



亿阳值通

NEEQ :833348

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司

Suzhou ETONG Technology Development Co., Ltd.

年度报告

2016

公司年度大事记

2016年4月公司通过江苏省信息安全风险评估检查评估机构备案证书的年审	2016年6月公司通过信息安全管理体系认证。
2016年9月，本公司与苏州城市产业设计工程管理有限公司、四维北斗（北京）科技有限公司、韩友东、胡华、张桂江共同出资设立合营公司苏州市高新北斗导航平台有限公司，其中本公司出资人民币 2,600,000.00 元，占注册资本的 26.00%。	

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、亿阳值通	指	苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
股东大会	指	苏州亿阳值通科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州亿阳值通科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	苏州亿阳值通科技发展股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让行为
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	苏州亿阳值通科技发展股份有限公司公司章程
推荐主办券商	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

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保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所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异议事项或无法保证其真实、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
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东陶展琪先生持有公司 69.00%的股份，对公司运营具有实质影响力。公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果控股股东利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司及其他股东带来一定风险。
公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人才流失风险	持续保持技术创新是公司的核心竞争力之一。公司自成立以来，培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。目前，公司在 IT 基础设施第三方服务行业内，在技术的先进性、技术人员的队伍建设、项目实践经验等方面均具有相对的优势，在行业快速发展的情况下，公司如不能

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

	及时引进和培养足够的高素质人才,将面临人才短缺的风险。另外,目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺,如果公司的高端技术人才流失,将对公司的核心竞争力带来不利影响。因此,公司存在人才流失风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou ETONG Technology Development Co., Ltd.
证券简称	亿阳值通
证券代码	833348
法定代表人	陶展琪
注册地址	苏州工业园区机场路 328 号国际科技园 A1504
办公地址	苏州工业园区机场路 328 号国际科技园 A1504
主办券商	金元证券股份有限公司
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	曾全、杨丹
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	魏志艳
电话	0512-62565278
传真	0512-62565278
电子邮箱	weizy@etong.suzhou.com.cn
公司网址	http://www.etong.suzhou.com.cn
联系地址及邮政编码	苏州工业园区机场路 328 号国际科技园 A1504
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	苏州工业园区机场路 328 号国际科技园 A1504

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	信息安全产品的研发及销售，并提供信息安全规划及服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
做市商数量	-
控股股东	陶展琪
实际控制人	陶展琪 孙萍萍

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	91320000776895948H	否
税务登记证号码	91320000776895948H	否
组织机构代码	91320000776895948H	否

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	17,462,369.24	25,863,655.45	-32.48%
毛利率%	34.47%	23.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,248,448.45	3,421,945.08	-34.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,697,732.70	1,338,255.51	26.86%
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）	10.63	18.67	-
加权平均净资产收益率%（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）	8.02	7.30	-
基本每股收益	0.22	0.34	-35.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	55,847,926.13	40,844,398.78	36.73%
负债总计	33,564,341.99	20,809,263.09	61.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,283,584.14	20,035,135.69	11.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.00	11.22%
资产负债率%（母公司）	60.44%	51.53%	
资产负债率%（合并）	60.10%	50.95%	
流动比率	15.41%	20.47%	
利息保障倍数	3.84	4.84	

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	1,996,166.12	4,068,444.45	-
应收账款周转率	7.74	7.10	-
存货周转率	67.54	34.30	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	36.73%	-4.33%	-
营业收入增长率%	-32.48%	-8.98%	-
净利润增长率%	-34.29%	78.57%	-

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	10,000,000	10,000,000	-
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
非流动性资产处置损益	-67,797.12
政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	403,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	312,498.00
非经常性损益合计	647,900.88
所得税影响数	97,185.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	550,715.75

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司业务立足于信息安全服务行业，通过一种包括方案设计、业务分析、项目实施管理、计算机系统集成、维护、应用系统规划与设计、系统搬迁、顾问咨询等在内的一体化的服务模式，为政府和企事业单位客户提供电子政务及企业信息化的安全建设与维护服务。公司通过直销的方式开拓业务，并按一定期限收取一定的费用。通过对人员、技术、流程进行全面精准、高效的管理，以保持客户满意度和最佳客户体验，并有效控制成本。

1. 销售模式

公司目前主要以直销方式为主，后续也会考虑通过渠道代理模式逐渐扩大市场份额。

公司通过对行业、行业协会及最终客户在 IT 服务需求的了解和梳理，确定需重点跟踪的项目和需求；在公司技术团队的帮助下，通过参与政府或企业的采购方式获得订单项目。公司目前在区域信息安全领域有广泛的客户基础，产品及服务能力得到广大客户群的普遍认可，具有良好的业界口碑，在新建项目及扩容升级项目方面有较强的竞争力。通过为客户提供高质量、高效率的产品或服务，使客户对公司的信赖度逐渐提高，业务领域及规模也在逐年提升。

2. 研发模式

公司采用分散式研发模式，即集中管理、统一运作，公司研发部（研发中心）负责科技研发工作的统一管理和实施。公司的研发活动主要是指与项目有关的研发工作，主要由研发部、销售部协作完成。销售部、研发部与客户接洽确定用户产品个性需求后，研发部根据与客户的沟通情况进行具体方案的研究设计；并按照设计的研发技术方案和项目研发计划进行实施；研发部在研发过程中会把发现的问题反馈给客户，经过与客户讨论后进行需求变更，然后研发部会根据变更计划做出改进，直至符合客户需求。

公司产品研发范围包括信息安全软件及其它软件产品，研发过程必须经过立项、设计、实现、测试、发布几个阶段。产品研发周期一般为 12-24 个月，由于研发会受到政策、环境、资金、人员等各种因素影响，所以开发周期可能会更长，但研发周期一般会分阶段进行及交付。研发活动主要针对客户需求接洽，获取用户个性需求并明确客户需求后，产品经理进行需求分析，经过公司审核通过后进行立项。此后由研发部开展研发工作，制定研发计划，确定研发周期，由研发工程师进行产品研发，并由测试工程师进行软件测试，在验收测试完成后通过验收。产品经理根据研发产品功能、性能及用户体验，编制产品技术白皮书和使用说明书，并进行产品的发布。

3. 采购模式

公司采用集中采购的模式。公司的采购内容主要包括公司研发和 IT 设备、第三方软硬件、固定资产、低值易耗品（含办公用品）等。对于公司研发和 IT 设备、第三方软硬件由公司商务部负责对供应商的选择、评价和归口管理；对于固定资产、低值易耗品（含办公用品）等的采购，由行政部门负责组织对相关供应商的选择、评价和归口管理。

4. 盈利模式

目前，公司通过提供信息安全产品研发和服务，为不同行业客户提供具有较高附加值的产品。公司盈利主要通过直销模式和销售渠道实现。直销产品和服务包括信息安全软件产品研发、信息安全咨询和规划服务、信息安全风险评估服务、信息系统安全等级保护测评服务、信息系统和数据中心运维服务等；销售渠道产品包括网络和安全设备集成服务、其它软件产品研发等。公司在直销模式的基础上，一直在加大直销力度，拓展客户需求并在已签订项目上进行扩容服务。未来随着客户的不断开拓，公司除以上销售服务获得利润外，还将加大为客户提供单项信息安全技术开发、技术咨询、技术服务的力度，创造更多利润。

报告期内，公司的商业模式与上年度基本一致，无重大变化。

年度内变化统计：

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

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

总体回顾:

报告期内的公司主营业务收入 1,746.24 万元, 营业利润 174.25 万元, 净利润 224.84 万元。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司注册资本 1,000 万元, 净资产 2,228.36 万元, 总资产 5,584.79 万元。公司具备持续经营能力。

报告期内公司的主营业务未发生变化, 系统集成及服务的收入占公司营业收入总额的 66.52%, 较上年同期略有下降, 原因系公司主要参与系统集成及服务中的部分服务内容, 项目主体的系统集成材料基本以外购为主, 利润空间被大量压缩, 且外购系统集成材料占用公司大量流动资金, 为缓解公司新建办公楼带来的资金压力, 公司本期适当减少系统集成及服务, 转而提供毛利率较高、占用流动资金较少的信息安全服务。公司未来将继续优化产品服务结构, 提高公司盈利能力。

今后公司还将继续加强研发项目的投入, 提高产品竞争力, 打造学习型团队, 不断合理优化销售团队, 以客户需求为出发点完善客户服务体系, 进一步提高企业的盈利能力和管理水平。

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	17,462,369.24	-32.48%	-	25,863,655.45	-8.98%	
营业成本	11,443,872.44	-42.35%	65.53%	19,850,922.44	-7.55%	76.75%
毛利率	34.47%			23.25%		
管理费用	3,917,055.87	-17.76%	22.43%	4,762,700.55	-20.06%	18.41%
销售费用	179,900.36	-7.13%	1.03%	193,715.69	-8.48%	0.75%
财务费用	848,022.64	-11.74%	4.86%	960,799.91	65.02%	3.71%
营业利润	1,742,465.21	54.98%	9.98%	1,124,285.00	-22.35%	4.35%
营业外收入	732,043.00	-71.48%	4.19%	2,567,022.61	233.87%	9.93%
营业外支出	67,797.12	214.80%	0.39%	21,536.84	-61.70%	0.08%
净利润	2,248,448.45	-34.29%	12.88%	3,421,945.08	78.57%	13.23%

项目重大变动原因:

营业收入下降的原因: 系统集成及服务市场竞争激烈, 收入毛利率相对较低, 且占用公司较多流动资金, 出于优化产品服务结构的考虑, 适当减少系统集成及服务, 更专注于提供具有核心知识产权且毛利率更高、资金占用更少的信息安全服务, 从而导致当期收入下降;

营业成本下降的原因: 由于系统集成及服务收入毛利相对较低, 本年度公司系统集成及服务收入下降, 公司将更多的精力转入提供具有核心知识产权且毛利率更高的信息安全服务, 从而导致当期成本下降;

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

管理费用下降的原因：上年度，公司因为申请挂牌新三板，聘请中介机构费用金额较大，从而导致本年度管理费用下降；

财务费用下降的原因：本年度公司归还了大部分的银行借款，转而通过使用股东借款，从而导致了财务费用下降。

营业利润上升的原因：出于优化产品服务结构的考虑，适当减少毛利率较低的系统集成及服务，更专注于提供具有核心知识产权且毛利率更高、资金占用更少的信息安全服务，使得本年度营业利润上升；

营业外收入减少的原因：上年度，公司因挂牌新三板，政府扶持力度较大，收到的政府补贴资金较高，本年度，公司的政府补贴是科技贷款贴息，研发项目补贴，从而导致营业外收入减少；

营业外支出上升的原因：本年度公司处置部分无形资产，导致营业外支出上升；

净利润下降的原因：本年度，公司营业外收入和投资收益大幅下降，导致公司净利润下降；

(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	17,462,369.24	11,443,872.44	25,863,655.45	19,850,922.44
其他业务收入	-	-	-	-
合计	17,462,369.24	11,443,872.44	25,863,655.45	19,850,922.44

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%
系统集成及服务	11,616,744.08	66.52	20,228,118.89	78.21
信息安全服务	5,156,945.93	29.53	4,490,253.54	17.36
增值服务	688,679.23	3.94	1,145,283.02	4.43

收入构成变动的的原因：

按类别构成分析，系统集成及服务市场竞争激烈，收入毛利率相对较低，且占用公司较多流动资金，为缓解建造新办公大楼带来的资金压力，同时出于优化产品服务结构的考虑，公司本期适当减少系统集成及服务，更专注于提供具有核心知识产权且毛利率更高、资金占用更少的信息安全服务，从而导致当期收入结构的变动。公司未来将继续优化产品服务结构，提高公司盈利能力。

(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	1,996,166.12	4,068,444.45
投资活动产生的现金流量净额	-17,933,192.18	-6,524,636.50
筹资活动产生的现金流量净额	16,956,267.01	312,649.35

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期有较大差异，原因系上期由于公司成功在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，收到政府补助 100.00 万元，本期收到政府补助减少，相应收到其他与经营活动有关的现金减少；

投资活动产生的现金流量净额较上期有较大差异，原因系报告期内，公司购买北京安泰六九新材料科技有限公司股权，支付股权转让款 1,053.63 万元，由于收购安泰六九股权对于公司拓展业务链并无帮助，因此公司向关联方唐雄出售北京安泰六九新材料科技有限公司股权，由于出售股权时，公司未收取现金，而将股权转让款与唐雄向公司提供的借款相抵，导致投资活动现金净流出增加；

筹资活动产生的现金流量净额较上期有较大差异，原因系①公司收到关联方唐雄借款 1,053.63 万元，归还借款时未直接支付现金，而是与出售股权应收股权转让款相抵，导致筹资活动现金净流入增加；

②公司归还银行短期借款，更多使用股东借款或其他非金融机构借款。

(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	上海亿山信息技术有限公司	4,954,700.86	28.37%	否
2	上海卓有科技有限公司	2,641,509.43	15.13%	否
3	苏州市发展和改革委员会	2,209,213.03	12.65%	否
4	上海楚卓实业有限公司	1,981,132.08	11.35%	否
5	苏州工业园区计算机信息中心	1,217,547.17	6.97%	否
合计		13,004,102.57	74.47%	-

(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	杭州喜马拉雅信息科技有限公司	2,984,615.40	26.08%	-
2	上海米刷金融信息服务有限公司	1,888,679.25	16.50%	-
3	上海热线信息网络有限公司	1,849,056.61	16.16%	-
4	上海东方汇支付营销有限公司	1,745,282.97	15.25%	-
5	南京金仓信息技术有限公司	905,982.90	7.92%	-
合计		9,373,617.13	81.91%	-

(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	1,202,410.01	1,998,944.62
研发投入占营业收入的比例	6.89%	7.73%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

公司 2016 年度共计投入研发费用 120.24 万元，占营业收入的 6.8%，公司技术人员 19 人，其中研发部人员 12 人，他们具有较高的专业理论素质和丰富研发实践经验以及良好团队合作精神，为公司的研发项目提供了有力的人才保证。

