

快威科技集团有限公司

2015年-2016年9月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—51 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕7954号

快威科技集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的快威科技集团有限公司（以下简称快威科技公司）财务报表，包括2015年12月31日、2016年9月30日的合并及母公司资产负债表，2015年度、2016年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是快威科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，快威科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了快威科技公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度、2016 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

张婧



中国注册会计师：

杨庆



二〇一六年十一月五日

合并资产负债表

编制单位：快威科技集团有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	2016年9月30日	2015年12月31日	负债和所有者权益	注 释 号	2016年9月30日	2015年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	38,693,479.05	81,341,898.72	短期借款	14	258,600,000.00	190,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		155,644.29	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	40,796.80	1,990,173.60	衍生金融负债			
应收账款	4	133,792,827.04	104,449,410.32	应付票据	15	10,000,000.00	10,681,372.00
预付款项	5	280,781,400.60	237,707,986.69	应付账款	16	247,507,231.87	276,016,735.76
应收保费				预收款项	17	9,608,063.06	20,485,071.32
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	18	6,793,449.41	8,447,091.17
应收股利				应交税费	19	505,810.80	2,500,966.27
其他应收款	6	45,859,501.35	44,076,795.13	应付利息	20	1,259,850.28	340,686.81
买入返售金融资产				应付股利	21	21,250,000.00	1,250,000.00
存货	7	183,163,225.94	207,938,626.09	其他应付款	22	19,256,691.22	31,399,142.69
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	3,426,284.20	5,130,306.88	代理买卖证券款			
流动资产合计		685,757,514.98	682,790,841.72	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			
				流动负债合计		574,781,096.64	541,121,066.02
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	9		4,500,000.00	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	10	4,527,088.77		长期应付职工薪酬			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	11	1,530,483.17	3,213,339.30	预计负债			
在建工程				递延收益	23	11,146,300.00	19,046,300.00
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		11,146,300.00	19,046,300.00
油气资产				负债合计		585,927,396.64	560,167,366.02
无形资产	12		2,007,954.20	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)	24	100,000,000.00	100,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	13	4,712,499.74	6,562,005.98	其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积	25	547,189.95	547,189.95
非流动资产合计		10,770,071.68	16,283,299.48	减：库存股			
资产总计		696,527,586.66	699,074,141.20	其他综合收益	26	168,172.89	94,767.30
				专项储备			
				盈余公积	27	41,137,228.42	41,137,228.42
				一般风险准备			
				未分配利润	28	-31,252,401.24	-2,872,410.49
				归属于母公司所有者权益合计		110,600,190.02	138,906,775.18
				少数股东权益			
				所有者权益合计		110,600,190.02	138,906,775.18
				负债和所有者权益总计		696,527,586.66	699,074,141.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：快威科技集团有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	2016年9月30日	2015年12月31日	负债和所有者权益	注 释 号	2016年9月30日	2015年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		25,743,080.31	44,815,890.21	短期借款		258,600,000.00	190,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		40,796.80	1,990,173.60	应付票据		10,000,000.00	10,681,372.00
应收账款	1	132,603,674.89	104,373,989.86	应付账款		162,999,230.08	200,610,218.48
预付款项		201,931,482.60	176,930,230.63	预收款项		3,692,380.65	14,485,618.86
应收利息				应付职工薪酬		3,325,100.87	3,597,869.93
应收股利				应交税费		420,008.08	1,515,185.65
其他应收款	2	45,258,488.41	156,425,334.74	应付利息		1,259,850.28	340,686.81
存货		173,386,786.58	188,966,430.37	应付股利		21,250,000.00	1,250,000.00
划分为持有待售的资产				其他应付款		49,583,856.84	57,257,995.28
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		3,344,756.86	5,105,120.04	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		582,309,066.45	678,607,169.45	其他流动负债			
				流动负债合计		511,130,426.80	479,738,947.01
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产			4,500,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	40,269,588.78	66,597,187.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		1,340,920.13	3,000,820.62	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益		11,146,300.00	19,046,300.00
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		11,146,300.00	19,046,300.00
无形资产			2,007,954.20	负债合计		522,276,726.80	498,785,247.01
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本(或股本)		100,000,000.00	100,000,000.00
长期待摊费用		2,545,680.61	3,637,263.57	其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		44,156,189.52	79,743,225.39	资本公积		250,000.00	250,000.00
				减：库存股			
资产总计		626,465,255.97	758,350,394.84	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		41,137,228.42	41,137,228.42
				未分配利润		-37,198,699.25	118,177,919.41
				所有者权益合计		104,188,529.17	259,565,147.83
				负债和所有者权益总计		626,465,255.97	758,350,394.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：快威科技集团有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2016年1-9月	2015年度
一、营业总收入		274,310,425.65	917,830,044.73
其中：营业收入	1	274,310,425.65	917,830,044.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		299,512,355.92	1,016,534,120.98
其中：营业成本	1	215,831,890.92	848,251,140.49
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	2	556,649.21	977,734.50
销售费用	3	16,340,332.67	24,905,840.84
管理费用	4	54,657,471.29	133,026,037.92
财务费用	5	8,740,682.88	13,963,555.06
资产减值损失	6	3,385,328.95	-4,590,187.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-39,185.12	5,155.56
