本的58%; 股东烟台聚英投资中心(有限合伙)出资350万元, 占注册资本的25.93%; 股东孙晓全出资67万元, 占注

注册资本的 4.96%；股东滕晓东出资 90 万元，占注册资本的 6.67%；股东尹孟磊出资 20 万元，占注册资本的 1.48%；股东熊永岭出资 20 万元，占注册资本的 1.48%；股东郭福涛出资 20 万元，占注册资本的 1.48%。注册资本实收情况已经山东国信会计师事务所有限公司国信会验字（2015）第 15046 号验资报告予以验证。

2015 年 6 月 9 日有限公司整体变更为山东威尔数据股份有限公司，以经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的京永审字（2015）第 14670 号审计报告确认的有限公司 2015 年 04 月 30 日的净资产作价折股，变更后股份公司的注册资本 20,000,000.00 元元，实收资本为 20,000,000.00 元，注册资本实收情况已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的京永验字（2015）第 21039 号验资报告予以验证，股改后股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
王冠男	11,600,000.00	58.00
烟台聚英投资中心（有限合伙）	5,186,000.00	25.93
滕晓东	1,334,000.00	6.67
孙晓全	992,000.00	4.96
尹孟磊	296,000.00	1.48
熊永岭	296,000.00	1.48
郭福涛	296,000.00	1.48
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、公司名称、注册地、营业执照注册号

公司名称：山东威尔数据股份有限公司。

公司注册地：山东省烟台市莱山经济开发区明达西路 12 号。

营业执照注册号：91370600265641575E。

## 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业。

一般经营项目：计算机系统集成；计算机软件、硬件产品、工业自动化设备、IC 卡、IC 卡读写机的设计、开发、生产、销售、维修（有效期限以许可证为准）；计算机网络工程服务；生物识别产品、安防产品研发、销售；锁具、门窗经销；

货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要经营活动：集约化一卡通管理平台及智能终端的研发、生产和销售。

#### 4、报告期合并财务报表范围及其变化情况

本公司报告期末无纳入合并范围的子公司。

## (二) 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## (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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 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。

### 3. 营业周期

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

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并

方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

**确定企业合并成本：**企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## **6. 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予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务

报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### **(2) 合并财务报表编制方法**

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### **(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。



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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理**

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### **7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### **(1) 合营安排的认定**

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

#### **(2) 重新评估**

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

#### **(3) 共同经营参与方的会计处理**

##### **① 共同经营中，合营方的会计处理**

##### **A、一般会计处理原则**

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中

时)，不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 9. 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## **(2) 外币财务报表的折算**

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## **10. 金融工具**

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

### **(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，

计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

回计入当期损益。

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

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

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

#### **(5) 金融负债的分类和计量**

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值



计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收

入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

## 11. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	期末余额在 100 万元（含 100 万元）以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	组合的依据	计提方法
组合 1	除员工备用金借款、保证金、关联方往来款项等以外的款项	账龄分析法
组合 2	员工备用金借款、保证金、关联方往来款项等	除有确凿证据表明其无法收回外，不计提

#### 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合 2 中：关联方款项、备用金、员工借款、保证金等不计提坏账准备，除非有确凿证据表明其无法收回的除外。

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄不能分析法计提坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

## 12. 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

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

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### 13. 长期股权投资

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## **(2) 后续计量**

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益

等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## **14. 固定资产**

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### **(1) 固定资产的分类**

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

## (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	0	20
电子设备	5	0	20
运输工具	5-10	0	10-20
其他设备	5	0	20

## (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

## 15. 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息

资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 17. 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。



本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50

## 18. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20. 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。

### (1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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真实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。

## 22. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### **(1) 销售商品收入**

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。其中:内销业务公司于商品发出且客户签收确认后确认收入,出口业务以查询到的电子口岸信息显示的出口日期为确认收入的时点。

### **(2) 提供劳务收入**

本公司对外提供劳务,于劳务已实际提供时确认相关的收入,在确认收入时,以劳务已提供,与交易相关的价款能够流入,并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

## **23. 政府补助**

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。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。当政府文件未明确补助对象,根据补助资金的实际用途,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