公司 2016 年共计 2 个研发项目：（一）智慧社区健康管理平台（编号为 101010201606305），预计项目经费为 150 万，本年度发生费用为 59.58 万元，项目的开发内容为：基于智慧城市云的基础设施，建设区域卫生信息化共享与交换平台，整合区域内的医疗卫生信息系统，采集区域内医疗卫生业务部门的业务数据，建立卫生行业战略数据仓库，为宏观管理和决策支持提供数据资源，同时实现医疗卫生行业信息化建设“统一标准，统一平台，资源共享，互联互通”。主要目标包括以下几点：1. 以市中心医院为主导力量构建“医院-社区-家庭”的医养结合三级康复体系。2. 基于智慧城市“市民卡”为载体，实现电子健康档案、电子病历全面共享，缓解市民“看病贵，看病难”的问题；3. 实现区域内各医疗卫生机构资源共享，提高医疗资源的利用效率，提高医疗质量和医疗效率；项目的进度为：2016.7-2016.8 本阶段为项目的准备阶段，主要负责安排前期的人员和设备；2016.9-2017.8 本阶段为项目的研究开发阶段，开发团队全力进行项目的开发与研究；2017.9-2017.12 本阶段为项目的实

施运用阶段，项目的主要内容开发完毕后，先进行项目运行测试，收集用户试用资料，继而完善本项目开发产品。（二）基于 SaaS 模式的中小企业制造业信息化应用服务平台（编号：101010201606264），预计项目经费 300 万元，本年度发生费用为 60.66 万元，项目的开发内容为：实现基于 SaaS 的可管控信息化公共服务平台，支持应用包括 ERP、CRM、OA 等应用于制造型企业。主要内容包括安全系统的构件：系统安全总体架构设计、认证与授权安全设计、多层次数据安全模型设计，保证系统安全。数据隔离的处理：数据访问模型中间件设计、多用户高并发的数据模型设计、数据存储安全设计，同时保证数据的防御破坏。如何设计高性能系统的解决方案：简单地增加廉价硬件设备地方是提高系统性能，能快速地解决性能瓶颈。项目进度为：本项目总的研究期限为 3 年。2013.4-2013.10 本阶段为项目的准备阶段，主要负责完成系统平台的设计；2013.11-2014.11 本阶段为项目的研究开发阶段，开发团队全力进行项目的开发与研究；2014.12-2016.06 本阶段为项目的测试与试用销售阶段，项目的主要内容开发完毕后，先进行项目运行测试，并投入部分市场进行预销售，收集用户试用资料，继而完善本项目开发产品。

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	2,071,715.88	47.61%	3.71%	1,085,432.47	-66.38%	2.66%	1.05%
应收账款	2,049,350.00	-20.32%	3.67%	2,465,790.00	-48.80%	6.04%	-2.37%
存货	309,706.64	90.58%	0.55%	29,160.00	-97.42%	0.07%	0.49%
长期股权投资	5,268,519.16	51.48%	9.43%	2,556,059.63	-11.03%	6.26%	3.07%
固定资产	410,338.75	74.74%	0.73%	103,662.32	-5.51%	0.25%	0.49%
在建工程	42,835,973.81	26.66%	76.70%	31,415,820.01	37.18%	76.92%	-2.06%
短期借款	7,000,000.00	-98.26%	12.53%	13,878,000.00	10.14%	33.98%	-21.43%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	55,847,926.13	26.86%	-	40,844,398.78	-4.33%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金上升的原因：本年度客户及时支付货款、收取了部分大楼出租前的押金导致货币资金上升；
应收账款下降的原因：1. 部分客户支付货款的账期缩短；2. 在设备交付过程中积极配合验收，缩短了收款账期；3. 公司减少了资金占用较多，账期较长的系统集成设备销售，以上三个原因导致应收账款下降；

存货上升的原因：本年度公司部分信息安全技术服务及系统集成的设备销售周期较长，导致公司存货上升；

固定资产上升的原因：公司本年度因研发需要，购买了数套服务器及交换机，导致公司固定资产上升；

长期股权投资上升的原因：公司本年度参股投资苏州市高新北斗导航平台有限公司 26%的股份，控股投资苏州中欣华安信息技术有限公司 40%的股份，导致公司长期股权投资上升；

在建工程上升的原因：公司自建的研发大楼目前已经封顶并完成的建筑安装的验收，同时进行基础装修，导致公司在建工程上升；

短期借款下降的原因：公司归还了部分短期借款同时没有进行新的短期贷款的续贷工作，导致短期贷款下降。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

1. 无锡联亿通数字证书有限公司

注册号：320200000171375

注册资本：300 万元人民币

法定代表人：陶展琪

住所：无锡建筑西路 599 号蠡园开发区创意园三期 A 幢十八楼

经营范围：许可经营项目：无

一般经营项目：数字证书技术开发；电子产品的销售；提供计算机网络维护服务；软件开发；系统集成。（上述经营范围凡涉及专项审批的经批准后方可经营）

公司拥有无锡联亿通数字证书 100%的股权，报告期内子公司实现收入为 0，净利润为-859.97 元

2. 苏州市数字证书认证中心有限责任公司

注册号：91320508668362140X

注册资本：300 万元人民币

法定代表人：田菊明

住所：苏州市沧浪区十梓街 327 号 301 室（沧浪创业园）

经营范围：许可经营项目：无

一般经营项目：销售：电子产品；提供计算机网络维护服务、软件开发、系统集成、电子商务应用及维护。从事“北京数字证书认证中心有限责任公司”委托授权的业务。（以上经营范围设计专项审批的，凭许可证在有效期内经营）

公司拥有苏州市数字证书认证中心有限责任公司 30%的股权，报告期内参股公司实现营业收入 1208.60 万元，产生净利润 311.83 万元；

3. 苏州中欣华安信息技术有限公司

注册号：913205943022826216

注册资本：500 万元

法定代表人：陶展琪

住所：苏州工业园区金鸡湖大道 1355 号 A1508 室

经营范围：信息安全技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；信息系统产品安全与功能检测服务。（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）

公司拥有苏州中欣华安信息技术有限公司 40%的股权，报告期内控股公司实现营业收入 0 元，产生净利润-44.57 万元

4. 苏州市高新北斗导航平台有限公司

注册号：91320505MA1N12502W

法定代表人：陶展琪

注册资本：10000 万元

住所：苏州高新区科灵路 78 号

经营范围：卫星导航、卫星多媒体网络、位置信息网络等信息化平台的技术设施建设、运营和服务；因特网信息服务业务；卫星导航、地理信息、测控遥感产业与信息技术领域内的软硬件产品的开发、生产、销售、产品检测、系统集成、技术咨询、技术转让、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）；卫星导航、卫星多媒体网络、位置信息网络服务产业投资。（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）

公司拥有苏州市高新北斗导航平台有限公司 26%的股权，报告期内控股公司实现营业收入 0 元，产生净利润-170 元

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

1. 宏观环境

由于信息安全关系到国家利益，计算机信息安全领域属于国家强制性保护行业，一方面国外产品很难直接进入市场，另一方面对国内企业来说，进入该行业必须通过相关主管部门的资质认证。从目前情况看，虽然对本公司来说，信息安全行业并不存在不利的政策性限制。但是，我国目前存在对信息安全服务多部门分头审查和管理的现象，因此，不能排除国家调整资质审查管理政策，从而影响公司业务正常开展的可能性。

2. 行业发展

我国的信息化建设正处在蓬勃发展的进程中，信息安全产业的发展受信息化建设进程的驱动，是一个不断深入、保持平稳增长的过程；在网络信息系统面对的安全威胁日益复杂、多样化的背景下，未来 5-10 年，信息安全产业仍将保持持续增长。从行业发展历史以及行业发展的生命周期来看，我国信息安全产业仍处于成长的早期阶段。

3. 周期波动

我国信息安全产品销售存在着较明显的季节性特点，根据赛迪顾问的统计数据，我国信息安全产品市场下半年销售规模的比例一般占全年的 60%以上。出现这种季节性特点的主要原因是目前我国信息安全产品的主要用户仍较集中于政府部门、军队，以及金融、电信、能源等行业中的大型国有企业，这些用户的安全产品采购具有一定季节性，许多客户在上半年进行预算立项、设备选型测试，下半年进行招标、采购和建设，因此每年的第三、四季度往往出现供需两旺的特点。随着我国信息化程度的提高，客户对于网络安全的需求不断提高，网络安全行业的需求将趋于进一步成熟。该特点使得本公司的销售具有较强的季节性变化特征，存在季节性波动的风险。因此，投资者不能简单地以公司某季度或中期的财务数据来推算公司全年的经营成果和财务状况。未来随着证券、交通、教育、制造等新兴市场信息安全需求的强劲上升，以及中小型企业市场及二、三级城市市场的快速增长，预计未来信息安全行业产品销售的季节性特点将会有所弱化。

4. 市场竞争的现状

信息安全行业发展前景看好，市场环境逐步成熟，市场规模迅速扩大，吸引了国内越来越多的企业涉足到安全领域，新的竞争者可能会随之出现，这些竞争者包括安全产品研发领域及安全服务行业的公司，竞争者的增加会带来产品及服务价格下滑、服务质量要求更高、市场竞争优势难以保持的风险。

另外随着信息安全行业部分产品和服务业务开放程度的扩大，将吸引越来越多的境外资本、境外公司加入本行业的竞争。国外信息安全技术服务市场目前已经比较成熟，存在诸多的技术服务提供商，如果这些服务提供商进入中国，则可能对本公司的技术服务业务造成一定冲击。

5. 已知趋势

2012 年已经进入大数据时代。大数据分析将带来网络安全防护技术的变革，大数据分析与安全技术的融合将成为必然的趋势，基于传统安全的防病毒、防火墙和入侵防御系统的技术将加快向以大数据分析监控为基础的安全技术的改变。这一趋势将对中国的信息安全技术和产品研发、网络安全防御体系建设产生影响。结合这个趋势，我公司近年来加大信息安全产品的研发投入，同时随着公司股改的推进，后续将引入股权激励机制吸引并留住优秀员工，逐步提高公司的竞争力和持续经营能力。

6. 重大事件对公司的影响

目前，重大事件未对公司产生影响，但公司密切关注国家宏观经济政策对信息安全产业的变化，并依托自身的优势，不断强化内部管理，开拓市场，推动公司稳健、可持续发展。

（四）竞争优势分析

1. 研发技术优势：

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司在 2012 年通过江苏省经济和信息化委员会的软件企业认定，同年获得省高新技术企业认定证书，是江苏省首批信息安全风险评估服务备案机构，以及江苏省网络与信息安全事件应急技术支撑单位。公司先后通过 ISO27001 信息安全管理体系认证、信息安全管理体系认证和 ISO9001 质量体系认证，2013 年获得信息安全等级保护测评机构推荐证书。公司自主研发的 2

项软件获得国家版权局颁发的软件著作权证书，并通过了国家安全信息江苏省软件检测中心的认证，获得软件产品证书及软件企业认定证书。

2. 人才优势：

经过多年发展，公司已经形成了稳定的核心技术团队和合理的组织结构。研发、设计、维护等核心技术骨干队伍相对稳定，技术团队经过长期磨合已逐渐成熟，是公司技术和服务能力的可靠保障，也是公司核心的竞争优势之一。

公司目前有员工 28 人，高级管理人员 2 人，占员工总人数的 7.14%，技术研发人员 19 人，占员工总数的 67.86%。公司的高级管理人员和中层管理人员大部分有多年管理经验，管理经验丰富。公司的技术人员中多人承担过市级以上科技项目，具有较丰富的项目实施经验和运维经验。

3. 公司的品牌优势：

经过多年的专业经验积累和不断的技术创新，公司已经发展成为国家信息安全产品研发和服务的专业性企业，在信息安全行业保持着领先地位；并具有智慧城市和电子政务网络整体解决方案提供能力，能为企业数字化神经系统提供完整解决方案的高新技术企业，主要从事政府、金融等行业信息系统安全服务，数据中心安全运维，应用软硬件系统和网络安全产品的开发、研制、生产、服务和销售。公司在网络安全、IT 网管系统等产品研发领域处于同行业的领先地位。

（五）持续经营评价

公司长期从事信息安全产品的研发及销售，并提供信息安全服务，公司取得了一系列信息安全服务方面的资质证书，有能力从事该领域的研发和服务，近两年公司加大了对信息安全产品的研发投入，为后续的公司稳步发展奠定了坚实的基础。同时，公司加强了市场团队建设，客户群从传统的政府部门逐渐向国有企业或内外资优质企业拓展。

公司所处的信息安全领域未来发展空间很大，随着网络社会的发展，社会对信息安全防护能力、隐患发现能力、网络应急反应能力以及信息对抗能力的要求也在不断提高，公司凭借其技术和经验优势，预计将能获得更多的业务机会，来支持公司业务的持续发展。

（六）扶贫与社会责任

无

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 公司实际控制人不当控制风险

公司控股股东陶展琪先生持有公司 69.00% 的股份，对公司运营具有实质影响力。公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果控股股东利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司及其他股东带来一定风险。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，严格执行《公司章程》及各项规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

2. 人才流失风险

持续保持技术创新是公司的核心竞争力之一。公司自成立以来，培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。目前，公司在 IT 基础设施第三方服务行业内，在技术的先进性、技术人员的队伍建设、项目实践经验等方面均具有相对的优势，在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。因此，公司存在人才流失风险。

应对措施：公司历来奉行以人为本的企业文化，以实现员工价值最大化、才能释放最大化为人力资源管理乃至企业长远追求的目标。因此，针对上述风险公司将建立和完善现有的激励机制，进一步改进薪酬制度并争取在条件允许的情况下引进期权制度；积极开展员工培训工作，建立起集管理培训、技术、学位

培训和新员工上岗培训于一体的培训体系。提倡员工之间交叉互动式学习实现公司价值与员工价值的同步增长；另外，在适当的时候公司将以优厚的条件吸引国内外软件人才，留住并不断培养出高级核心技术人员，促进企业的更快发展。

3. 公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应的公司制度能够保证公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，在必要的情况下，通过引入职业经理人来加强公司管理，降低公司治理风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人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事项	是	(二) 一
是否存在偶发性关联交易事项	是	(二) 一
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	(二) 二
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	(二) 三
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	(二) 四
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	0.00	0.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
苏州市数字证书认证中心有限责任公司	公司向关联方借款	1,500,000.00	是
陶展琪 孙萍萍	为本公司借款担保	2,000,000.00	是
陶展琪 孙萍萍	为本公司借款担保	5,000,000.00	是
陶展琪	公司向股东陶展琪借款	16,899,000.00	是
唐雄	公司向股东借款	10,536,300.00	是
北京乐普四海节能技术有限公	出售联营公司股权	10,536,300.00	是