投资收益（损失以“-”号填列）	8	6,021,975.56	234,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	4,483,326.59	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,219,139.83	-98,464,920.69
加：营业外收入	9	11,442,700.92	9,864,309.02
其中：非流动资产处置利得	9	1,684,325.44	1,704.73
减：营业外支出	10	1,008,374.42	2,827,694.98
其中：非流动资产处置损失	10	327,618.89	2,680.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,784,813.33	-91,428,306.65
减：所得税费用	11	-404,822.58	4,822,411.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,379,990.75	-96,250,717.66
归属于母公司所有者的净利润		-8,379,990.75	-96,250,717.66
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		73,405.59	67,274.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		73,405.59	67,274.47
（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		73,405.59	67,274.47
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		43,762.18	
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		29,643.41	67,274.47
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,306,585.16	-96,183,443.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,306,585.16	-96,183,443.19
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：快威科技集团有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2016年1-9月	2015年度
一、营业收入	1	258,032,321.20	810,622,580.98
减：营业成本	1	199,617,616.69	757,948,516.51
营业税金及附加		560,629.61	861,517.93
销售费用		6,648,676.15	9,609,411.18
管理费用		47,537,625.77	121,281,317.90
财务费用		8,737,624.02	13,927,059.27
资产减值损失		142,048,942.79	4,272,365.88
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）	2	1,488,797.55	234,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-145,629,996.28	-97,043,607.69
加：营业外收入		10,799,656.50	9,773,958.89
其中：非流动资产处置利得		1,684,325.44	
减：营业外支出		990,348.87	2,803,082.63
其中：非流动资产处置损失		326,400.76	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-135,820,688.65	-90,072,731.43
减：所得税费用		-444,069.99	4,674,967.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-135,376,618.66	-94,747,698.47
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-135,376,618.66	-94,747,698.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：快威科技集团有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	2016年1-9月	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	268,286,109.30	1,090,757,469.39
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	2,189,933.99	1,896,266.56
收到其他与经营活动有关的现金	59,080,169.05	11,556,552.51
经营活动现金流入小计	329,556,212.34	1,104,210,288.46
购买商品、接受劳务支付的现金	299,047,829.79	952,496,125.37
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	32,632,959.67	46,061,248.75
支付的各项税费	10,276,271.69	17,994,771.66
支付其他与经营活动有关的现金	90,137,519.94	131,866,632.19
经营活动现金流出小计	432,094,581.09	1,148,418,777.97
经营活动产生的现金流量净额	-102,538,368.75	-44,208,489.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,657,427.08	234,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,460,000.00	13,980.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,117,427.08	247,980.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	390,988.93	6,503,800.88
投资支付的现金	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		
投资活动现金流出小计	890,988.93	6,503,800.88
投资活动产生的现金流量净额	8,226,438.15	-6,255,820.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	228,600,000.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	228,600,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	237,724,572.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,875,421.55	13,513,295.72
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		
筹资活动现金流出小计	167,875,421.55	251,237,868.19
筹资活动产生的现金流量净额	60,724,578.45	-31,237,868.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,643.41	67,274.47
五、现金及现金等价物净增加额	-33,557,708.74	-81,634,903.45
加：期初现金及现金等价物余额	56,783,714.93	138,418,618.38
六、期末现金及现金等价物余额	23,226,006.19	56,783,714.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：快威科技集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-9月	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	254,598,416.49	990,622,651.77
收到的税费返还	2,189,933.99	1,799,571.43
收到其他与经营活动有关的现金	55,457,138.26	21,851,573.54
经营活动现金流入小计	312,245,488.74	1,014,273,796.74
购买商品、接受劳务支付的现金	283,341,842.96	831,733,089.56
支付给职工以及为职工支付的现金	17,861,778.90	25,408,355.35
支付的各项税费	9,233,180.50	14,877,802.74
支付其他与经营活动有关的现金	96,594,435.38	136,619,687.96
经营活动现金流出小计	407,031,237.74	1,008,638,935.61
经营活动产生的现金流量净额	-94,785,749.00	5,634,861.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,500,000.00	234,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,460,000.00	8,596.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,988,797.55	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,948,797.55	242,596.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	390,988.93	3,358,361.97
投资支付的现金	500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	890,988.93	3,358,361.97
投资活动产生的现金流量净额	16,057,808.62	-3,115,765.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	228,600,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	228,600,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	237,724,572.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,875,421.55	13,513,295.72
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	167,875,421.55	251,237,868.19
筹资活动产生的现金流量净额	60,724,578.45	-31,237,868.19
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		
加：期初现金及现金等价物余额	31,233,039.79	59,951,812.78
六、期末现金及现金等价物余额		
	13,229,677.86	31,233,039.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会04表
单位：人民币元

