



观为监测
NEEQ:838636

观为监测技术无锡股份有限公司
Guanwei Monitoring Technology Wuxi Co.,Ltd.



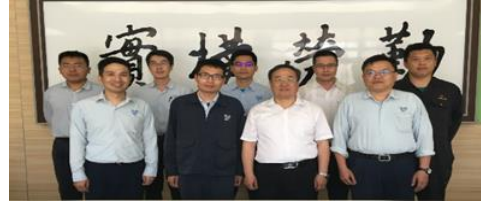
年度报告

2016

公司年度大事记



(一) 2016年3月, 由公司配套的国内单机功率最大(5MW)的海上风力发电场福建平海湾风电场在线监测项目开工, 标志着继陆上风机大规模应用后, 公司在线监测系统也成为海上风电场的首选。



(二) 2016年4月, 应台湾台塑集团邀请, 我司总工程师率队为台塑集团开展为期一周的ISO国际振动分析师培训。这标志着公司的国际振动分析师培训获得了海峡两岸同胞的广泛认可。



(三) 2016年6月, 公司与美国雪弗龙旗下UNOCAL签署服务合同, 为雪弗龙在中国川东北天然气项目近800台复杂机组提供健康管理和诊断分析服务。



(四) 2016年8月, 公司成功登陆新三板, 并于10月举办挂牌仪式, 公司发展迎来新纪元。



(五) 2016年10月, 公司凭借《基于工业大数据的设备全生命周期智能预警及诊断分析平台》, 获得第二届“i创杯”创新创业大赛二等奖。



(六) 2016年11月, 由公司主办的ISO国际振动分析师培训开课, 这一期的规模较以往有了幅度突破, 学员人数达到60人。



(七) 2016年11月, 由国际振动分析师俱乐部(IVAClub)和观为监测|MHCC共同主办的“2016工业大数据与预知性维护产业峰会”在无锡隆重召开。此外, 公司已于2016年11月30日获得国家高新技术企业证书。



(八) 2016年12月, 公司与美国NSF下属智能维护系统产学研中心(IMS)正式签署合作协议, 并成为IMS全球80家会员单位之一。这标志着公司获得全球智能维护技术领域领先机构的强有力支持, 是公司跨出国门、走向世界的重要里程碑。

目 录

第一节 声明与提示	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及分配情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 公司治理及内部控制	32
第十节 财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、观为监测	指	观为监测技术无锡股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日到 2016 年 12 月 31 日
中喜、会计师	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
无锡六度	指	无锡六度资产管理企业(有限合伙), 原名为无锡六度投资管理企业(有限合伙)
泽杉睿测	指	杭州泽杉睿测创业投资合伙企业(有限合伙)
美国 UNOCAL	指	美国优尼科公司(Unocal Corporation)
远景能源	指	远景能源(江苏)有限公司
湘电风能	指	湘电风能有限公司
海装风电	指	中船重工(重庆)海装风电设备有限公司
中车风电	指	中车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部
《转股与增资协议》	指	2015 年 12 月 8 日, 观为有限股东马笑潇、金鑫、无锡六度与泽杉睿测签署的《观为监测技术无锡有限公司转股与增资协议》。
《补充协议》	指	2016 年 4 月, 观为监测股东马笑潇、金鑫、无锡六度与泽杉睿测签署的《观为监测技术无锡股份有限公司转股与增资协议之补充协议》。
监测	指	通过传感器及其他技术手段获取工程结构或环境的相关数据或信息, 并据此预判其发展趋势。
云计算	指	云计算是一种按使用量付费的模式, 这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问, 进入可配置的计算资源共享池(资源包括网络, 服务器, 存储, 应用软件, 服务), 这些资源能够被快速提供, 只需投入很少的管理工作, 或服务供应商进行很少的交互。
工业大数据	指	是指对工业领域从需求到设计, 从生产到服务的全生命周期各个环节所产生的各类数据, 运用数据科学方法将其蕴含的价值进行挖掘和呈现的过程。是实现智能制造的关键技术之一, 是企业提升经营水平和生产运营效率以及拓展新型商业模式的重要使能技术之一。
MIBoC	指	Mobius Institute Board of Certification. Mobius 学院认证中心是 ISO/IEC 17024 合格评定人员认证、ISO 18436-1、and ISO 18436-2 国际振动分析师认证的授权主