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

司			
总计	-	46,471,600.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易由股东、关联公司为公司提供资金支持或担保，有利于公司的生产经营，不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

一、收购北京安泰六九新材料科技有限公司 21.073%股份

1. 交易标的基本情况

交易标的名称：北京安泰六九新材料科技有限公司

交易标的类别：股权

交易标的所在地：北京市海淀区学院南路 76 号 17 幢一层 101 室

经营范围：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；技术进出口、货物进出口、代理进出口；销售金属矿石、金属材料、非金属矿石、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料、仪器仪表、机械设备、工艺品。

股权类资产信息说明：北京安泰六九新材料科技有限公司，注册地为北京市海淀区学院南路 76 号 17 幢一层 101 室，注册资本为人民币 50,000,000.00 元，各股东持有份额情况为：安泰科技股份有限公司出资 1,530.823 万元，占注册资本 30.616%；郭辰雄出资 823.424 万元，占注册资本 16.469%；林发祥出资 730.206 万元，占注册资本 14.604%；张凤戈出资 999.894 万元，占注册资本 19.998%；金坛协立创业投资有限公司出资 549.392 万元，占注册资本 10.988%；钢研大慧投资有限公司出资 366.261 万元，占注册资本 7.325%；

2. 交易标的资产在权属方面的情况

交易标的产权清晰，不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况，不涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况

3. 交易协议主要内容

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）拟收购郭辰雄和林发祥持有的北京安泰六九新材料科技有限公司（以下简称“安泰六九”）的占注册资本 21.073%股份，本次交易不构成关联交易，本次交易于 2016 年 3 月 21 日签署协议。鉴于郭辰雄和林发祥和所持有的 21.073%股份系认缴，并未实际出资。公司拟以 0 元收购 21.073%股份并履行出资义务。本次交易后，公司将持有安泰六九 21.073%的股份。

4. 本次交易对于公司的影响

本次股权的出售，将优化公司的资源结构，对本公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

5. 披露情况

公司于 2016 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统网站公告，公告名称为苏州亿阳值通科技发展股份有限公司收购资产公告（2016-031）、苏州亿阳值通科技发展股份有限公司第十三次董事会决议公告（2016-029）

二、出售北京安泰六九新材料科技有限公司 21.073%股份

1. 交易标的基本情况

交易标的名称：北京安泰六九新材料科技有限公司

交易标的类别：股权

交易标的所在地：北京市海淀区学院南路 76 号 17 幢一层 101 室

经营范围：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；技术进出口、货物进出口、代理进出口；销售金属矿石、金属材料、非金属矿石、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料、仪器仪表、机械设备、工艺品。

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

股权类资产信息说明：注册资本为人民币 50,000,000.00 元，

2. 交易标的资产在权属方面的情况

交易标的产权清晰，不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况，不涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况

3. 其他应说明的基本情况

本次资产出售完成后，公司将不再持有北京安泰六九新材料科技有限公司的任何股权，且股东唐雄并非公司的控股股东和实际控制人，而北京安泰六九新材料科技有限公司从事与公司不相似或不相竞争的业务，因此，本次资产出售也不会产生任何同业竞争情形。

4. 交易协议主要内容

公司通过协商将持有的北京安泰六九新材料科技有限公司 21.073%的股权（该部分股权所对应的北京安泰六九新材料科技有限公司注册资本为人民币 1053.63 万元，实缴出资人民币 1053.63 万元）以人民币 1053.63 万元转让给北京乐普四海节能技术有限公司，鉴于公司结欠唐雄人民币 1053.63 万元的债务，经公司、唐雄与北京乐普四海节能技术有限公司协商，北京乐普四海节能技术有限公司应付公司股权转让款和公司应付唐雄借款进行冲抵。

5. 本次交易对于公司的影响

公司当初收购安泰六九的股权是为了延伸公司的业务链，但经过数月的经营，公司认为安泰六九并不能满足公司需求，因此，本次股权的出售，将优化公司的资源结构，对本公司当期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

6. 披露情况

公司于 2016 年 6 月 29 日在全国中小企业股份转让系统网站公告，公告名称为苏州亿阳值通科技发展股份有限公司资产出售公告（2016-049）、苏州亿阳值通科技发展股份有限公司第十六次董事会决议公告（2016-046）

三、收购苏州中欣华安信息技术有限公司 40%的股份

1. 交易标的的基本情况

交易标的名称：苏州中欣华安信息技术有限公司

交易标的类别：股权

交易标的所在地：苏州工业园区金鸡湖大道 1355 号 A1508

经营范围：信息安全技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；信息系统产品安全与功能检测服务。（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）

股权类资产信息说明：苏州中欣华安信息技术有限公司注册地为苏州工业园区金鸡湖大道 1355 号 A1508，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，成立日期为 2014 年 6 月 5 日，股东持有份额情况为：许剑剑出资 500 万元，占注册资本 100%；

2. 交易标的资产在权属方面的情况

该交易标的产权清晰，不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况，不涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况。

3. 交易协议主要内容

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）拟受让许剑剑所持有的苏州中欣华安信息技术有限公司（以下简称“中欣华安”）的占注册资本 40%股份，本次交易不构成关联交易，本次交易于 2016 年 4 月 8 日签署协议。鉴于许剑剑所持有的 40%股份系认缴，并未实际出资。公司拟以 0 元收购 40%股份并履行出资义务。本次交易后，公司将持有中欣华安 40%的股份。

4. 本次交易对于公司的影响

本次股权交易后，有利于公司的资源整合，不会对公司的财务状况产生重大影响，预期将对公司的未来财务状况和经营成果具有积极影响

5. 披露情况

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

公司于 2016 年 4 月 8 日在全国中小企业股份转让系统网站公告，公告名称为苏州亿阳值通科技发展股份有限公司收购资产公告（2016-042）、苏州亿阳值通科技发展股份有限公司第十五次董事会决议公告（2016-041）。

四、参股设立苏州市高新北斗导航平台有限公司

1. 交易标的的基本情况

投资标的名称：苏州市高新北斗导航平台有限公司

投资标的的注册资本：10000 万元

投资标的的实缴资本：1000 万元

投资标的所在地：苏州高新区科灵路 78 号

经营范围：卫星定位及卫星导航的相关技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品；数据处理和存储服务；卫星定位及导航系统的集成服务，并提供相关维护、咨询服务。（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）

投资标的的持股比例：苏州亿阳值通科技发展股份有限公司出资 260 万元，占注册资本的 26%；四维北斗（北京）科技有限公司出资 100 万元，占注册资本的 10%；苏州城市产业设计工程管理有限公司出资 340 万元，占注册资本的 34%；韩友东出资 171.42 万元，占注册资本的 17.142%；张桂江出资 28.58 万元，占注册资本的 2.858%；胡华出资 100 万元，占注册资本的 10%。

2. 本次对外投资的目的：公司业务发展需要。

3. 本次对外投资可能存在的风险

本次对外投资是从公司未来发展战略的角度以及长远利益出发作出的慎重决策，有利于提升公司综合实力，扩大公司业务范围。但仍可能存在一定的经营风险和管理风险。公司将完善其内控流程及监督机制，以不断适应公司业务要求及市场变化，积极防范应对市场风险和经营风险。

4. 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果的影响

本次对外投资不会对公司的财务状况产生重大影响，预计将对公司的未来财务状况和经营成果具有积极影响。

5. 披露情况

公司于 2016 年 3 月 1 日在全国中小企业股份转让系统网站公告，公告名称为苏州亿阳值通科技发展股份有限公司对外投资公告（2016-022）、苏州亿阳值通科技发展股份有限公司第十二次董事会决议公告（2016-023），2016 年 9 月 21 日在全国中小企业股份转让系统网站公告，苏州亿阳值通科技发展股份有限公司第十八董事会决议公告（2016-056）。

（四）承诺事项的履行情况

1. 为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

同时，上述人员也签署了《对外投资及任职声明》，披露本人及其关联方的对外投资及任职情况。该声明显示，上述人员对外投资与公司不存在利益冲突。

报告期内，不存在上述人员与公司发生利益冲突的情形。

2. 公司控股股东陶展琪做出承诺：今后本人及本人直接或间接控制的其他关联公司不会发生通过公司向本人及关联方提供担保，以及通过借款、代偿债务、代垫款项等方式侵占公司资金等严重损害公司利益的情形，如果违反该承诺，由此给公司带来的一切损失，控股股东陶展琪承担全部责任。除此以外，最近两年一期内，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和关联方占用的情况。

报告期内，不存在公司控股股东通过上述方式损害公司利益的情形。

3. 因公司内部管理疏忽以及不熟悉法律法规，无锡分公司 2011 年未按规定进行工商年检，2013 年 4

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

月 28 日，无锡市锡山工商行政管理局作出了锡山工商案（2013）第 00591 号处罚决定书，吊销了无锡分公司的营业执照。2014 年 7 月 7 日，分公司注销已经无锡市锡山工商行政管理局登记。公司在近两年一期内没有实际经营。

公司控股股东陶展琪出具《承诺》，自愿承担无锡分公司因被吊销营业执照而引起的一切经济损失，并放弃向苏州亿阳值通科技发展股份有限公司追偿。

报告期内，公司未因无锡分公司因被吊销营业执照而遭受损失的情形，公司控股股东将继续履行承诺。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金-其他货币资金	质押	77,442.46	0.14%	保函保证金
总计		77,442.46	0.14%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,500,000	25.00%	-2,500,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	20.00%	-2,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	2,500,000	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	75.00%	-	7,500,000	75.00%
	董事、监事、高管	-	-	2,500,000	2,500,000	25.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	-	10,000,000	-
普通股股东人数				3		

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陶展琪	8,700,000	-1,800,000	6,900,000	69.00%	6,900,000	-
2	唐雄	500,000	2,000,000	2,500,000	25.00%	2,500,000	-
3	孙萍萍	800,000	-200,000	600,000	6.00%	600,000	-
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	10,000,000	-

前十名股东间相互关系说明：

陶展琪先生和孙萍萍女士，二人系夫妻关系

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

陶展琪先生持有公司 69.00% 的股份，担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营管理和决策进行控制，为公司的控股股东。

陶展琪先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 11 月 02 日出生，毕业于复旦大学，工商管理专业，研究生学位。1997 年 7 月至 1998 年 10 月，就职于富士通公司，担任销售经理；1998 年 10 月至 2000 年 6 月，就职于中兴通讯公司，担任区域经理；2000 年 7 月至 2005 年 7 月，就职于亿阳集团

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

上海有限公司，担任总经理助理；2005 年 8 月至 2011 年 11 月，就职于苏州亿阳值通科技发展有限公司，担任执行董事兼总经理；2011 年 11 月至今，担任苏州亿阳值通科技发展股份有限公司董事长兼总经理；2007 年 10 月至 2014 年 8 月，兼任苏州市数字证书认证中心有限责任公司董事、总经理，2014 年 8 月至今，兼任苏州市数字证书认证中心有限责任公司董事；2008 年 10 月至今，兼任无锡联亿通数字证书有限公司执行董事、总经理；2012 年 6 月 2015 年 8 月，兼任苏州苏咨工程项目咨询有限公司执行董事；2014 年 1 月至 2015 年 10 月，兼任上海安御信息安全测评技术有限公司监事，2016 年 4 月，兼任苏州中欣华安信息技术有限公司总经理，2016 年 12 月，兼任苏州市高新北斗导航平台有限公司董事长。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为陶展琪先生和孙萍萍女士，二人系夫妻关系。

陶展琪先生持有公司 69.00%的股份，孙萍萍持有公司 6.00%的股份，二人合计持有公司 75.00%的股份，陶展琪担任公司董事长兼总经理，孙萍萍担任董事，报告期内，公司建立了较为完善的法人治理结构，陶展琪和孙萍萍在股东大会的表决、董事会的表决上投票意向一致，表决结果一致，作为共同控制人，对股东大会、董事会的决议具有实质性影响，对董事、高级管理人员的任免起到关键作用。

孙萍萍女士

持有本公司 6.00%的股份，董事，任期三年。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 10 月 17 日生，毕业于上海交通大学国际经济与贸易专业，本科学历。2007 年 10 月至 2009 年 2 月，就职于苏州亿阳值通科技发展有限公司，任商务主管；2012 年 4 月至 2015 年 3 月，就职于苏州工业园区科技发展有限公司，任商务主管。2015 年 4 月至今，就职于苏州亿阳值通科技发展股份有限公司，担任商务主管；2013 年 6 月至今，兼任苏州亿阳值通科技发展股份有限公司董事。

除持有本公司 6.00%的股份之外，孙萍萍不持有其他公司的股权。

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/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	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	-------	-----------------	------------	-------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

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			-			

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
银行借款	浦发银行苏州分行营业部	2,000,000.00	5.66%	2016.09.27-2017.09.27	否
银行借款	苏州银行工业园区支行	1,960,000.00	5.66%	2016.10.28-2017.10.27	否
银行借款	苏州银行工业园区支行	3,040,000.00	5.66%	2016.11.18-2017.11.17	否
合计		7,000,000.00			

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
合计	-	-	-

(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	-	-	-

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	是否在公司领取薪酬
陶展琪	董事长兼总经理	男	44	硕士	三年	是
孙萍萍	董事 商务主管	女	34	本科	三年	是
董爱平	董事	男	38	硕士	三年	否
杨勇	董事 项目经理	男	31	大专	三年	是
魏志艳	董事 董秘 财务负责人	女	36	本科	三年	是
薛陈根	监事会主席 总经理助理	男	29	本科	三年	是
金静	职工监事 人事经理	女	30	本科	三年	是
王婷婷	监事 出纳	女	26	本科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

陶展琪先生和孙萍萍女士，二人系夫妻关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陶展琪	董事长兼总经理	8,700,000	-1,800,000	6,900,000	69.00%	-
孙萍萍	董事 商务主管	800,000	-200,000	600,000	6.00%	-
合计		9,500,000	-2,000,000	7,500,000	75.00%	-