项 目	2016年1-9月										2015年度																												
	归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本 公积	盈余 公积	专项 储备	其他综 合收益	减： 库存股	未分配 利润	权益合计	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本 公积	盈余 公积	专项 储备	其他综 合收益	减： 库存股	未分配 利润	权益合计	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本 公积	盈余 公积	专项 储备	其他综 合收益	减： 库存股	未分配 利润	权益合计	少数股东 权益	所有者权益合计						
一、上年期末余额	100,000,000.00		547,189.95	41,137,228.42		94,767.30	-2,872,410.49	138,906,775.18		138,906,775.18	100,000,000.00		547,189.95	41,137,228.42		27,492.83		93,378,307.17	235,090,218.37		235,090,218.37	100,000,000.00		547,189.95	41,137,228.42		27,492.83		93,378,307.17	235,090,218.37		235,090,218.37							
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	100,000,000.00		547,189.95	41,137,228.42		94,767.30	-2,872,410.49	138,906,775.18		138,906,775.18	100,000,000.00		547,189.95	41,137,228.42		94,767.30		93,378,307.17	235,090,218.37		235,090,218.37	100,000,000.00		547,189.95	41,137,228.42		27,492.83		93,378,307.17	235,090,218.37		235,090,218.37							
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						73,405.59	-28,379,990.75	-28,306,585.16		-28,306,585.16						67,274.47		-96,250,717.66	-66,183,443.19		-66,183,443.19							67,274.47		-96,250,717.66	-66,183,443.19		-66,183,443.19						
(一) 综合收益总额						73,405.59	-8,379,990.75	-8,306,585.16		-8,306,585.16						67,274.47		-96,250,717.66	-66,183,443.19		-66,183,443.19							67,274.47		-96,250,717.66	-66,183,443.19		-66,183,443.19						
(二) 所有者投入和减少资本																																							
1. 所有者投入的资本																																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																							
4. 其他																																							
(三) 利润分配							-20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00																													
1. 提取盈余公积																																							
2. 提取一般风险准备																																							
3. 对所有者分配							-20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00																													
4. 其他																																							
(四) 所有者权益内部结转																																							
1. 资本公积转增资本																																							
2. 盈余公积转增资本																																							
3. 盈余公积弥补亏损																																							
4. 其他																																							
(五) 专项储备																																							
1. 本期提取																																							
2. 本期使用																																							
(六) 其他																																							
四、本期期末余额	100,000,000.00		547,189.95	41,137,228.42		168,172.89	-31,252,401.24	110,600,190.02		110,600,190.02	100,000,000.00		547,189.95	41,137,228.42		94,767.30		-2,872,410.49	138,906,775.18		138,906,775.18	100,000,000.00		547,189.95	41,137,228.42		94,767.30		-2,872,410.49	138,906,775.18		138,906,775.18							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2016年1-9月										2015年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债									其他	优先股							
一、上年期末余额	100,000,000.00			250,000.00				41,137,228.42	118,177,919.41	259,585,147.83	100,000,000.00			250,000.00				41,137,228.42	212,925,617.88	354,312,846.30
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	100,000,000.00			250,000.00				41,137,228.42	118,177,919.41	259,585,147.83	100,000,000.00			250,000.00				41,137,228.42	212,925,617.88	354,312,846.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者分配的分配																				
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本																				
2. 盈余公积转增资本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	100,000,000.00			250,000.00				41,137,228.42	-37,198,699.25	104,188,529.17	100,000,000.00			250,000.00				41,137,228.42	118,177,919.41	259,565,147.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