### **(1) 政府补助的确认时点**

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产,同时满足下列条件时,确认为政府补助:

- ①能够满足政府补助所附条件;
- ②能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

①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。

②与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25. 租赁

### (1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **(2) 融资租赁**

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **26. 持有待售的确认标准和会计处理方法**

### **(1) 持有待售的确认标准**

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

## **(2) 持有待售的会计处理方法**

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## **27. 资产减值**

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。



本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更事项。

### (3) 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

## (四) 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳、 出口退税率	17%
城市建设维护税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	应缴纳流转税额	3%、2%
地方水利建设基金	应缴纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得税	15%

### 2. 税收优惠

(1) 增值税即征即退：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税（2011）100号文，2016年1月31日公司取得烟台市莱山区国税局税务事项通知书莱山国税税通[2016]1564号文件，文件规定增值税征收率超过3%的部分即征即退，期限为2016年1月1日至2019年12月31日。

(2) 企业研究开发费用加计扣除：依据烟莱地税税通（2016）1061号税收减免备案准予备案通知，公司2016年度减按15%税率征收企业所得税，公司2016

年度开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%在税前摊销。

(3) 企业所得税减免：2014 年 10 月 30 日公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201437000106 的高新技术企业证书，有效期三年；依据烟莱地税税通（2016）1062 号税收减免备案准予备案通知，公司 2016 年度减按 15% 税率征收企业所得税。

## (五) 财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	98,133.12	80,135.46
银行存款	16,258,360.66	15,753,580.57
其他货币资金	50,000.00	
<b>合计</b>	<b>16,406,493.78</b>	<b>15,833,716.03</b>

注：其他货币资金为公司新建办公楼按规定在银行缴存的农民工工资保证金；除此外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1:	994,884.02	100.00	58,679.00	5.90	936,205.02
组合 2:					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>994,884.02</b>	<b>100.00</b>	<b>58,679.00</b>	<b>5.90</b>	<b>936,205.02</b>

续

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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					
组合1:	2,172,134.47	100.00	120,011.72	5.53	2,052,122.75
组合2:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>2,172,134.47</b>	<b>100.00</b>	<b>120,011.72</b>	<b>5.53</b>	<b>2,052,122.75</b>

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	933,628.02	46,681.40	5.00
1至2年	2,536.00	253.60	10.00
2至3年	58,720.00	11,744.00	20.00
<b>合计</b>	<b>994,884.02</b>	<b>58,679.00</b>	

### (2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-61,332.72元；本期无收回或转回金额的坏账准备情况。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
哈尔滨新中新电子股份有限公司	非关联方	288,000.00	1年以内	28.95	14,400.00

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
广西筑波智慧科技有限公司	非关联方	170,600.00	1年以内	17.15	8,530.00
以色列-SynellIndustriesInc	非关联方	169,765.02	1年以内	17.06	8,488.25
南通腾源智能科技有限公司	非关联方	77,238.00	1年以内	7.76	3,861.90
北京漓之龙科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	5.03	2,500.00
<b>合计</b>		<b>755,603.02</b>		<b>75.95</b>	<b>37,780.15</b>

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,312,977.23	96.48	3,694,688.09	99.72
1-2年	84,464.40	3.52	9,760.12	0.26
2-3年				
3年以上			629.00	0.02
<b>合计</b>	<b>2,397,441.63</b>	<b>100.00</b>	<b>3,705,077.21</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
深圳市中利华益电子有限公司	非关联方	503,526.26	1年以内	未到货	21.00
烟台天圣橡胶坝集团有限公司	非关联方	456,299.68	1年以内	未履行完合同	19.03
深圳市联腾恒宇科技有限公司	非关联方	428,910.00	1年以内	未到货	17.89
天马微电子股份有限公司	非关联方	270,000.00	1年以内	未到货	11.26
北京斯麦克信息技术有限公司	非关联方	130,040.00	1年以内	未到货	5.42
<b>合计</b>		<b>1,788,775.94</b>			<b>74.60</b>

### 4. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款					
组合 1:					
组合 2:	434,365.03	100.00			434,365.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>434,365.03</b>	<b>100.00</b>			<b>434,365.03</b>