(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
张玮	董事 人事经理	离任	无	个人原因离职
孙华山	董事 销售经理	离任	无	个人原因离职
苏俊豪	董事 技术总监	离任	无	个人原因离职

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

唐雄	董事	离任	无	个人原因离职
唐雄	无	新任	董事	聘任
魏志艳	董秘 财务负责人	新任	董事 董秘 财务负责人	聘任
董爱平	无	新任	董事	聘任
杨勇	技术经理	新任	董事 项目经理	聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

魏志艳女士

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1981年6月3日出生，毕业于苏州大学商学院，会计与审计专业，本科学历。2005年11月至2007年3月，就职于苏州市凯丽保姆电器有限公司财务部，担任出纳；2007年3月至2008年3月，就职于苏州市瑞时电子技术有限公司，担任成本会计；2008年3月至2010年12月，就职于苏州大隆包装材料有限公司，担任总账会计及财务主管；2010年12月至2013年02月，就职于苏州华众控股集团有限公司，担任财务部主管；2013年11月至今，就职于苏州亿阳值通科技发展股份有限公司，担任财务负责人；2015年3月至今，兼任苏州亿阳值通科技发展股份有限公司董事会秘书。

董爱平先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1979年10月30日出生，毕业于苏州大学，计算机系软件工程专业，硕士学历。2002年1月至2007年10月，就职于苏州供电公司下属苏元网络有限公司，历任实习生、程序员、系统架构师、项目经理、软件开发部经理；2007年10月-至今 就职于苏州市软件测评中心（现更名为风云科技），历任监理工程师、项目经理、高级项目经理、监理部部门经理、信息系统咨询师、苏州分公司技术总监；

杨勇先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留，1986年11月22日出生，毕业于西南科技大学，大专学历。2010年11月至2014年11月，就职于苏州大一装备科技有限公司，担任项目经理；2014年11月至今，就职于苏州亿阳值通科技发展股份有限公司，担任项目经理，公司核心技术人员；从事信息安全工作，曾独立完成过多个系统集成项目其中涉及医疗、教育等行业，并参与苏州工业园区信息安全规划。

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	4	5
销售人员	3	2
技术人员	15	19
财务人员	2	2
员工总计	24	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
硕士	2	1
本科	12	17
专科	10	9
专科以下	0	1
员工总计	24	28

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：

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

报告期内，公司人员变动从 24 人增加到 28 人，净增加 4 人。

随着公司业务规模的不断扩大，公司通过社会招聘、网络招聘、人才引进等多种渠道引进人才，在报告期内，公司引进优秀人才，补充了公司成长所需要的新鲜血液，巩固和增强了公司的业务团队和管理团队，从而为公司持久发展提供了坚持的人力资源。

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》、公司各项薪酬和考核制度，与所有员工均签订《劳动合同书》，为员工缴纳养老保险及住房公积金等福利；同时，公司也结合各部门特点，制定相应的薪酬激励措施，确保核心团队的稳定，提高员工工作积极性。

公司一向十分重视员工的培训工作，根据不同的岗位制定不同的培训方法。提供多方面的培训机会，有效的帮员工快速掌握相关知识技能，通过有计划的培训，提供员工的业务能力，为公司的快速发展提供了坚实的基础。

由于公司整体年轻化，目前无离退休费用承担。

（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	0	0	0
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

郑亮先生

技术总监，核心技术人员，1978 年 9 月 16 日出生，中国国籍，无境外永久居留，毕业于中国地址大学毕业。2010 年 4 月到 2011 年 9 月任职于新宇软件（苏州）有限公司，职位系统架构师，2011 年 10 月到 2015 年 8 月任职于苏州市软件评测中心有限公司，职位信息安全顾问，2016 年 7 月至今，就职于苏州亿阳值通科技发展股份有限公司，

行业经验：10 年软件开发经验，CISP 注册专业安全人员，国家注册信息安全等级保护评测师，6 年信息安全从业经验，是苏州市政府，园区管委会电子政务十二五、十三五信息安全规划的主要编撰者；主导了市政府，园区区政府，南通市政府网站，信息系统信息安全风险评估实施，园区智慧城市信息安全保障体系的主要实施人员之一；苏州市政府，参与了杭州市经信委政府网站安全监测，渗透测试；电力，金融等关键行业的系统信息安全风险评估；为江苏电力，南瑞集团，建设银行，宁波银行，太平保险，联合利华(中国)等企业实施过安全渗透测试，应用安全检测，安全开发咨询服务，源代码安全审计服务等。

杨勇先生

项目经理，核心技术人员，1986 年 11 月 22 日出生，中国国籍，无境外永久居留，2013 年西南科技大学毕业。2010 年 11 月至 2014 年 11 月，在苏州大一装备科技有限公司从事技术工作。2014 年 11 月至今，在苏州亿阳值通科技发展股份有限公司从事信息安全工作，曾独立完成过多个系统集成项目其中涉及医疗、教育等行业，并参与苏州工业园区信息安全规划。

贾盛先生

信息安全项目负责人，核心技术人员，1992 年 1 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居留，2014 年苏州科技大学电子信息工程专业本科毕业。2014 年 6 月至 2015 年 1 月在苏州海加网络科技有限公司从事信息安全技术工作。2015 年 1 月至今，任苏州亿阳值通科技发展股份有限公司信息安全项目工程师，曾独立负责苏州市信息中心机房改造项目，项目进行过程中未出现重大的安全事故，同时得到了市领导的表扬肯定。

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	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关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、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关议事规则执行。三会的召开程序、表决程序及决议内容均符合相关法律法规及《公司章程》的规定及要求。公司董事、监事符合相关法律法规规定的任职资格，并能够按照要求参加会议，对相关议案进行审议。公司按照《投资者关系管理制度》相关规定，注重保护股东的知情权、表决权、参与权等权益，并通过及时、准确、完成的信息披露与交流加强公司与中小股东之间的沟通，以保护投资者权益。报告期内，公司董事会、监事会决议及股东大会通知、决议均按照相关规定履行了披露义务。

因此，公司目前的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，能够确保所有股东尤其是中小股东充分行使其股东权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》没有修改。

(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	12	1. 2016 年 1 月 13 日，公司召开第二届董事会第八次会议，会议通过了《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》（2016-001）；

		<p>2. 2016 年 1 月 18 日, 公司召开第二届董事会第九次会议, 会议通过了《公司向参股子公司苏州市数字证书认证中心有限责任公司借款人民币 200 万元的议案》(2016-006);</p> <p>3. 2016 年 1 月 20 日, 公司召开第二届董事会第十次会议, 会议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》(2016-011);</p> <p>4. 2016 年 2 月 23 日, 公司召开第二届董事会第十一次会议, 会议通过了《关于更换公司审计机构的议案》、《关于提议召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》(2016-017);</p> <p>5. 2016 年 3 月 1 日, 公司召开第二届董事会第十二次会议, 会议通过了《关于公司对外投资的议案》、《关于提议召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》(216-023);</p> <p>6. 2016 年 3 月 21 日, 公司召开第二届董事会第十三次会议, 会议通过了《关于公司向股东唐雄先生借款人民币 1053.63 万元的议案》、《关于公司收购北京安泰六九新材料科技有限公司 21.073%股权的议案》、《关于变更公司董事的议案》、《关于提议召开 2016 年度第五次临时股东大会议案》(2016-029);</p> <p>7. 2016 年 3 月 31 日, 公司召开第二届董事会第十四次会议, 会议通过了《2015 年度总经理工作报告的议案》、《2015 年度董事会工作报告的议案》、《2015 年年度报告及其摘要的议案》、《2015 年度财务决算报告的议案》、《2016 年度财务预算报告的议案》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《2015 年度对控股股东及其他关联方占用资金情况审核的议案》《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》(2016-034);</p> <p>8. 2016 年 4 月 8 日, 公司召开第二届董事会第十五次会议, 会议通过了《关于公司收购苏州中欣华安信息技术有限公司 40%股权的议案》、《关于提议召开 2016 年第六次临时股东大会的议案》(2016-041);</p> <p>9. 2016 年 6 月 29 日, 公司召开第二届董事会第十六次会议, 会议通过了《关于公司出售北京安泰六九新材料科技有限公司 21.073%股权暨关联交易的议案》、《关于公司更换公司董事的议案》《关于提议召开 2016 年第七次临时股东大会的议案》(2016-046);</p> <p>10. 2016 年 8 月 5 日, 公司召开第二届董事会第</p>
--	--	--

		<p>十七次会议，会议通过了《2016 年半年度报告》（2016-054）；</p> <p>11. 2016 年 9 月 21 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，会议通过了《关于公司向股东陶展琪先生借款人民币 200 万元的议案》、《关于公司对外投资变更的议案》、《关于提议召开 2016 年第八次临时股东大会的议案》（2016-056）；</p> <p>12. 2016 年 10 月 17 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，会议通过了《关于公司向股东陶展琪先生借款不超过人民币 1000 万元的议案》、《关于公司向关联方苏州市数字证书认证中心有限责任公司借款 150 万元的议案》、《关于提议召开 2016 年第九次临时股东大会的议案》（2016-060）。</p>
监事会	2	<p>1. 2016 年 3 月 31 日，公司召开第二届监事会第七次会议，会议审议通过了《2015 年度监事会工作报告的议案》、《2015 年年度报告及摘要的议案》、《2015 年度财务决算报告的议案》（2016-035）；</p> <p>2. 2016 年 8 月 5 日，公司召开第二届监事会第八次会议，会议审议通过了《2016 年半年度报告》（2016-055）。</p>
股东大会	10	<p>1. 2016 年 1 月 29 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，会议通过了《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》（2016-013）；</p> <p>2. 2016 年 2 月 5 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，会议通过了《关于修改公司章程的议案》（2016-014）；</p> <p>3. 2016 年 3 月 10 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，会议通过了《关于变更公司审计机构的议案》（2016-025）；</p> <p>4. 2016 年 3 月 17 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，会议通过了《关于公司对外投资的议案》（2016-026 /2016-028）；</p> <p>5. 2016 年 4 月 6 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会，会议通过了《公司向股东唐雄先生借款人民币 1053.63 万元的议案》、《关于公司收购北京安泰六九新材料科技有限公司 21.073% 股权的议案》、《关于更换公司董事的议案》（2016-040）；</p> <p>6. 2016 年 4 月 20 日，公司召开 2015 年年度股东大会，会议通过了《2015 年度董事会工作报告的议案》、《2015 年度监事会工作报告的议</p>

		<p>案》、《2015 年年度报告及摘要的议案》、《2015 年度财务决算报告的议案》《2016 年度财务预算报告的议案》、《2015 年度对控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》（2016-044）；</p> <p>7. 2016 年 4 月 25 日，公司召开 2016 年第六次临时股东大会，会议通过了《关于公司收购苏州中欣华安信息技术有限公司 40%股权的；</p> <p>8. 2016 年 7 月 15 日，公司召开 2016 年第七次临时股东大会，会议通过了《关于出售北京安泰六九新材料科技股份有限公司 21.073%股权暨关联交易的议案》、《关于更换公司董事的议案》（2016-052）；</p> <p>9. 2016 年 10 月 10 日，公司召开 2016 年第八次临时股东大会，会议通过了《关于公司对外投资变更的议案》、《关于更换公司董事的议案》（2016-059）；</p> <p>10. 2016 年 11 月 4 日，公司召开 2016 年第九次临时股东大会，会议通过了《关于公司向股东陶展琪先生借款不超过人民币 1000 万元》、《关于公司向关联方苏州市数字证书认证中心有限责任公司借款 150 万元》（2016-064）。</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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决策等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，投资者关系管理规定中专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司在投资者关系管理方面坚持充分保障投资者知情权及合法权益、合法合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信、高效低耗、互动沟通等原则，促进公司与投资者之间的良性关系，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉，建立稳定和优质的投资者基础，获得长期的市场支持，形成服务投资者、尊重投资者的企业文化，促进公司整体利益最大化和股东财富增长并举的投资理念。

（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

报告期内，公司董事会尚未设置专门委员会。

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. 业务独立性

公司主营业务为信息安全产品的研发及销售，并提供信息安全规划及服务。根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于 I “信息传输、软件和信息技术服务业”中的“软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于 I “信息传输、软件和信息技术服务业”中的 I65 软件和信息技术服务业。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，不存在关联销售和关联采购，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，也不存在因与公司股东及其他关联方的关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响的情形。

2. 人员独立性

公司现有股东为 3 名自然人。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，公司总经理陶展琪的对外兼职情况主要有担任担任无锡联亿通数字证书有限公司执行董事兼总经理，担任苏州市数字证书认证中心有限责任公司董事，但均不在其他企业领取薪酬且公司所从事业务与其他关联企业不存在同业竞争，除此以外，其他公司高级管理人员均不存在在外兼职的情况；公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在人员混同的情况。

3. 资产独立性

公司的主要财产，包括土地使用权、工器具及家具、运输器具和电子设备等，相关财产均有权利凭证。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。此外，自有限公司设立至今历次增资及变更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，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权。综上，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

4. 机构独立性

公司设有行政部、人事部、财务部、技术部、商务部、销售部。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。由此，公司机构独立。

5. 财务独立性

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

（三）对重大内部管理制度的评价

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，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理制度。

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。

（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。

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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司建立《年度报告重大差错责任追究制度》

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	中兴华审字[2017]第 020228 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2017 年 3 月 17 日
注册会计师姓名	曾全、杨丹
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：

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州亿阳值通科技发展股份有限公司（以下简称“亿阳值通”）合并财务报表和母公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和股东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亿阳值通管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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，计划和实施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，我们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，亿阳值通财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿阳值通 2016 年 12 月 31 日合并与母公司的财务状况以及 2016 年度合并与母公司的经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
中国注册会计师：
中国·北京 二〇一七年三月十七日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	七、（一）	2,071,715.88	1,085,432.47
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	-	-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、（二）	2,049,350.00	2,465,790.00
预付款项	七、（三）	250,750.00	147,000.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七、（四）	383,441.33	430,195.91
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、（五）	309,706.64	29,160.00
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	-	-	-
流动资产合计	-	5,064,963.85	4,157,578.38
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	七、（六）	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	七、（七）	5,268,519.16	2,556,059.63
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七、（八）	410,338.75	103,662.32
在建工程	七、（九）	42,835,973.81	31,415,820.01
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	七、（十）	2,252,881.56	2,603,947.73