快威科技集团有限公司

财务报表附注

2015年1月1日至2016年9月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

快威科技集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙大网新科技股份有限公司和自然人蒋忆共同投资设立，于1998年6月10日在杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局登记注册。现持有注册号为91330108704220781W的营业执照，注册资本为10,000万元。

本公司经营范围：技术开发、技术服务、成果转让；电子计算机软、硬件及其数据传输设备，电子通信；工程承包：楼宇综合布线，电子计算机联网；批发、零售：电子计算机及其配件，通信设备；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；服务：成年人的非证书劳动职业技能培训、成年人的非文化教育培训（涉及前置审批的项目除外）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2015年1月1日起至2016年9月30日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损

益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确

定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账

备的计提方法	面价值的差额计提坏账准备。
--------	---------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85

运输工具	年限平均法	4-10	3	9.70-21.56
其他设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
软件著作权专有技术	10
财务软件	3
办公软件	3

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 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。

(十八) 收入

公司主要销售包括软件、硬件产品销售、系统集成销售及软件服务业务。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给或将服务提供给购货方,且产品销售及服务收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品及服务相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合

同约定报关出口，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。公司具体各类产品及服务收入确认原则及收入确认时点如下：

1. 自行开发研制的软件产品和定制软件销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2. 定制软件销售收入

在定制软件劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

3. 软件技术服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

4. 系统集成收入

在软件收入、集成实施收入与外购商品销售收入能分开核算的情况下，软件收入按上述软件产品销售和定制软件的原则进行确认；在软件收入、集成实施收入与外购商品销售收入不能分开核算，且集成实施费是商品销售收入的一部分时，则一并核算，软件产品收入与集成实施收入在整个商品销售时一并确认。

系统集成业务，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

5. 外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

6. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

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

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	子公司 25%、本公司 15%

（二）税收优惠

1. 增值税

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，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

本公司被认定为高新技术企业，享受企业所得税减按 15% 的税收优惠政策。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
1. 通过设立或投资等方式取得			
浙江深博科技有限公司	IT 业	1,000	技术开发及咨询服务，技术服务与售后服务，成果转让，计算机软硬件的开发及销售，楼宇综合布线服务，电子产品的销售，电脑设备及配件的装配
北京浙大快威科技有限公司	IT 业	200	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；销售开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、家用电器；计算机系统服务；经济贸易咨询。
广州浙大快威科技有限公司	IT 业	120	软件批发；软件零售；软件开发；软件服务；计算机技术开发、技术服务；计算机网络系统工程服务；电子元器件批发；电子产品批发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；电子工程设计服务；电子元器件零售；电子产品零售；信息电子技术服务；电力电子技术服务；家用电器批发；办公设备批发
湖北快威科技有限公司	IT 业	200	计算机系统集成；计算机网络集成；计算机产品销售；电子产品、工业自动化仪表、办公自动化设备技术开发及销售
楷昱忆则科技有限公司	IT 业	USD13	电子计算机软硬件及其数据传输设备、通信设备的技术开发、技术咨询、技术服务和销售
江苏快威信息技术服务有限公司	IT 业	2,000	计算机软硬件、网络设备、通讯设备的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，承接计算机网络开发，经济信息咨询（除中介），计算机及配件、网络设备、通信设备（除专控）的销售
北京快威恒华科技有限公司	IT 业	2,000	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备
2. 非同一控制下合并取得			