续

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款					
组合 1:					
组合 2:	371,656.42	100.00			371,656.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>371,656.42</b>	<b>100.00</b>			<b>371,656.42</b>

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期内无收回或转回金额的坏账准备情况。

### (3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都工业职业学院	非关联方	174,170.00	1-2年	40.10	
郝明清	非关联方	75,000.00	1年以内	17.27	

李龙	非关联方	50,900.00	1年以内	11.72	
金英	非关联方	41,000.00	1年以内	9.44	
代扣代缴社保	非关联方	36,971.55	1年以内	8.51	
<b>合计</b>		<b>378,041.55</b>		<b>87.04</b>	

## 5. 存货

### (1) 存货分类

类别	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	984,175.28		1,643,907.26	
委托加工物资	221,417.51		1,541,492.93	
库存商品	991,906.78		378,246.55	
在产品	1,621,644.05		533,503.66	
<b>合 计</b>	<b>3,819,143.62</b>		<b>4,097,150.40</b>	

(2) 存货期末余额未含有借款费用资本化金额、无抵押、担保等使用权受限等情况。

(3) 报告期末，本公司存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

## 6. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,507,042.77	249,658.00	1,234,082.13	224,565.02	<b>3,215,347.92</b>
2. 本期增加金额	20,418.81		66,415.25		<b>86,834.06</b>
(1) 购置	20,418.81		66,415.25		<b>86,834.06</b>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,527,461.58	249,658.00	1,300,497.38	224,565.02	<b>3,302,181.98</b>
二、累计折旧					

1. 期初余额	487,239.42	87,380.26	252,888.30	140,789.35	<b>968,297.33</b>
2. 本期增加金额	269,334.18	24,965.76	233,108.87	40,171.01	<b>567,579.82</b>
(1) 计提	269,334.18	24,965.76	233,108.87	40,171.01	<b>567,579.82</b>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	756,573.60	112,346.02	485,997.17	180,960.36	<b>1,535,877.15</b>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<b>770,887.98</b>	<b>137,311.98</b>	<b>814,500.21</b>	<b>43,604.66</b>	<b>1,766,304.83</b>
2. 期初账面价值	<b>1,019,803.35</b>	<b>162,277.74</b>	<b>981,193.83</b>	<b>83,775.67</b>	<b>2,247,050.59</b>

(2) 截至报告期末, 本公司固定资产不存在闲置、毁损的情况, 不存在减值迹象, 未计提固定资产减值准备。

## 7. 在建工程

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	5,803,935.54		5,803,935.54			
配电室	207,207.21		207,207.21			
路面、围墙、保安室	305,825.24		305,825.24			
<b>合计</b>	<b>6,316,967.99</b>		<b>6,316,967.99</b>			

## 8. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,983,546.00			<b>2,983,546.00</b>

2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,983,546.00			2,983,546.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	387,861.24			387,861.24
2. 本期增加金额	59,670.96			59,670.96
(1) 计提	59,670.96			59,670.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	447,532.20			447,532.20
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,536,013.80			2,536,013.80
2. 期初账面价值	2,595,684.76			2,595,684.76

### 9. 递延所得税资产

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	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	58,679.00	8,801.85	120,011.72	18,001.76
合计	58,679.00	8,801.85	120,011.72	18,001.76

### 10. 其他非流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日



预付工程款	505,000.00	
合计	505,000.00	

## 11. 应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	740,021.84	491,511.20
1至2年	163.30	2,011.50
2至3年	10,351.48	2,807.07
3至4年		6,225.95
合计	750,536.62	502,555.72

### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名应付账款客户情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例(%)	款项性质
青岛宏天智远科技有限公司	非关联方	114,877.14	1年以内	15.31	服务费
东莞市斯恩诺电子有限公司	非关联方	84,557.50	1年以内	11.27	材料款
威海星地电子有限公司	非关联方	48,604.10	1年以内	6.48	加工费
国盛证券有限责任公司	非关联方	47,169.81	1年以内	6.28	督导费
烟台台庆电子科技有限公司	非关联方	44,454.84	1年以内	5.92	材料款
合计		339,663.39		45.26	