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	七、(十一)	15,249.00	7,330.71
其他非流动资产			-
非流动资产合计	-	50,782,962.28	36,686,820.40
资产总计	-	55,847,926.13	40,844,398.78
流动负债：	-		
短期借款	七、(十三)	7,000,000.00	13,878,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
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	七、(十四)	7,990,248.68	1,335,737.19
预收款项	七、(十五)	260,700.00	359,446.67
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、(十六)	181,305.70	231,515.75
应交税费	七、(十七)	640,920.05	719,043.51
应付利息	七、(十八)	22,804.73	17,839.24
应付股利	-	-	-
其他应付款	七、(十九)	16,774,362.83	3,767,680.73
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	-	-	-
流动负债合计	-	32,870,341.99	20,309,263.09
非流动负债：	-		
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	-	-	-

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

递延收益	七、(二十)	694,000.00	500,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	694,000.00	500,000.00
负债合计	-	33,564,341.99	20,809,263.09
所有者权益(或股东权益):	-		
股本	七、(二十一)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、(二十二)	1,257,450.19	1,032,519.35
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、(二十三)	11,026,133.95	9,002,616.34
归属于母公司所有者权益合计	-	22,283,584.14	20,035,135.69
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	22,283,584.14	20,035,135.69
负债和所有者权益总计	-	55,847,926.13	40,844,398.78

法定代表人: 陶展琪 主管会计工作负责人: 陶展琪 会计机构负责人: 魏志艳

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	-	2,065,315.92	1,078,172.54
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	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、(一)	2,049,350.00	2,465,790.00
预付款项	十三、(二)	250,750.00	147,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、(三)	383,441.33	430,195.91
存货	-	309,706.64	29,160.00
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	-	-	-

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

流动资产合计	-	5,058,563.89	4,150,318.45
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、（四）	5,847,952.53	3,135,493.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	408,138.75	101,462.32
在建工程	-	42,835,973.81	31,415,820.01
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	-	2,252,881.56	2,603,947.73
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	15,249.00	7,330.71
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	51,360,195.65	37,264,053.77
资产总计	-	56,418,759.54	41,414,372.22
流动负债：	-		
短期借款	-	7,000,000.00	13,878,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	7,990,248.68	1,335,737.19
预收款项	-	260,700.00	359,446.67
应付职工薪酬	-	181,305.70	231,515.75
应交税费	-	640,920.05	719,043.51
应付利息	-	22,804.73	17,839.24
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	17,307,665.32	4,300,983.22
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	-	33,403,644.48	20,842,565.58
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

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	-	694,000.00	500,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	694,000.00	500,000.00
负债合计	-	34,097,644.48	21,342,565.58
所有者权益：	-		
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,257,450.19	1,032,519.35
未分配利润	-	11,063,664.87	9,039,287.29
所有者权益合计	-	22,321,115.06	20,071,806.64
负债和所有者权益合计	-	56,418,759.54	41,414,372.22

法定代表人： 陶展琪 主管会计工作负责人： 陶展琪 会计机构负责人： 魏志艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	17,462,369.24	25,863,655.45
其中：营业收入	七、(二十四)	17,462,369.24	25,863,655.45
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	16,512,363.56	25,872,374.14
其中：营业成本	七、(二十四)	11,443,872.44	19,850,922.44
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	七、(二十五)	70,723.63	93,690.28
销售费用	七、(二十六)	179,900.36	193,715.69
管理费用	七、(二十七)	3,917,055.87	4,762,700.55
财务费用	七、(二十八)	848,022.64	960,799.91
资产减值损失	七、(二十九)	52,788.62	10,545.27
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）	七、(三十)	792,459.53	1,133,003.69
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,742,465.21	1,124,285.00
加：营业外收入	七、(三十一)	732,043.00	2,567,022.61
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七、(三十二)	67,797.12	21,536.84
其中：非流动资产处置损失	-	67,797.12	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,406,711.09	3,669,770.77
减：所得税费用	七、(三十三)	158,262.64	247,825.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,248,448.45	3,421,945.08
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	-	2,248,448.45	3,421,945.08
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后	-	-	-

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,248,448.45	3,421,945.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,248,448.45	3,421,945.08
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.22	0.34
(二) 稀释每股收益	-	0.22	0.34

法定代表人：陶展琪 主管会计工作负责人：陶展琪 会计机构负责人：魏志艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(五)	17,462,369.24	25,863,655.45
减：营业成本	十三、(五)	11,443,872.44	19,850,922.44
营业税金及附加	-	70,723.63	93,690.28
销售费用	-	179,900.36	193,715.69
管理费用	-	3,916,618.87	4,761,758.55
财务费用	-	847,599.67	960,583.33
资产减值损失	-	52,788.62	10,545.27
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）	十三、(六)	792,459.53	1,133,003.69
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）	-	1,743,325.18	1,125,443.58
加：营业外收入	-	732,043.00	2,567,022.61
其中：非流动资产处置利得	-	-	-

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

减：营业外支出	-	67,797.12	21,536.84
其中：非流动资产处置损失	-	67,797.12	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,407,571.06	3,670,929.35
减：所得税费用	-	158,262.64	247,825.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,249,308.42	3,423,103.66
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	-	2,249,308.42	3,423,103.66
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.22	0.34
（二）稀释每股收益	-	0.22	0.34

法定代表人：陶展琪 主管会计工作负责人：陶展琪 会计机构负责人：魏志艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	19,719,803.93	27,946,626.01
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	-	14,358.98	53,846.15
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十五)	1,776,334.54	20,712,421.19
经营活动现金流入小计	-	21,510,497.45	48,712,893.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,726,562.86	23,096,199.66
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	-	2,335,607.23	2,427,196.74
支付的各项税费	-	789,547.73	754,827.17
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,662,613.51	18,366,225.33
经营活动现金流出小计	-	19,514,331.33	44,644,448.90
经营活动产生的现金流量净额	-	1,996,166.12	4,068,444.45
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-		100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	900,000.00	1,350,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	55,555.56	-
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	-	955,555.56	1,450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,532,447.74	7,974,636.50
投资支付的现金	-	13,356,300.00	-

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

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	-	18,888,747.74	7,974,636.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-17,933,192.18	-6,524,636.50
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	-	12,000,000.00	13,878,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（三十五）	32,535,300.00	-
筹资活动现金流入小计	-	44,535,300.00	13,878,000.00
偿还债务支付的现金	-	18,878,000.00	12,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	841,032.99	965,350.65
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	七、（三十五）	7,860,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	27,579,032.99	13,565,350.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	16,956,267.01	312,649.35
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	-	1,019,240.95	-2,143,542.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	975,032.47	3,118,575.17
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,994,273.42	975,032.47

法定代表人：陶展琪 主管会计工作负责人：陶展琪 会计机构负责人：魏志艳

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	19,719,803.93	27,946,626.01
收到的税费返还	-	14,358.98	53,846.15
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,776,002.01	20,712,394.27
经营活动现金流入小计	-	21,510,164.92	48,712,866.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,726,562.86	23,096,199.66
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,335,607.23	2,427,196.74
支付的各项税费	-	789,547.73	754,827.17
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,661,421.01	18,365,039.83
经营活动现金流出小计	-	19,513,138.83	44,643,263.40
经营活动产生的现金流量净额	-	1,997,026.09	4,069,603.03
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-		100,000.00

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

取得投资收益收到的现金	-	900,000.00	1,350,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	55,555.56	-
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	-	955,555.56	1,450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,532,447.74	7,974,636.50
投资支付的现金	-	13,356,300.00	-
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	-	18,888,747.74	7,974,636.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-17,933,192.18	-6,524,636.50
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,000,000.00	13,878,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	32,535,300.00	-
筹资活动现金流入小计	-	44,535,300.00	13,878,000.00
偿还债务支付的现金	-	18,878,000.00	12,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	841,032.99	965,350.65
支付其他与筹资活动有关的现金	-	7,860,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	27,579,032.99	13,565,350.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	16,956,267.01	312,649.35
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	-	1,020,100.92	-2,142,384.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	967,772.54	3,110,156.66
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,987,873.46	967,772.54

法定代表人：陶展琪 主管会计工作负责人：陶展琪 会计机构负责人：魏志艳

(七) 合并股东权益变动表

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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,032,519.35	-	9,002,616.34	-	20,035,135.69
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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,032,519.35	-	9,002,616.34	-	20,035,135.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	224,930.84	-	2,023,517.61	-	2,248,448.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,248,448.45	-	2,248,448.45
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	224,930.84	-	-224,930.84	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	224,930.84	-	-224,930.84	-	-

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,257,450.19	-	11,026,133.95	-	22,283,584.14

项目	上期											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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	690,208.98	-	5,922,981.63	-	16,613,190.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	690,208.98	-	5,922,981.63	-	16,613,190.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	342,310.37	-	3,079,634.71	-	3,421,945.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,421,945.08	-	3,421,945.08
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	342,310.37	-	-342,310.37	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	342,310.37	-	-342,310.37	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,032,519.35	-	9,002,616.34	-	20,035,135.69

法定代表人：陶展琪 主管会计工作负责人：陶展琪 会计机构负责人：魏志艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,032,519.35	9,039,287.29	20,071,806.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,032,519.35	9,039,287.29	20,071,806.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	224,930.84	2,024,377.58	2,249,308.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,249,308.42	2,249,308.42
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	224,930.84	-224,930.84	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	224,930.84	-224,930.84	-

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,257,450.19	11,063,664.87	22,321,115.06	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	690,208.98	5,958,494.00	16,648,702.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	690,208.98	5,958,494.00	16,648,702.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	342,310.37	3,080,793.29	3,423,103.66

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,423,103.66	3,423,103.66
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	342,310.37	-342,310.37	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	342,310.37	-342,310.37	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,032,519.35	9,039,287.29	20,071,806.64

法定代表人：陶展琪 主管会计工作负责人：陶展琪 会计机构负责人：魏志艳

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司(以下简称“亿阳值通”,“公司”或“本公司”)成立于 2005 年 8 月 15 日,已取得江苏省工商行政管理局颁发的 91320000776895948H 的营业执照;公司注册地址:苏州工业园区机场路 328 号国际科技园 A1504,法定代表人陶展琪,注册资本 1000.00 万元整,公司类型:股份有限公司(非上市)。

经营范围:计算机软硬件的技术开发、销售;计算机系统集成;通信技术、通讯设备、网络设备销售,并提供相关的技术服务(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)。

经营期限:从 2005 年 8 月 15 日开始,终止时间未规定。

(二) 历史沿革、注册地和总部地址

1、历史沿革

(1) 公司设立

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司系由自然人黄翊、于汇、陶展琪、刘海军出资,于 2005 年 8 月 15 日注册成立。公司成立时注册资本 200.00 万元,实收资本 200.00 万元。

公司成立时股东出资额及出资比例如下:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
黄翊	100.00	50.00
于汇	80.00	40.00
陶展琪	10.00	5.00
刘海军	10.00	5.00
合计	200.00	100.00

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

首次出资业经苏州明诚会计师事务所有限公司苏州明诚验字(2005)第 0753 号验资报告予以验证。

(2) 第一次增资

根据公司 2005 年 9 月 28 日的股东会决议和修改后的章程,公司申请增加注册资本人民币 100.00 万元,全部由陶展琪出资。

经本次增资后,有限公司股东出资额及出资比例如下:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
陶展琪	110.00	36.67
黄翊	100.00	33.33
于汇	80.00	26.67
刘海军	10.00	3.33
合 计	300.00	100.00

本次出资业经苏州市嘉泰联合会计师事务所嘉会验字(2005)第 321 号验资报告予以验证。

(3) 第一次股权变更

根据公司 2005 年 12 月 20 日的股东会决议及修改后的公司章程,股东陶展琪将原持公司 4.67%(计人民币 14.00 万元)股份转让予新股东高春龙;原股东黄翊将原持公司 3.33%(计人民币 10.00 万元)股份转让予新股东高春龙。

经本次变更后,有限公司股东出资额及出资比例如下:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
陶展琪	96.00	32.00
黄翊	90.00	30.00
于汇	80.00	26.67
高春龙	24.00	8.00
刘海军	10.00	3.33
合 计	300.00	100.00

(4) 第二次股权变更

根据公司 2007 年 5 月 28 日的股东会决议及修改后的公司章程，于汇将所持公司 26.67%(计人民币 80.00 万元)股份全部转让予陶展琪；高春龙将所持公司 8.00%(计人民币 24.00 万元)股份全部转让予陶展琪；黄翊将所持公司 10.00%(计人民币 30.00 万元)股份转让予陶展琪。

经本次变更后，有限公司股东出资额及出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
陶展琪	230.00	76.67
黄翊	60.00	20.00
刘海军	10.00	3.33
合 计	300.00	100.00

(5) 第三次股权变更

根据公司 2010 年 1 月 18 日的股东会决议及修改后的公司章程，刘海军将所持公司 3.33%(计人民币 10.00 万元)股份全部转让予陶展琪。

经本次变更后，有限公司股东出资额及出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
陶展琪	240.00	80.00
黄翊	60.00	20.00
合 计	300.00	100.00

(6) 第二次增资

根据公司 2010 年 1 月 18 日的股东会决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 500.00 万元，其中：陶展琪增资人民币 480.00 万元，黄翊增资人民币 20.00 万元。

经本次增资后，公司股东出资额及出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
陶展琪	720.00	90.00
黄翊	80.00	10.00
合 计	800.00	100.00

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

本次出资业经苏州东信会计师事务所有限公司 2010 年 2 月 1 日出具的苏东信验字(2010)第 015 号验资报告予以验证。

(7) 股份制改制情况

2011 年 11 月 23 日, 根据公司股东会决议以及发起人协议及公司章程, 公司整体变更为股份有限公司, 注册资本为人民币 800.00 万元人民币, 各发起人股东以其拥有的截至 2011 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2011 年 7 月 31 日, 公司经审计的净资产 8,133,479.64 元, 共折合为 800 万股, 每股面值 1 元, 变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2011 年 11 月 23 日经大华会计师事务所有限公司以大华验字[2011]第 320 号验资报告验证。本公司于 2011 年 12 月 26 日办理了工商登记手续, 并领取了变更后的企业法人营业执照。