杭州能威软件有限公司	IT业	400	技术开发、技术服务、成果转让、设计、安装、批发、零售；计算机软、硬件、网络及配套设备、零件；其他无需报经审批的一切合法项目
------------	-----	-----	---

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
1. 通过设立或投资等方式取得				
浙江深博科技有限公司	10,000,000.00		100	100
北京浙大快威科技有限公司	1,400,000.00		100	100
广州浙大快威科技有限公司	1,200,000.00		100	100
湖北快威科技有限公司[注]	2,000,000.00		100	100
楷昱忆则科技有限公司	USD130,000.00		100	100
江苏快威信息技术服务有限公司	20,000,000.00		100	100
北京快威恒华科技有限公司	20,000,000.00		100	100
2. 非同一控制下合并取得				
杭州能威软件有限公司	3,908,000.00		100	100

[注]：本公司持有该公司60%的股权，本公司全资子公司浙江深博科技有限公司持有该公司40%的股权，故合计持有该公司100%的股权。

(二) 合并范围发生变更的说明

2016年3月16日注销子公司江苏淮安快威科技有限公司，本期不纳入合并范围。

(三) 本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
江苏淮安快威科技有限公司	-563.56	246,404.15

(四) 重要的非全资子公司、合营企业和联营企业的主要财务信息

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
CITY CLOUDINTERNATIONAL CO., LTD.	703,759,479.57	568,792,869.44	134,966,610.13	364,543,955.52	16,995,642.26

六、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2016年1月1日财务报表数，期末数指2016年9月30日财务报表数，本期指2016年1-9月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	61,781.01	8,164.95
银行存款	23,164,225.18	56,775,549.98
其他货币资金[注]	15,467,472.86	24,558,183.79
合 计	38,693,479.05	81,341,898.72

[注]: 期末数中 10,000,000.00 元系银行承兑保证金, 5,467,472.86 元系保函保证金。

期初数中 10,000,000.00 元系银行承兑保证金, 14,558,183.79 元系保函保证金。

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD 1,380,330.90	6.6778	9,217,573.68	USD 622,230.19	6.4936	4,040,513.96
银行存款	HKD 44,202.28	0.8610	38,058.16	HKD 460,287.88	0.8378	385,629.19
其他货币资金	USD442,371.80	6.6778	2,954,070.41	USD1,690,177.00	6.4936	10,975,333.37
小 计			12,209,702.25			15,401,476.52

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性基金投资		155,644.29
合 计		155,644.29

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	40,796.80		40,796.80	213,554.00		213,554.00
商业承兑汇票				1,776,619.60		1,776,619.60
合 计	40,796.80		40,796.80	1,990,173.60		1,990,173.60

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		1,788,470.70
小 计		1,788,470.70

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	154,058,439.71	100.00	20,265,612.67	13.15	133,792,827.04
单项金额不重大但单项计 提坏账准备					
合 计	154,058,439.71	100.00	20,265,612.67	13.15	133,792,827.04

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	122,692,559.01	100.00	18,243,148.69	14.87	104,449,410.32
单项金额不重大但单项计 提坏账准备					
合 计	122,692,559.01	100.00	18,243,148.69	14.87	104,449,410.32

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,117,926.70	3,483,537.80	3.00	84,846,596.22	2,545,397.89	3.00
1-2 年	15,330,777.76	1,533,077.78	10.00	19,515,683.11	1,951,568.31	10.00
2-3 年	5,000,814.43	1,000,162.89	20.00	1,234,037.88	246,807.58	20.00

3-5 年	6,720,173.26	3,360,086.64	50.00	7,193,733.79	3,596,866.90	50.00
5 年以上	10,888,747.56	10,888,747.56	100.00	9,902,508.01	9,902,508.01	100.00
合 计	154,058,439.71	20,265,612.67	13.15	122,692,559.01	18,243,148.69	14.87