## 12. 预收账款

### (1) 预收账款按账龄列示

账龄	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	511,166.00	88,703.00
1至2年	9,146.00	24.00
2至3年		
合计	520,312.00	88,727.00

### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名预收账款客户情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额比例(%)	款项性质
锦州新中新电子有限责任公司	非关联方	60,000.00	1年以内	11.53	货款
保定风景科技有限责任公司	非关联方	39,210.00	1年以内	7.54	货款
广东智慧电子信息产业股份有限公司	非关联方	37,567.00	1年以内	7.22	货款
乌鲁木齐新开普电子有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	5.77	货款
安徽精科信息技术有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	5.77	货款
<b>合计</b>		<b>196,777.00</b>		<b>37.83</b>	

### 13. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示:

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬		10,054,695.42	9,181,925.78	872,769.64
二、离职后福利-设定提存计划		754,738.65	754,738.65	
三、辞退福利		48,440.05	48,440.05	
四、一年内到期的其他福利				

#### (2) 短期薪酬列示:

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		8,865,165.58	7,992,395.94	872,769.64
二、职工福利费		577,616.91	577,616.91	
三、社会保险费		369,388.06	369,388.06	
其中：医疗保险费		277,996.54	277,996.54	
工伤保险费		51,597.43	51,597.43	
生育保险费		39,794.09	39,794.09	
四、住房公积金		242,524.87	242,524.87	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>		<b>10,054,695.42</b>	<b>9,181,925.78</b>	<b>872,769.64</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		714,944.56	714,944.56	
2、失业保险费		39,794.09	39,794.09	
<b>合计</b>		<b>754,738.65</b>	<b>754,738.65</b>	

## 14. 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	144,814.70	329,431.14
城市维护建设税	18,700.85	40,103.78
教育费附加	8,014.65	17,187.34
地方教育费附加	5,343.10	11,458.22
印花税	1,152.10	2,148.90
地方水利基金	2,671.55	5,729.11
个人所得税	18,659.81	4,288.97
企业所得税	631,360.76	1,019,620.02
土地使用税	120,308.50	
<b>合计</b>	<b>951,026.02</b>	<b>1,429,967.48</b>

## 15. 其他应付款

账龄	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内		32,844.00
<b>合计</b>		<b>32,844.00</b>

## 16. 递延收益

## (1) 按类别列示递延收益

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
政府补助	1,023,611.09		389,989.45	633,621.64
<b>合计</b>	<b>1,023,611.09</b>		<b>389,989.45</b>	<b>633,621.64</b>

递延收益项目明细：

负债项目	金额	文件号
新一代智能身份识别终端	1,000,000.00	山东省科学技术厅文件鲁科字[2015]136号文件
新型智慧校园实时信息一体化管理平台研发	100,000.00	烟台市科技局烟科[2015]45号
<b>合计</b>	<b>1,100,000.00</b>	

## 17. 股本

股东名称	2015年12月31日	本次变动增减(+、-)					2016年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王冠男	11,600,000.00						11,600,000.00
烟台聚英投资中心(有限合伙)	5,186,000.00						5,186,000.00
滕晓东	1,334,000.00						1,334,000.00
孙晓全	992,000.00						992,000.00
尹孟磊	296,000.00						296,000.00
熊永岭	296,000.00						296,000.00
郭福涛	296,000.00						296,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>						<b>20,000,000.00</b>

## 18. 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价	1,557,303.56			1,557,303.56
<b>合计</b>	<b>1,557,303.56</b>			<b>1,557,303.56</b>

## 19. 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	479,983.09	555,571.70		1,035,554.79
<b>合计</b>	<b>479,983.09</b>	<b>555,571.70</b>		<b>1,035,554.79</b>

说明：报告期内公司按当年度实现净利润的10%提取法定盈余公积。

## 20. 未分配利润

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
调整前上期末未分配利润	5,805,467.98	6,392,659.33
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
调整后期初未分配利润	5,805,467.98	6,392,659.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,555,717.00	4,799,830.94
减：提取法定盈余公积	555,571.70	479,983.09
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,000,000.00	
转作股本的未分配利润		4,907,039.20
期末未分配利润	<b>8,805,613.28</b>	<b>5,805,467.98</b>