(8) 第三次增资

根据公司 2012 年 11 月 14 日的股东会决议和修改后的章程, 公司申请增加注册资本人民币 200.00 万元, 全部由股东陶展琪认缴。

经本次增资后, 公司股东出资额及出资比例如下:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
陶展琪	920.00	92.00
黄翊	80.00	8.00
合计	1,000.00	100.00

(9) 第四次股权变更

根据公司 2013 年 6 月 18 日的股东会决议及修改后的公司章程, 黄翊将所持公司 8.00%(计人民币 80.00 万元)股份全部转让予孙萍萍。

经本次变更后, 公司股东出资额及出资比例如下:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
陶展琪	920.00	92.00
孙萍萍	80.00	8.00
合计	1,000.00	100.00

(10) 第五次股权变更

2015 年 12 月 28 日, 公司股东陶展琪通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

式向唐雄以 2.00 元/股的价格转让股份 500,000.00 股，占公司总股份的 5%。

经本次变更后，公司股东出资额及出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
陶展琪	870.00	87.00
唐雄	50.00	5.00
孙萍萍	80.00	8.00
合 计	1,000.00	100.00

（11）第六次股权变更

2016 年 1 月 13 日，公司股东陶展琪通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式向唐雄以 2.00 元/股的价格转让股份 500,000.00 股，占公司总股份的 5%。

经本次变更后，公司股东出资额及出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
陶展琪	820.00	82.00
唐雄	100.00	10.00
孙萍萍	80.00	8.00
合 计	1,000.00	100.00

（12）第七次股权变更

2016 年 1 月 19 日，公司股东陶展琪通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式向唐雄以 2.00 元/股的价格转让股份 500,000.00 股，占公司总股份的 5%。

经本次变更后，公司股东出资额及出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
陶展琪	770.00	77.00
唐雄	150.00	15.00
孙萍萍	80.00	8.00
合 计	1,000.00	100.00

（13）第八次股权变更

2016 年 2 月 23 日，公司股东陶展琪通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

向唐雄以 2.00 元/股的价格转让股份 500,000.00 股，占公司总股份的 5%。

经本次变更后，公司股东出资额及出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
陶展琪	720.00	72.00
唐雄	200.00	20.00
孙萍萍	80.00	8.00
合 计	1,000.00	100.00

（14）第九次股权变更

2016 年 2 月 26 日，公司股东陶展琪通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式向唐雄以 2.00 元/股的价格转让股份 300,000.00 股，占公司总股份的 3%；孙萍萍通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式向唐雄以 2.00 元/股的价格转让股份 200,000.00 股，占公司总股份的 2%。

经本次变更后，公司股东出资额及出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
陶展琪	690.00	69.00
唐雄	250.00	25.00
孙萍萍	60.00	6.00
合 计	1,000.00	100.00

2、注册地和总部地址

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 1,000.00 万元，注册地址：苏州工业园区机场路 328 号国际科技园 A1504，总部地址与注册地址相同。

（三）实际控制人以及所属子公司的名称

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司实际控制人为自然人陶展琪和孙萍萍，二人系夫妻关系。子公司包括一级子公司一家，为无锡联亿通数字证书有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司管理层对亿阳值通自 2017 年 1 月 1 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同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，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司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的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保

持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成

本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

（八）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100.00 万元以上（含 100.00 万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准: 如果应收款项具有单独的风险特征, 无法满足组合计提的要求, 并且单项金额 10.00 万元以下。

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4、其他计提方法说明

无。

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、科技开发成本等。

2、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、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经

过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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的，不属于一揽子交易的，

区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工器具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十二）在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1、无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	5	预计受益期
土地使用权	50	土地证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十五) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

其他长期待摊费用按受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

(十六) 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。

1、 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

3、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(十七) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、收入确认的具体方法

公司收入按照提供服务的领域分为科技开发和技术服务信息安全、系统集成及服务、增值服务三类；按照提供服务的方式分为科技开发和技术服务两大类。具体确认收入的方法如下：

①科技开发收入确认和计量方法

公司科技开发收入在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；

②技术服务收入确认和计量方法

合同价款是按照合同金额及服务期限进行分摊，分期确认收入。

(十八) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十）资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理

的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

非流动资产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一） 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十二） 重大会计差错更正

报告期内，本公司未发生重大会计差错更正事项。

五、 合并财务报表范围

1、本期纳入合并财务报表范围的主体共一户，具体为：

子公司名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
无锡联亿通数字证书有限公司	一级	境内子公司	无锡	无锡	软件开发、信息服务

续：

子公司名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	取得方式
无锡联亿通数字证书有限公司	3,000,000.00	100.00	100.00	1,801,100.00	非同一控制下企业合并

2012 年度公司与无锡国联创业投资有限公司对无锡联亿通数字证书有限公司各持有 50% 的股权，投资双方均不能对被投资企业的财务和经营活动单独做出决策，实质为投资双方共同控制；2013 年 4 月 16 日，公司以 301,100.00 元购买无锡国联创业投资有限公司持有的

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

50%股权，完成 100%控股，并从实际控制日起开始纳入合并范围，该股权收购事项已获得无锡市滨湖工商行政管理局（02111510）公司变更[2013]第 04160008 号变更登记通知书。

2、本期合并范围未发生变更。

六、税项

（一）公司主要税种和税率

税 种	税率（%）	计税依据
增值税	17.00、6.00	应税劳务收入和应税服务收入
城市维护建设税	7.00	应缴流转税税额
教育费附加	5.00	应缴流转税税额

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
无锡联亿通数字证书有限公司	25.00

（二）税收优惠政策及依据

2015 年 7 月本公司取得编号 GF201232001112 高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

根据国发（2011）4 号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征税后，其实际税负超过 3% 的部分，增值税实行即征即退。

七、合并财务报表主要项目注释

说明：下列披露的年末或期末指 2016 年 12 月 31 日，年初或期初是指 2015 年 12 月 31 日，本期或本年指 2016 年度，上期或上年指 2015 年度；除特别注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

库存现金	48,202.98	35,658.78
银行存款	1,946,070.44	939,373.69
其他货币资金	77,442.46	110,400.00
合 计	2,071,715.88	1,085,432.47
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
保函保证金	77,442.46	110,400.00
合 计	77,442.46	110,400.00

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

种 类	年末余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,057,500.00	100.00	8,150.00	0.40	2,049,350.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,057,500.00	100.00	8,150.00	0.40	2,049,350.00

续：

种 类	年初余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,467,500.00	100.00	1,710.00	0.07	2,465,790.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,467,500.00	100.00	1,710.00	0.07	2,465,790.00

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,003,00.00		
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	2,700.00	1,350.00	50.00
5 年以上	1,800.00	1,800.00	100.00
合 计	2,057,500.00	8,150.00	

续：

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,463,000.00		
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	2,700.00	810.00	30.00
4-5 年	1,800.00	900.00	50.00
5 年以上			
合 计	2,467,500.00	1,710.00	

(2) 本期计提坏账准备金额为 6,440.00 元。

(3) 本期无实际已核销的应收账款情况。

(4) 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	年末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)
苏州工业园区计算机信息中心	1,290,600.00	62.73
上海国信文化传播有限公司	270,000.00	13.12
苏州市发展和改革委员会	124,400.00	6.05

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)
深圳市网景互动科技有限公司	120,000.00	5.83
江苏鸿信系统集成有限公司	100,000.00	4.86
合 计	1,905,000.00	92.59

2、期末余额中无应收关联方账款情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	250,750.00	100.00	147,000.00	100.00
合 计	250,750.00	100.00	147,000.00	100.00

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	年末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳创维-RGB 电子有限公司苏州分公司	121,200.00	48.33	1 年以内	未到结算期
深圳市安之源电子有限公司	66,000.00	26.33	1 年以内	未到结算期
苏州灵信广告装饰有限公司	40,050.00	15.97	1 年以内	未到结算期
无锡市柯璐通用机械有限公司	13,000.00	5.18	1 年以内	未到结算期
苏州科士达电源有限公司	10,500.00	4.19	1 年以内	未到结算期
合 计	250,750.00	100.00		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	年末余额				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的其他应收款	428,951.32	89.94	45,509.99	10.61	383,441.33

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	48,000.00	10.06	48,000.00	100.00	
合 计	476,951.32	100.00	93,509.99	19.61	383,441.33

续:

种 类	年初余额				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的其他应收款	477,357.28	100.00	47,161.37	9.88	430,195.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	477,357.28	100.00	47,161.37	9.88	430,195.91

其他应收款分类的说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	308,874.64		
1—2 年	82,851.88	8,285.19	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	37,224.80	37,224.80	100.00
合 计	428,951.32	45,509.99	

续:

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	344,616.75		
1—2 年	92,065.73	9,206.57	10.00
2—3 年	3,400.00	680.00	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	37,274.80	37,274.80	100.00
合 计	477,357.28	47,161.37	

2、本期无收回或转回以前年度确认的坏账情况。

3、年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
王丽君	48,000.00	48,000.00	1—2 年 28,000.00 2—3 年 20,000.00	100.00	已离职, 预计款项无法收回。
合 计	48,000.00	48,000.00		100.00	

4、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	年末余额	年初余额
备用金	241,075.00	129,681.73
押金或保证金	170,224.80	261,774.80
材料费		28,000.00
社保公积金	15,421.50	15,354.50
电费	45,351.88	34,146.25
油费	4,878.14	5,000.00
其他往来		3,400.00
合 计	476,951.32	477,357.28

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)
苏州工业园区清源华衍水务有限公司	水费押金	50,400.00	1—2 年	10.57
任信晨	备用金	50,000.00	1 年以内	10.48

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
王丽君	备用金	48,000.00	1—2年 28,000.00 2—3年 20,000.00	10.06
金静	备用金	47,000.00	1年以内	9.85
江苏省电力公司苏州供电公司	电费	45,351.88	1年以内 35,000.00 1—2年 10,351.88	9.51
合计		240,751.88		50.47

6、期末余额中无应收关联方账款情况。

(五) 存货

1、存货分类

项 目	年末余额		
	金额	跌价准备	账面价值
技术服务成本	309,706.64		309,706.64
合计	309,706.64		309,706.64

续：

项 目	年初余额		
	金额	跌价准备	账面价值
技术服务成本	29,160.00		29,160.00
合计	29,160.00		29,160.00

(六) 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	减值准备	在被投资单位持股比例
可供出售债务工具						
可供出售权益工具		10,536,300.00	10,536,300.00			
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的		10,536,300.00	10,536,300.00			
其中：北京安泰六九新材料科技有限公司		10,536,300.00	10,536,300.00			21.073%
合计		10,536,300.00	10,536,300.00			

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

2016 年 4 月，公司向唐雄借入 10,536,300.00 元购入北京安泰六九新材料科技有限公司 21.073% 的股份，2016 年 6 月将购入的上述股份转让，以原价转让给唐雄控制的北京乐普四海节能技术有限公司。

(七) 长期股权投资

长期股权投资分类披露

项 目	年末余额			年初余额		
	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、合营企业投资	5,268,519.16		5,268,519.16	2,556,059.63		2,556,059.63
合 计	5,268,519.16		5,268,519.16	2,556,059.63		2,556,059.63

(1) 本期增减变动情况

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			投资金额	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业						
苏州市数字证书认证中心有限责任公司	900,000.00	2,556,059.63			970,795.57	
苏州中欣华安信息技术有限公司	220,000.00		220,000.00		-178,291.84	
苏州市高新北斗导航平台有限公司	2,600,000.00		2,600,000.00		-44.20	
合 计	3,720,000.00	2,556,059.63	2,820,000.00		792,459.53	

续：

被投资单位	本期增减变动				年末余额	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		
一. 联营企业						
苏州市数字证书认证中心有限责任公司		900,000.00			2,626,855.20	
苏州中欣华安信息技术有限公司					41,708.16	
苏州市高新北斗导航平台有限公司					2,599,955.80	
合 计		900,000.00			5,268,519.16	

(2) 本公司于 2016 年 4 月与自然人许剑剑签订股权转让协议，以 0 万元（尚未实际出资）价格购入苏州中欣华安信息技术有限公司 40.00% 股权，截至 2016 年 12 月 31 日，已分四次

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

缴入投资款 22.00 万元。

(3) 本公司于 2016 年 11 月参与投资设立苏州市高新北斗导航平台有限公司，注册资本为 10,000.00 万元，本公司出资 2,600.00 万元，持股比例为 26.00%。

(八) 固定资产

1、固定资产增减变动情况

项 目	工器具及家具	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	26,096.00	127,270.00	192,245.56	345,611.56
2. 本期增加金额			359,931.61	359,931.61
其中：购置			359,931.61	359,931.61
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	26,096.00	127,270.00	552,177.17	705,543.17
二. 累计折旧				
1. 期初余额	24,791.20	59,446.16	157,711.88	241,949.24
2. 本期增加金额		12,090.60	41,164.58	53,255.18
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	24,791.20	71,536.76	198,876.46	295,204.42
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,304.80	55,733.24	353,300.71	410,338.75
2. 期初账面价值	1,304.80	67,823.84	34,533.68	103,662.32

2、期末无暂时闲置的固定资产，无通过融资租入或经营租出的固定资产，无未办妥产权证书已投入使用的固定资产。

3、截至 2016 年 12 月 31 日，公司管理层认为固定资产未出现减值现象，无需计提减值准备。

(九) 在建工程

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

1、在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
亿阳办公楼	42,835,973.81		42,835,973.81	31,415,820.01		31,415,820.01
合 计	42,835,973.81		42,835,973.81	31,415,820.01		31,415,820.01

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算金额 (调整后)	资金来源	年初余额		本期增加额	
			金额	其中：利息 资本化	金额	其中：利 息资本化
亿阳办公楼	46,000,000.00	自筹	31,415,820.01	591,795.34	11,420,153.80	
合 计	46,000,000.00		31,415,820.01	591,795.34	11,420,153.80	