(2) 本期计提坏账准备金额 2,022,463.98 元。

(3) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
美元	176,327.00	6.6778	1,177,476.44	35.00	6.4936	227.28
小 计			1,177,476.44			227.28

(4) 本期核销应收账款 89,840.40 元。

5. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	280,781,400.60	100.00		280,781,400.60	237,703,650.69	100.00		237,703,650.69
1-2 年					4,336.00			4,336.00
合 计	280,781,400.60	100.00		280,781,400.60	237,707,986.69	100.00		237,707,986.69

(2) 预付账款——外币预付账款

币种	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
美元	8,810,000.00	6.6778	58,831,418.00	6,262,296.77	6.4936	40,664,850.31
小 计			58,831,418.00			40,664,850.31

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,470,315.54	100.00	16,610,814.19	26.59	45,859,501.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	62,470,315.54	100.00	16,610,814.19	26.59	45,859,501.35

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,568,827.89	100.00	16,492,032.76	27.23	44,076,795.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	60,568,827.89	100.00	16,492,032.76	27.23	44,076,795.13

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,881,091.36	776,432.74	3.00	29,348,491.65	880,454.75	3.00
1-2年	15,464,593.90	1,546,459.38	10.00	9,092,711.74	909,271.17	10.00
2-3年	4,560,819.66	912,163.95	20.00	3,861,877.01	772,375.41	20.00
3-5年	6,376,105.00	3,188,052.50	50.00	8,671,632.11	4,335,816.05	50.00
5年以上	10,187,705.62	10,187,705.62	100.00	9,594,115.38	9,594,115.38	100.00
小计	62,470,315.54	16,610,814.19	26.59	60,568,827.89	16,492,032.76	27.23

(2) 本期计提坏账准备金额 118,781.43 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	22,131,617.40	24,248,981.04
往来款	35,445,703.08	31,675,472.60
备用金	4,892,995.06	4,644,374.25
合计	62,470,315.54	60,568,827.89

(4) 其他应收款——外币其他应收款

币种	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
美元	3,871.53	6.6778	25,853.30	3,871.53	6.4936	25,140.17
小 计			25,853.30			25,140.17

(5) 本期核销其他应收款 589,152.89 元。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	39,141,709.01	11,075,703.33	28,066,005.68	64,010,318.85	10,510,613.08	53,499,705.77
在产品	156,045,301.76	948,081.50	155,097,220.26	155,387,001.82	948,081.50	154,438,920.32
合 计	195,187,010.77	12,023,784.83	183,163,225.94	219,397,320.67	11,458,694.58	207,938,626.09

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,510,613.08	565,090.25				11,075,703.33
在产品	948,081.50					948,081.50
小 计	11,458,694.58	565,090.25				12,023,784.83

2) 确定可变现净值的具体依据

项 目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	可变现净值低于账面价值

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税		824,410.60
待抵扣增值税进项税额	3,426,284.20	4,305,896.28
合 计	3,426,284.20	5,130,306.88

9. 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具		4,500,000.00
合 计		4,500,000.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,527,088.77		4,527,088.77			
合 计	4,527,088.77		4,527,088.77			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
CITY CLOUD INTERNATIONAL CO., LTD.				4,483,326.59	43,762.18
合 计				4,483,326.59	43,762.18

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
CITY CLOUD INTERNATIONAL CO., LTD.					4,527,088.77	
合 计					4,527,088.77	

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	1,275,867.97	3,974,653.00	23,507,810.64	28,758,331.61
本期增加金额			43,698.23	43,698.23
1) 购置			43,698.23	43,698.23
本期减少金额	1,275,867.97		5,156,715.88	6,432,583.85
1) 处置或报废	1,275,867.97		5,156,715.88	6,432,583.85