## 21. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,790,002.69	17,375,348.06	29,676,239.34	15,302,196.62
其他业务	108,607.97	66,228.14	94,521.75	74,020.85
<b>合计</b>	<b>31,898,610.66</b>	<b>17,441,576.20</b>	<b>29,770,761.09</b>	<b>15,376,217.47</b>

### (2) 报告期内主营业务收入按产品类别列示如下

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率(%)
集约化一卡通管理平台 及智能终端	31,790,002.69	17,375,348.06	14,414,654.63	45.34
<b>合计</b>	<b>31,790,002.69</b>	<b>17,375,348.06</b>	<b>14,414,654.63</b>	<b>45.34</b>

### (3) 报告期内前五名客户收入

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
以色列-Synel Industries Inc	1,857,491.56	5.82
上海腾勋信息技术有限公司	1,418,121.37	4.45
新疆航天信息有限公司	1,410,931.62	4.42
青岛天高智慧科技有限公司	1,311,911.11	4.11
浙江正元智慧科技股份有限公司	1,095,463.25	3.43
<b>合计</b>	<b>7,093,918.91</b>	<b>22.23</b>

## 22. 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	186,699.74	189,427.36
教育费附加	80,014.19	75,454.03
地方教育费附加	53,342.79	59,851.22
水利建设基金	26,671.40	27,061.04
土地使用税	89,869.00	
印花税	9,801.60	
<b>合计</b>	<b>446,398.72</b>	<b>351,793.65</b>

注：根据财政部印发的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）及问题解读：自2016年5月1日全面试行营业税改增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动产生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；对于2016年1月1日至2016年4月30日期间发生的交易和2016年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。本公司将2016年5月1日至2016年12月31日期间发生的上述各项税费由管理费用转入税金及附加列示。

## 23. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	2,288,058.05	1,493,077.42
差旅费	410,545.96	268,877.95
招待费	49,216.30	64,789.03
通讯费	19,313.00	20,438.00
办公费	3,523.22	18,580.00
宣传费	248,227.11	183,871.54
发货费	301,603.50	301,611.71
样壳费	18,302.00	
业务费	288,930.91	231,797.00
其他	21,262.98	69,253.71
<b>合计</b>	<b>3,648,983.03</b>	<b>2,652,296.36</b>

## 24. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

办公车费	47,382.17	43,558.43
招待费	123,191.38	54,608.04
办公费	478,873.20	467,735.57
通讯费	28,284.00	32,586.00
职工薪酬	1,532,620.13	923,449.04
折旧、摊销	134,222.21	128,602.30
水电费	86,620.47	139,801.54
差旅费	63,845.75	96,348.40
研发费	5,967,617.93	4,654,465.89
租赁费	277,045.64	204,000.00
其他	8,629.12	79,000.00
印花税	1,681.90	13,692.50
中介服务费	218,679.24	1,379,798.10
土地使用税	30,439.50	163,965.52
<b>合计</b>	<b>8,999,132.64</b>	<b>8,381,611.33</b>

## 25. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	158,354.62	13,848.68
利息净支出	-158,354.62	-13,848.68
汇兑净损失	-26,986.67	-34,830.94
手续费	8,114.06	9,213.99
合计	-177,227.23	-39,465.63

## 26. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-61,332.72	58,732.60
<b>合计</b>	<b>-61,332.72</b>	<b>58,732.60</b>

## 27. 投资收益

(1) 按类别列示投资收益：

项目	2016 年度	2015 年度
理财产品收益	165,124.66	308,072.57
<b>合计</b>	<b>165,124.66</b>	<b>308,072.57</b>

### (2) 报告期内理财产品项目明细:

项目名称	理财本金	2016 年度		理财红利
		购买日期	收回日期	
中银平稳理财计划-智慧系列	5,500,000.00	2016年2月15日	2016年8月8日	108,116.44
中银集富理财计划 2016-318-HQ 期	6,000,000.00	2016年8月26日	2016年12月6日	57,008.22
<b>合计</b>	<b>11,500,000.00</b>			<b>165,124.66</b>