续：

工程名称	本期减少额		年末余额		工程 进度	工程投入 占预算比 例
	金额	其中： 结转固定资产	金额	其中：利息 资本化		
亿阳办公楼			42,835,973.81	591,795.34	97%	93.12%
合 计			42,835,973.81	591,795.34	97%	93.12%

(十) 无形资产

1、无形资产增减变动情况

项 目	软件	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	998,547.03	2,183,600.00	3,182,147.03
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	234,957.28		234,957.28
其中：转让处置	234,957.28		234,957.28
4. 期末余额	763,589.75	2,183,600.00	2,947,189.75
二. 累计摊销			
1. 期初余额	334,348.30	243,851.00	578,199.30
2. 本期增加金额	184,045.49	43,668.00	227,713.49
其中：计提	184,045.49	43,668.00	227,713.49

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

3. 本期减少金额	111,604.60		111,604.60
其中：处置转出	111,604.60		111,604.60
4. 期末余额	406,789.19	287,519.00	694,308.19
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值合计			
1. 期末账面价值	356,800.56	1,896,081.00	2,252,881.56
2. 期初账面价值	664,198.73	1,939,749.00	2,603,947.73

2、无形资产说明

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司账面土地为取得土地的出让金，使用权为苏工园国用（2010）第 00192 号土地证所载位于苏州工业园区松涛街西、艺苑路南，使用权面积为 3,530.29 平方米。

(十一) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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	101,659.99	15,249.00	48,871.37	7,330.71
合 计	101,659.99	15,249.00	48,871.37	7,330.71

2、期末无未确认的递延所得税资产。

(十二) 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	48,871.37	52,788.62			101,659.99
合 计	48,871.37	52,788.62			101,659.99

(十三) 短期借款

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

1、短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		9,878,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	2,000,000.00
合 计	7,000,000.00	13,878,000.00

2、公司无已逾期未偿还的短期借款。

保证借款系以股东陶展琪、孙萍萍提供担保向上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行借入 2,000,000.00 元。

信用借款系中国太平洋财产保险股份有限公司苏州分公司承保，由苏州银行股份有限公司苏州工业园区支行发放的短期贷款。

(十四) 应付账款

1、按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款	1,590,563.75	1,335,737.19
应付工程款	6,399,684.93	
合 计	7,990,248.68	1,335,737.19

2、按账龄分类列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,643,437.68	1,202,237.19
1—2 年	213,311.00	91,500.00
2—3 年	91,500.00	42,000.00
3—4 年	42,000.00	
合 计	7,990,248.68	1,335,737.19

3、期末应付账款前五名单位情况如下：

公司名称	年末余额	占总额比例%	欠款性质及原因
林森建设集团有限公司	5,337,034.93	70.37	工程款未到结算期

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

公司名称	年末余额	占总额比例%	欠款性质及原因
江苏耘和计算机工程有限公司	769,500.00	10.14	货款未到结算期
苏州柯利达装饰股份有限公司	717,250.00	9.46	工程款未到结算期
上海蓝珀通信技术有限公司	408,000.00	5.38	货款未到结算期
江苏中安工程设备安装有限公司苏州分公司	180,000.00	2.37	工程款未到结算期
合 计	7,411,784.93	97.72	

4、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、期末余额中无欠关联方款项。

(十五) 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	260,700.00	359,446.67
合 计	260,700.00	359,446.67

1、期末预收款项中单位情况如下：

公司名称	年末余额	年初余额
苏州市人力资源和社会保障局	231,200.00	
苏州市信息中心	25,000.00	134,166.67
江苏安又恒信息科技有限公司	4,500.00	
苏州科广信息技术有限公司		17,000.00
苏州国科综合数据中心有限公司		208,280.00
合 计	260,700.00	359,446.67

2、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无预收关联方款项。

4、期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	231,515.75	2,104,360.91	2,154,570.96	181,305.70

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
离职后福利-设定提存计划		181,451.20	181,451.20	
合 计	231,515.75	2,285,812.11	2,336,022.16	181,305.70

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	231,515.75	1,801,438.55	1,851,648.60	181,305.70
二、职工福利费		145,067.23	145,067.23	
三、社会保险费		42,026.25	42,026.25	
其中：医疗保险		22,681.40	22,681.40	
工伤保险		8,004.15	8,004.15	
生育保险		11,340.70	11,340.70	
四、住房公积金		75,392.00	75,392.00	
五、工会经费和职工教育经费		40,436.88	40,436.88	
合 计	231,515.75	2,104,360.91	2,154,570.96	181,305.70

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
养老保险		170,110.50	170,110.50	
失业保险		11,340.70	11,340.70	
合 计		181,451.20	181,451.20	

(十七) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	301,051.06	283,379.89
企业所得税	292,757.58	390,798.12
个人所得税	6,626.20	6,211.27
城市维护建设税	21,073.57	19,903.95
土地使用税	3,530.29	3,530.28
教育费附加	15,052.55	14,217.10
其他	828.80	1,002.90
合 计	640,920.05	719,043.51

(十八) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	22,804.73	17,839.24
合 计	22,804.73	17,839.24

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
服务费		289,800.00
借款	16,672,715.20	2,542,401.20
工程款		931,400.00
保证金	97,568.10	
工会费	4,079.53	4,079.53
合 计	16,774,362.83	3,767,680.73

2、按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	16,770,283.30	3,688,915.20
1 年以上	4,079.53	78,765.53
合 计	16,774,362.83	3,767,680.73

3、期末其他应付款大额明细情况如下：

项 目	年末余额	性质或内容
陶展琪	11,572,715.20	借款
杭州沃旭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	借款
苏州数字证书认证中心有限责任公司	1,500,000.00	借款
苏州天域万家资产运营管理有限公司	97,568.10	保证金
合 计	16,770,283.30	

4、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东陶展琪款项 11,572,715.20 元。

(二十) 递延收益

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	500,000.00	194,000.00		694,000.00	研发补助
合 计	500,000.00	194,000.00		694,000.00	

1、与政府补助相关的递延收益

项目名称	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基于 SaaS 模式的中小企业制造业信息化应用服务平台的研发	500,000.00				500,000.00	与收益相关
智慧社区健康管理平台		194,000.00			194,000.00	与收益相关
合 计	500,000.00	194,000.00			694,000.00	

2、递延收益的其他说明

公司与江苏省科学技术厅于 2013 年 10 月 5 日就基于 SaaS 模式的中小企业制造业信息化应用服务平台的研发签订了《江苏省科技项目合同》，合同期限为 2013 年 4 月至 2016 年 4 月，根据合同第五条项目经费预算约定，项目预算经费为 300 万元，其中：省拨款 50 万元，地方配套 25 万元；截至 2016 年 12 月 31 日，该合同处于验收过程中，指定用途的省拨款 50 万元待验收完成后结转。

公司与苏州工业园区科技发展有限公司于 2016 年 1 月 28 日就智慧社区健康管理平台研发项目签订了《互联网引导资金项目合同》，合同期限为 2014 年 10 月 1 日至 2016 年 10 月 30 日，根据合同第五条项目经费预算约定，项目预算总投资为 187 万元，其中：苏州工业园区科技发展有限公司补贴 20 万元（实拨 19.40 万元，预留 0.60 万元为第三方验收及审计费用）；截至 2016 年 12 月 31 日，该合同尚未验收，待验收后结转。

(二十一) 股本

1、各期股本情况如下

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
陶展琪	8,700,000.00		1,800,000.00	6,900,000.00
唐雄	500,000.00	2,000,000.00		2,500,000.00
孙萍萍	800,000.00		200,000.00	600,000.00
合 计	10,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	10,000,000.00

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

2、2016 年 1 月 13 日至 2016 年 2 月 26 日期间，公司股东陶展琪通过全国中小企业股份转让系统分四次向唐雄以 2.00 元/股的价格分别转让 500,000.00 股、500,000.00 股、500,000.00 股、300,000.00 股，累计占公司总股份的 18.00%。

3、2016 年 2 月 26 日，公司股东孙萍萍通过全国中小企业股份转让系统向唐雄以 2.00 元/股的价格转让 200,000.00 股，占公司总股份的 2.00%。

(二十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
法定盈余公积	1,032,519.35	224,930.84		1,257,450.19
合 计	1,032,519.35	224,930.84		1,257,450.19

(二十三) 未分配利润

1、利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10%的法定盈余公积金；
- C、付普通股股利。

2、未分配利润增减变动情况

项 目	年末余额	年初余额
本年年初未分配利润	9,002,616.34	5,922,981.63
本年增加数	2,248,448.45	3,421,945.08
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	2,248,448.45	3,421,945.08
本年减少数	224,930.84	342,310.37
其中：提取法定盈余公积	224,930.84	342,310.37
期末未分配利润	11,026,133.95	9,002,616.34

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

主营业务	17,462,369.24	11,443,872.44	25,863,655.45	19,850,922.44
合 计	17,462,369.24	11,443,872.44	25,863,655.45	19,850,922.44

2、主营业务按产品类别列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成及服务	11,616,744.08	9,789,487.32	20,228,118.89	17,969,536.77
信息安全服务	5,156,945.93	1,310,831.61	4,490,253.54	1,564,618.45
增值服务	688,679.23	343,553.51	1,145,283.02	316,767.22
合 计	17,462,369.24	11,443,872.44	25,863,655.45	19,850,922.44

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	金 额	比例（%）
上海亿山信息技术有限公司	4,954,700.86	28.37
上海卓有科技有限公司	2,641,509.43	15.13
苏州市发展和改革委员会	2,209,213.03	12.65
上海楚卓实业有限公司	1,981,132.08	11.35
苏州工业园区计算机信息中心	1,217,547.17	6.97
合 计	13,004,102.57	74.47

(二十五) 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,705.45	46,415.35
教育费附加	14,016.61	19,892.28
地方教育费附加	9,344.41	13,261.53
城镇土地使用税	10,590.86	14,121.12
印花税	4,066.30	
合 计	70,723.63	93,690.28

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
福利费		150.00

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
福利费		150.00
办公费	1,061.00	1,946.20
差旅费	1,281.00	1,196.50
交通费	6,775.00	4,284.00
工资及社保	157,996.36	172,298.99
住房公积金	9,176.00	7,896.00
电话费	2,600.00	2,000.00
加油费	975.00	3,800.00
快递费	36.00	144.00
合 计	179,900.36	193,715.69

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,202,410.01	1,998,944.62
广告宣传费	418,867.92	510.00
聘请中介机构费	348,590.21	976,983.89
房租、物业费	212,807.96	207,213.60
交通差旅费	90,593.05	137,745.23
工资社保、福利费	909,644.24	851,890.28
办公培训费	151,406.55	176,288.37
业务招待费	32,602.00	66,103.60
会务费	31,196.00	21,090.00
摊销及折旧	63,794.96	61,893.42
保险费	135,149.63	15,955.10
其他	319,993.34	248,082.44
合 计	3,917,055.87	4,762,700.55

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	845,998.48	954,853.90

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	5,333.66	2,290.92
汇兑损益		
手续费	7,357.82	8,236.93
合 计	848,022.64	960,799.91

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	52,788.62	10,545.27
合 计	52,788.62	10,545.27

(三十) 投资收益

1、投资收益按来源列示如下

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	792,459.53	1,088,747.62
长期股权投资转让收益		44,256.07
合 计	792,459.53	1,133,003.69

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
苏州市数字证书认证中心有限责任公司	970,795.57	1,130,784.66
苏州中欣华安信息技术有限公司	-178,291.84	
苏州市高新北斗导航平台有限公司	-44.20	
上海安御信息安全测评技术有限公司		-42,037.04
合 计	792,459.53	1,088,747.62

3、长期股权投资转让收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
上海安御信息安全测评技术有限公司		44,256.07
合 计		44,256.07

(三十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	403,200.00	2,406,688.46
税收返还	14,358.98	53,846.15
贷款贴息	303,812.00	46,488.00
其他	10,672.02	60,000.00
合 计	732,043.00	2,567,022.61

1、计入各期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	403,200.00	2,406,688.46
贷款贴息	303,812.00	46,488.00
其他	8,686.00	
合 计	715,698.00	2,453,176.46

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基于 SaaS 模式的中小企业制造业信息化应用服务平台的研发补助		6,688.46	与收益相关
服务业引导资金		500,000.00	与收益相关
场外资本市场发展奖励	300,000.00		与收益相关
客户端安全接入管理系统项目补助	69,600.00		与收益相关
科技保险费补贴	33,600.00		与收益相关
企业扶持奖励		100,000.00	与收益相关
新三板上市补助、奖励		1,800,000.00	与收益相关
合 计	403,200.00	2,406,688.46	

(三十二) 营业外支出

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款、滞纳金		1,510.42
处置非流动资产损失	67,797.12	
其他		20,026.42
合 计	67,797.12	21,536.84

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款、滞纳金		1,510.42
处置非流动资产损失	67,797.12	
合 计	67,797.12	1,510.42

(三十三) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	166,180.93	249,407.48
递延所得税调整	-7,918.29	-1,581.79
合 计	158,262.64	247,825.69

(三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代 码	本期发生数	上期发生数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	2,248,448.45	3,421,945.08
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	550,715.75	2,083,689.57
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	1,697,732.70	1,338,255.51
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	10,000,000.00	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

项 目	代 码	本期发生数	上期发生数
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+Si \cdot Mi / M_0-Sj \cdot Mj / M_0-Sk$	10,000,000.00	10,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	0.22	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2=P_2/S$	0.17	0.13
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3=(P_1+P_3)/X_2$	0.22	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_4=(P_2+P_4)/X_2$	0.17	0.13

1、基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

$S= S_0 + S_1 + Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用) \times (1-所得税率)] / (S_0 + S_1 + Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加$

的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(三十五) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入（含政府补助）	902,998.02	2,446,488.00
存款利息收入	5,333.66	2,290.92
往来款收现	868,002.86	18,263,642.27
合 计	1,776,334.54	20,712,421.19

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	1,748,033.95	2,418,143.98
销售费用支出	12,728.00	13,370.70
往来款支出	1,894,493.74	15,924,963.30
手续费支出	7,357.82	8,236.93
营业外支出		1,510.42
合 计	3,662,613.51	18,366,225.33

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	3,600,000.00	
关联方往来款	28,935,300.00	
合 计	32,535,300.00	