期末数		3,974,653.00	18,394,792.99	22,369,445.99
累计折旧				
期初数	458,940.34	3,120,731.91	21,965,320.06	25,544,992.31
本期增加金额	41,253.07	128,954.12	649,273.28	819,480.47
1) 计提	41,253.07	128,954.12	649,273.28	819,480.47
本期减少金额	500,193.41		5,025,316.55	5,525,509.96
1) 处置或报废	500,193.41		5,025,316.55	5,525,509.96
期末数		3,249,686.03	17,589,276.79	20,838,962.82
账面价值				
期末账面价值		724,966.97	805,516.20	1,530,483.17
期初账面价值	816,927.63	853,921.09	1,542,490.58	3,213,339.30

12. 无形资产

项 目	软件著作权专有技术	财务软件	办公软件	合 计
账面原值				
期初数	2,587,500.00	575,000.00	6,621,786.35	9,784,286.35
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额	140,000.00	575,000.00	6,601,709.42	7,316,709.42
1) 处置	140,000.00	575,000.00	6,601,709.42	7,316,709.42
期末数	2,447,500.00		20,076.93	2,467,576.93
累计摊销				
期初数	2,568,611.12	575,000.00	4,632,721.03	7,776,332.15
本期增加金额	18,888.88		1,662,664.56	1,681,553.44
1) 计提	18,888.88		1,662,664.56	1,681,553.44
本期减少金额	140,000.00	575,000.00	6,275,308.66	6,990,308.66
1) 处置	140,000.00	575,000.00	6,275,308.66	6,990,308.66
期末数	2,447,500.00		20,076.93	2,467,576.93
账面价值				

期末账面价值				
期初账面价值	18,888.88		1,989,065.32	2,007,954.20

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
经营租入固定 资产改良支出	6,562,005.98	390,988.93	2,240,495.17	4,712,499.74
合 计	6,562,005.98	390,988.93	2,240,495.17	4,712,499.74

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	190,000,000.00	170,000,000.00
信用借款	68,600,000.00	20,000,000.00
合 计	258,600,000.00	190,000,000.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00
商业承兑汇票		681,372.00
合 计	10,000,000.00	10,681,372.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付经营性款项	247,507,231.87	276,016,735.76
合 计	247,507,231.87	276,016,735.76

(2) 应付账款——外币应付账款

币种	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
美元	12,488,691.73	6.6778	83,396,985.63	11,061,896.05	6.4936	71,831,528.19

小 计			83,396,985.63			71,831,528.19
-----	--	--	---------------	--	--	---------------

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收网络设备及终端业务款	3,692,380.65	
预收系统集成、软件外包与服务款	5,915,682.41	20,485,071.32
合 计	9,608,063.06	20,485,071.32

(2) 预收账款——外币预收账款

币种	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
美元	771,839.20	6.6778	5,154,187.81	771,839.20	6.4936	5,012,015.03
小 计			5,154,187.81			5,012,015.03

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,322,486.21	27,891,324.22	29,544,965.98	6,668,844.45
离职后福利—设定提存计划	124,604.96	2,650,725.50	2,650,725.50	124,604.96
合 计	8,447,091.17	30,542,049.72	32,195,691.48	6,793,449.41

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	188,468.52	23,759,763.67	23,702,879.72	245,352.47
职工福利费		795,887.59	795,887.59	
社会保险费	99,684.61	1,506,644.08	1,506,644.08	99,684.61
其中： 医疗保险费	89,560.17	1,305,680.80	1,305,680.80	89,560.17
工伤保险费	3,894.12	92,129.89	92,129.89	3,894.12
生育保险费	6,230.32	108,833.39	108,833.39	6,230.32
住房公积金	1,404,347.56	1,660,044.28	2,855,799.84	208,592.00

工会经费和职工教育经费	6,629,985.52	168,984.60	683,754.75	6,115,215.37
小 计	8,322,486.21	27,891,324.22	29,544,965.98	6,668,844.45

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	109,029.40	2,484,169.46	2,484,169.46	109,029.40
失业保险费	15,575.56	166,556.04	166,556.04	15,575.56
小 计	124,604.96	2,650,725.50	2,650,725.50	124,604.96

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	56,203.96	56,203.96
增值税	59,797.82	452,735.02
企业所得税		242,403.44
代扣代缴个人所得税	87,558.32	524,826.44
城市维护建设税	20,214.38	219,721.16
教育费附加	5,500.92	165,991.87
地方教育附加	3,667.28	2,514.08
印花税	4,237.44	100,157.88
地方水利建设基金	268,630.68	736,412.42
合 计	505,810.80	2,500,966.27