## 28. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助（软件产品增值税即征即退）	1,903,476.58	899,226.78
政府补助（项目补助）	1,962,082.37	542,800.00
递延收益	389,989.45	914,305.58
<b>合计</b>	<b>4,255,548.40</b>	<b>2,356,332.36</b>

注：增值税即征即退与企业生产经营相关，划分为经常性损益；政府项目补助与企业生产经营无关，划为非经常性损益。

### (2) 报告期内直接计入当期损益的政府补助明细

项目	2016 年度
代扣代缴个人所得税返还手续费	12,082.37
2015 年服务外包与技术出口扶持资金	150,000.00
企业技术中心补助款	100,000.00
新一代智能身份识别终端项目一带一路专项资金补助款	200,000.00
企业挂牌补助费	1,500,000.00
<b>合计</b>	<b>1,962,082.37</b>



## 29. 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	456,836.17	862,959.19
递延所得税费用	9,199.91	-8,809.89
<b>合计</b>	<b>466,036.08</b>	<b>854,149.30</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	6,021,753.08	5,653,980.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	903,262.96	848,097.04
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-446,426.79	6,052.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,199.91	
<b>所得税费用</b>	<b>466,036.08</b>	<b>854,149.30</b>

## 30. 现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	158,333.47	1,642,800.00
政府补助	1,962,082.37	13,848.68
往来	1,089,384.48	3,608,096.13
<b>合计</b>	<b>3,209,800.32</b>	<b>5,264,744.81</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2016 年度	2015 年度
期间费用	1,923,035.16	3,202,166.30

往来	4,665,547.25	3,223,235.86
保证金	50,000.00	
合计	6,638,582.41	6,425,402.16

### 31. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	5,555,717.00	4,799,830.94
加: 资产减值准备	-61,332.72	58,732.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	567,579.82	352,652.79
无形资产摊销	59,670.96	59,670.96
长期待摊费用摊销		
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)		
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)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-165,124.66	-308,072.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	9,199.91	-8,809.89
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)	278,006.78	-1,664,540.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	304,892.00	169,212.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-16,836.00	-421,304.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>6,531,773.09</b>	<b>3,037,372.50</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	16,356,493.78	15,833,716.03
减: 现金的期初余额	15,833,716.03	7,257,875.96

补充资料	2016 年度	2015 年度
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	522, 777. 75	8, 575, 840. 07

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	16, 356, 493. 78	15, 833, 716. 03
其中：库存现金	98, 133. 12	80, 135. 46
可随时用于支付的银行存款	16, 258, 360. 66	15, 753, 580. 57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
使用受限制的现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16, 356, 493. 78	15, 833, 716. 03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (六) 关联方及关联交易

### 1. 本公司实际控制人

名称	与公司关系	身份证号	本企业的持股比例(%)	本企业的表决权比例(%)
王冠男	董事长	370602196609281612	58.00	58.00

### 2. 本企业的子公司情况

截至 2016 年 12 月 31 日本公司无子公司。

### 3. 其他关联方情况：

#### (1) 公司主要董事、监事、高管情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
滕晓东	董事、总经理
尹孟磊	董事、副总经理
李绍辉	董事、副总经理
孙英杰	董事、副总经理
石学臣	财务总监

郭福涛	监事会主席
熊永岭	监事
马波	监事

## (2) 持股比例 5%以上的股东

其他关联方名称	持股比例
烟台聚英投资中心（有限合伙）	25.93%
滕晓东	6.67%

4. 关联方往来、关联方交易：无。

## (七) 承诺及或有事项

1. 承诺事项：无。
2. 或有事项：无。

## (八) 资产负债表日后事项、其他重要事项

1. 资产负债表日后事项：无。
2. 其他重要事项：无。

## (九) 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		
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）	2,352,071.82	1,457,105.58
委托他人投资或管理资产的损益	165,124.66	308,072.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	377,579.47	264,776.72
少数股东权益影响额		

项目	2016 年度	2015 年度
合计	2,139,617.01	1,500,401.43

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.14	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.16	0.17	0.17

山东威尔数据股份有限公司

2017年3月14日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室