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	7,860,000.00	
合 计	7,860,000.00	

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,248,448.45	3,421,945.08
加: 资产减值准备	52,788.62	10,545.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,255.18	18,225.42
无形资产摊销	227,713.49	243,377.40
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)	67,797.12	
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)	845,998.48	954,853.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-792,459.53	-1,133,003.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,918.29	-1,581.79
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)	-280,546.64	1,099,045.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	339,613.50	4,857,235.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-758,524.26	-5,402,197.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,996,166.12	4,068,444.45
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,994,273.42	975,032.47
减: 现金的年初余额	975,032.47	3,118,575.17
加: 现金等价物的期末余额		

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,019,240.95	-2,143,542.70

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,994,273.42	975,032.47
其中：库存现金	48,202.98	35,658.78
可随时用于支付的银行存款	1,946,070.44	939,373.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,994,273.42	975,032.47

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余 额	受限原因
其他货币资金	77,442.46	保函保证金
合 计	77,442.46	

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册地 址	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
无锡联亿通数字证书有限公司	无锡	无锡建筑西路 599 号 蠡园开发区创意园三期 A 幢 18 楼 18-5	软件开发及 服务	100.00		非同一控制下企 业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册地 址	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
苏州市数字证书认证中心 有限责任公司	苏州	苏州市沧浪区十梓街 327 号 301 室（沧浪创 业园）	软件开发及 服务	30.00		权益法

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州中欣华安信息技术有限公司	苏州	苏州工业园区金鸡湖大道 1355 号 A1508	信息安全服务	40.00		权益法
苏州市高新北斗导航平台有限公司	苏州	苏州高新区科灵路 78 号	导航设施建设、运营和服务	26.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额汇总/本期发生额汇总	年初余额汇总/上期发生额汇总
流动资产	12,201,605.85	6,013,191.77
非流动资产	5,263,889.83	5,289,128.53
资产合计	17,465,495.68	11,302,320.30
流动负债	1,916,761.83	1,667,569.29
非流动负债	818,449.46	1,114,552.27
负债合计	2,735,211.29	2,782,121.56
净资产	14,730,284.39	8,520,198.74
按持股比例计算的净资产份额[注]	4,176,519.16	2,556,059.63
对联营企业权益投资的账面价值	5,268,519.16	2,556,059.63
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	12,086,031.18	12,578,411.11
财务费用	3,487.34	2,014.54
所得税费用	1,039,435.65	1,312,254.23
净利润	2,672,407.37	3,769,282.21
其他综合收益		
综合收益总额	2,672,407.37	3,769,282.21
本期收到的来自联营企业的股利	900,000.00	1,350,000.00

[注]与长期股权投资账面价值差异系公司联营企业其他股东未出资到位。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司控股股东为陶展琪，实际控制人为自然人陶展琪和孙萍萍，截至 2016 年 12 月 31 日止，合计持股比例为 75%，表决权比例为 75%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司详见“五、合并财务报表范围中列示子公司”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司重要的合营或联营企业见“八、在其他主体中的权益（二）在合营企业或联营企业中的权益 1、重要的合营企业或联营企业”。各联营企业持股比例和表决权比例如下：

合营或联营企业名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州市数字证书认证中心有限责任公司	30.00	30.00
苏州中欣华安信息技术有限公司	40.00	40.00
苏州市高新北斗导航平台有限公司	26.00	26.00

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州苏咨工程项目咨询有限公司	陶展琪投资参股的企业
苏州德昌企业发展有限公司	同受同一控制人控制
北京乐普四海节能技术有限公司	持股超过 5%的股东控制的企业
唐雄	持股超过 5%的股东
孙萍萍	持股超过 5%的股东

(五) 关联方交易

1、关联方拆借资金

关联方名称	借入金额	起始日	到期日	备注
陶展琪	16,899,000.00			不定期、随借随还
苏州市数字证书认证中心有 限责任公司	1,500,000.00	2016 年 10 月 19 日	2016 年 12 月 18 日	（注）
唐雄	10,536,300.00	2016 年 4 月 7 日	2016 年 11 月 6 日	利率 0.00%

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

关联方名称	借入金额	起始日	到期日	备注
合 计	28,935,300.00			

(注): 本期向联营公司苏州市数字证书认证中心有限责任公司借入资金 1,500,000.00 万元, 借款利率为 4.35%, 期限为 2016 年 10 月 19 日至 2016 年 12 月 18 日, 计提应付利息 10,875.00 元, 该款项待续期。

2、关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陶展琪、孙萍萍	10,000,000.00	2015-09-28	2016-08-27	是
陶展琪、孙萍萍	5,000,000.00	2016-01-22	2016-10-26	是
陶展琪、孙萍萍	2,000,000.00	2014-09-22	2017-09-22	否
合 计	17,000,000.00			

3、关联方往来款项余额

(1) 其他应付款

关联方名称	年末余额	年初余额
陶展琪	11,572,715.20	2,533,715.20
苏州市数字证书认证中心有限责任公司	1,500,000.00	

十、或有事项、承诺事项

本公司无需要披露的重要或有事项及承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无重要的非调整事项。

十二、对投资者决策有影响的重要交易和事项

除九、关联方及关联交易(五)关联方交易所述事项外, 本公司无对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种 类	年末余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,057,500.00	100.00	8,150.00	0.40	2,049,350.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,057,500.00	100.00	8,150.00	0.40	2,049,350.00

续：

种 类	年初余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,467,500.00	100.00	1,710.00	0.07	2,465,790.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,467,500.00	100.00	1,710.00	0.07	2,465,790.00

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,003,00.00		
1—2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	2,700.00	1,350.00	50.00
5 年以上	1,800.00	1,800.00	100.00

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	2,057,500.00	8,150.00	

续:

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,463,000.00		
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	2,700.00	810.00	30.00
4-5 年	1,800.00	900.00	50.00
5 年以上			
合 计	2,467,500.00	1,710.00	

(2) 本期计提坏账准备金额为 6,440.00 元。

(3) 本期无实际已核销的应收账款情况。

(4) 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	年末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)
苏州工业园区计算机信息中心	1,290,600.00	62.73
上海国信文化传播有限公司	270,000.00	13.12
苏州市发展和改革委员会	124,400.00	6.05
深圳市网景互动科技有限公司	120,000.00	5.83
江苏鸿信系统集成有限公司	100,000.00	4.86
合 计	1,905,000.00	92.59

2、期末余额中无应收关联方账款情况。

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

1 年以内	250,750.00	100.00	147,000.00	100.00
合 计	250,750.00	100.00	147,000.00	100.00

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	年末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳创维-RGB 电子有限公司苏州分公司	121,200.00	48.33	1 年以内	未到结算期
深圳市安之源电子有限公司	66,000.00	26.33	1 年以内	未到结算期
苏州灵信广告装饰有限公司	40,050.00	15.97	1 年以内	未到结算期
无锡市柯璐通用机械有限公司	13,000.00	5.18	1 年以内	未到结算期
苏州科士达电源有限公司	10,500.00	4.19	1 年以内	未到结算期
合 计	250,750.00	100.00		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	年末余额				
	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的其他应收款	428,951.32	89.94	45,509.99	10.61	383,441.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	48,000.00	10.06	48,000.00	100.00	
合 计	476,951.32	100.00	93,509.99	19.61	383,441.33

续:

种 类	年初余额				
	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的其他应收款	477,357.28	100.00	47,161.37	9.88	430,195.91

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	477,357.28	100.00	47,161.37	9.88	430,195.91

其他应收款分类的说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	308,874.64		
1—2 年	82,851.88	8,285.19	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	37,224.80	37,224.80	100.00
合 计	428,951.32	45,509.99	

续:

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	344,616.75		
1—2 年	92,065.73	9,206.57	10.00
2—3 年	3,400.00	680.00	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	37,274.80	37,274.80	100.00
合 计	477,357.28	47,161.37	

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

2、本期无收回或转回以前年度确认的坏账情况。

3、年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
王丽君	48,000.00	48,000.00	1-2 年 28,000.00 2-3 年 20,000.00	100.00	已离职, 预计款项无法收回。
合 计	48,000.00	48,000.00		100.00	

4、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	年末余额	年初余额
备用金	241,075.00	129,681.73
押金或保证金	170,224.80	261,774.80
材料费		28,000.00
社保公积金	15,421.50	15,354.50
电费	45,351.88	34,146.25
油费	4,878.14	5,000.00
其他往来		3,400.00
合 计	476,951.32	477,357.28

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)
苏州工业园区清源华衍水务有限公司	水费押金	50,400.00	1-2 年	10.57
任佶晨	备用金	50,000.00	1 年以内	10.48
王丽君	备用金	48,000.00	1-2 年 28,000.00 2-3 年 20,000.00	10.06
金静	备用金	47,000.00	1 年以内	9.85
江苏省电力公司苏州供电公司	电费	45,351.88	1 年以内 35,000.00 1-2 年 10,351.88	9.51
合 计		240,751.88		50.47

6、期末余额中无应收关联方账款情况。

(四) 长期股权投资

长期股权投资分类披露

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	579,433.37		579,433.37	579,433.37		579,433.37
对联营、合营企业投资	5,268,519.16		5,268,519.16	2,556,059.63		2,556,059.63
合 计	5,847,952.53		5,847,952.53	3,135,493.00		3,135,493.00

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	计提减值准备	期末价值
无锡联亿通数字证书有限公司	1,801,100.00	579,433.37			579,433.37		579,433.37
合 计	1,801,100.00	579,433.37			579,433.37		579,433.37

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			投资金额	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业						
苏州市数字证书认证中心有限责任公司	900,000.00	2,556,059.63			970,795.57	
苏州中欣华安信息技术有限公司	220,000.00		220,000.00		-178,291.84	
苏州市高新北斗导航平台有限公司	2,600,000.00		2,600,000.00		-44.20	
合 计	3,720,000.00	2,556,059.63	2,820,000.00		792,459.53	

续:

被投资单位	本期增减变动				年末余额	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		
一. 联营企业						
苏州市数字证书认证中心有限责任公司		900,000.00			2,626,855.20	
苏州中欣华安信息技术有限公司					41,708.16	
苏州市高新北斗导航平台有限公司					2,599,955.80	
合 计		900,000.00			5,268,519.16	

(1) 本公司于 2016 年 4 月与自然人许剑剑签订股权转让协议, 以 0 万元 (尚未实际出资) 价格购入苏州中欣华安信息技术有限公司 40.00% 股权, 截至到 2016 年 12 月 31 日, 已分四

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

次缴入投资款 22.00 万元。

(2) 本公司于 2016 年 11 月参与投资设立苏州市高新北斗导航平台有限公司，注册资本为 10,000.00 万元，本公司出资 2,600.00 万元，持股比例为 26.00%。

(五) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,462,369.24	11,443,872.44	25,863,655.45	19,850,922.44
其他业务				
合 计	17,462,369.24	11,443,872.44	25,863,655.45	19,850,922.44

2、主营业务按产品类别列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成及服务	11,616,744.08	9,789,487.32	20,228,118.89	17,969,536.77
信息安全服务	5,156,945.93	1,310,831.61	4,490,253.54	1,564,618.45
增值服务	688,679.23	343,553.51	1,145,283.02	316,767.22
合 计	17,462,369.24	11,443,872.44	25,863,655.45	19,850,922.44

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	金 额	比例 (%)
上海亿山信息技术有限公司	4,954,700.86	28.37
上海卓有科技有限公司	2,641,509.43	15.13
苏州市发展和改革委员会	2,209,213.03	12.65
上海楚卓实业有限公司	1,981,132.08	11.35
苏州工业园区计算机信息中心	1,217,547.17	6.97
合 计	13,004,102.57	74.47

(六) 投资收益

1、投资收益按来源列示如下

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	792,459.53	1,088,747.62
长期股权投资转让收益		44,256.07
合 计	792,459.53	1,133,003.69

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
苏州市数字证书认证中心有限责任公司	970,795.57	1,130,784.66
苏州中欣华安信息技术有限公司	-178,291.84	
苏州市高新北斗导航平台有限公司	-44.20	
上海安御信息安全测评技术有限公司		-42,037.04
合 计	792,459.53	1,088,747.62

3、长期股权投资转让收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
上海安御信息安全测评技术有限公司		44,256.07
合 计		44,256.07

(七) 母公司现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,249,308.42	3,423,103.66
加: 资产减值准备	52,788.62	10,545.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,255.18	18,225.42
无形资产摊销	227,713.49	243,377.40
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)	67,797.12	
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)		

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	845,998.48	954,853.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-792,459.53	-1,133,003.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,918.29	-1,581.79
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）	-280,546.64	1,099,045.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	339,613.50	4,857,235.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-758,524.26	-5,402,197.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,997,026.09	4,069,603.03
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,987,873.46	967,772.54
减：现金的年初余额	967,772.54	3,110,156.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,020,100.92	-2,142,384.12

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,987,873.46	967,772.54
其中：库存现金	47,755.65	35,211.45
可随时用于支付的银行存款	1,940,117.81	932,561.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,987,873.46	967,772.54

十四、补充资料

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-67,797.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	403,200.00	2,406,688.46
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	312,498.00	44,977.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	647,900.88	2,451,666.04
减：非经常性损益的所得税影响数	97,185.13	367,976.47

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
非经常性损益净额	550,715.75	2,083,689.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	550,715.75	2,083,689.57

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	10.63	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.02	0.17	0.17

续：

报告期利润	上期发生额		
	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	18.67	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.30	0.13	0.13

计算过程：

项 目	代 码	本期发生数	上期发生数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	2,248,448.45	3,421,945.08
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	550,715.75	2,083,689.57
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	1,697,732.70	1,338,255.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	20,035,135.69	16,613,190.61
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

项 目	代 码	本期发生数	上期发生数
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	22,283,584.14	20,035,135.69
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+ Ei \cdot Mi/M0-Ej \cdot Mj/M0 +Ek \cdot Mk/M0$	21,159,359.92	18,324,163.15
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	10.63%	18.67%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	8.02%	7.30%

十五、财务报告的批准报出

本公司财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 17 日批准报出。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司

二〇一七年三月十七日

苏州亿阳值通科技发展股份有限公司
2016 年度报告

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：

苏州工业园区机场路 328 号国际科技园 A1504