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,259,850.28	340,686.81
合 计	1,259,850.28	340,686.81

21. 应付股利

项 目	期末数	期初数
浙大网新科技股份有限公司	20,250,000.00	1,250,000.00

蒋忆	1,000,000.00	
合 计	21,250,000.00	1,250,000.00

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,982,968.64	5,983,880.10
应付暂收款	11,999,810.88	8,069,393.70
关联方往来	3,163,582.48	15,194,162.93
应付个人款	110,329.22	2,151,705.96
合 计	19,256,691.22	31,399,142.69

(2) 其他应付款——外币其他应付款

币种	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
美元	6,410.00	6.6778	42,804.70	6,410.00	6.4936	41,623.98
小 计			42,804.70			41,623.98

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	11,146,300.00	19,046,300.00
合 计	11,146,300.00	19,046,300.00

(2) 政府补助的明细情况

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期结转	期末数	说明
与收益相关的政府补助						
“文化遗产数字化公共服务平台与产业化应用示范”项目资助资金	1,250,000.00	1,250,000.00			1,250,000.00	国家文物局国家科技支撑计划课题

5 年以上	7,091,577.24	7,091,577.24	100.00	6,005,497.24	6,005,497.24	100.00
小 计	148,989,792.95	16,386,118.06	11.00	118,701,320.96	14,327,331.10	12.07

(2) 本期计提坏账准备金额 2,058,786.96 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	138,507,275.76	66.94	138,507,275.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,206,094.43	29.10	14,947,606.02	24.83	45,258,488.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,200,113.87	3.96	8,200,113.87	100.00	
合 计	206,913,484.06	100.00	161,654,995.65	78.13	45,258,488.41

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	196,982,863.03	100.00	40,557,528.29	20.59	156,425,334.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	196,982,863.03	100.00	40,557,528.29	20.59	156,425,334.74

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,661,691.36	769,850.73	3.00	55,343,533.66	1,660,306.01	3.00
1-2 年	15,177,049.60	1,517,704.96	10.00	52,192,124.83	5,219,212.48	10.00

2-3 年	4,529,226.28	905,845.26	20.00	54,850,230.22	10,970,046.04	20.00
3-5 年	6,167,844.26	3,083,922.14	50.00	23,778,021.13	11,889,010.57	50.00
5 年以上	8,670,282.93	8,670,282.93	100.00	10,818,953.19	10,818,953.19	100.00
小 计	60,206,094.43	14,947,606.02	24.83	196,982,863.03	40,557,528.29	20.59

(2) 本期计提坏账准备金额 121,097,467.36 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	22,131,617.40	24,233,277.84
关联方往来	166,137,822.27	139,538,832.02
备用金	3,740,974.65	3,114,879.24
往来款	14,903,069.74	30,095,873.93
合 计	206,913,484.06	196,982,863.03

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,597,187.00	18,327,598.22	40,269,588.78	66,597,187.00		66,597,187.00
合 计	58,597,187.00	18,327,598.22	40,269,588.78	66,597,187.00		66,597,187.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江深博科 技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
北京浙大快威 科技有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
广州浙大快威 科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
湖北快威科技 有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
楷昱忆则科技 有限公司	889,187.00			889,187.00		
杭州能威软件 有限公司	3,908,000.00			3,908,000.00	3,908,000.00	3,908,000.00

江苏快威信息技术服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京快威恒华科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	619,598.22	619,598.22
江苏淮安快威科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
小 计	66,597,187.00		8,000,000.00	58,597,187.00	18,327,598.22	18,327,598.22

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016年1-9月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	258,032,321.20	199,617,616.69	810,622,580.98	757,948,516.51
合 计	258,032,321.20	199,617,616.69	810,622,580.98	757,948,516.51

2. 投资收益

项 目	2016年1-9月	2015年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,202.45	
处置可供出售金融资产产生的投资收益	1,500,000.00	
其他		234,000.00
合 计	1,488,797.55	234,000.00

快威科技集团有限公司

二〇一六年十一月五日