		体。
ISO 18436-2	指	国际振动分析师认证国际标准
预知性维护	指	依据设备的实际状况,通过科学合理的安排检修工作,以最少的资源消耗保持机组(设备)的安全、经济、可靠的运行能力。其依据是:设备(或零部件)在不同工况下有着不同的磨损特性。通过设备诊断手段发现其磨损规律,在故障出现之前及时维修。
《中国制造 2025》	指	中国制造 2025,是中国政府实施制造强国战略第一个十年的行动纲领
工业 4.0	指	“工业 4.0”概念包含了由集中式控制向分散式增强型控制的基本模式转变,目标是建立一个高度灵活的个性化和数字化的产品与服务的生产模式。在这种模式中,传统的行业界限将消失,并会产生各种新的活动领域和合作形式。创造新价值的过程正在发生改变,产业链分工将被重组。
互联网+	指	“互联网+”就是“互联网+各个传统行业”,但这并不是简单的两者相加,而是利用信息通信技术以及互联网平台,让互联网与传统行业进行深度融合,创造新的发展生态。它代表一种新的社会形态,即充分发挥互联网在社会资源配置中的优化和集成作用,将互联网的创新成果深度融合于经济、社会各领域之中,提升全社会的创新力和生产力,形成更广泛的以互联网为基础设施和实现工具的经济发展新形态。

第一节 声明与提示

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

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

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

事项	是与否
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
公司治理风险	公司于 2016 年 3 月整体变更为股份公司后, 制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》等治理制度, 建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短, 公司治理机制的有效运行仍需磨合, 故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
产品研发风险	公司所处行业对技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品, 才能更好的提供服务。由于公司在新产品的开发阶段可能存在技术上的不确定性, 因而公司在新产品的研究、开发、试生产等各阶段都面临着种种不确定因素甚至研发失败的风险。
公司核心技术人员流失风险	公司的核心竞争力在于研发人员、诊断人员, 只有通过他们的研发、设计及诊断才能使公司不断成长壮大, 以应对市场竞争。如果核心人员流失, 则相关项目的开发、设计和项目运作会出现断层, 影响公司正常业务的开展。
知识产权被侵害的风险	公司拥有多项计算机软件著作权、专利、商标等无形资产, 报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。但是由于我国对软件的知识产权保护还有差距, 存在一些软件产品被盗版、专有技术流失或泄密等现象。鉴于国内市场和知识产权保护现状以及软件易于复制的特性, 公司的产品也存在被盗版的风险。如果公司的产品、研究成果遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售, 将会对公司的盈利水平产生不利影响。
客户集中的风险	公司专注于提供设备振动监测和故障诊断分析的综合解决方案, 目前主要从事振动监测设备的销售, 主要应用于风能、水利水电、石油天然气等行业, 设备的销售与上述行业客户的建设工程相关, 虽然报告期内公司并不存在对重大客户的依赖, 但客户集中度较高, 如果客户因行业周期性的影响、自身生产经营变化或其他原因减少对公司服务的需求, 将会在短期内对公司持续经营的稳定性构成不利影响。
税收优惠变化的风险	根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。同时公司 2016 年 11 月 30 日获得高新技术企业证书, 所得税按照 15% 计提缴纳。虽然公司所享受的增值税优惠政策以及所得税优惠政策具有一定的稳定性和持续性, 预计未来调整的可能性较小, 若国家调整上述税收政策或公司未来无法完成高新技术企业证书续期, 将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。
经营活动现金流不能持续改善的风险	公司报告期内主营业务规模迅速扩大, 经营活动净现金流量持续为负且流出呈现扩大趋势, 主要因为公司的客户多为大型央企、国企, 该类客户还款风险较小但还款周期较长, 加之公司为

	<p>了匹配收入规模适当提升了存货储备,因此短时间内公司收入体量迅速上升导致经营活动现金净流出增大。随着公司生产经营规模的不断增长,经营活动现金需求也将进一步增加,公司存在经营活动现金流量不能持续改善的风险。</p>
关于对赌条款尚未解除或失效的风险	<p>2016年4月,观为监测股东马笑潇、金鑫、无锡六度与泽杉睿测就《转股与增资协议》签署《补充协议》。《补充协议》涉及对赌条款的约定:马笑潇、金鑫、无锡六度对观为监测2015年、2016年和2017年三年合计的主营业务、合计净利润扣非后的业绩实现情况进行承诺,若该等业绩承诺未能实现,泽杉睿测有权要求马笑潇、金鑫、无锡六度回购股份。如触发前述对赌条款,则相关股东需要按约履行回购义务。</p>
应收账款余额较高的风险	<p>随着公司主营业务规模进一步扩大和工程交付能力的提高,在营业收入快速增长的同时,应收账款也相应增加,期末应收账款余额较高。公司主要客户为国企、央企及大型民企,回款周期较长,但回款的风险较小。公司已加大了对应收账款的催收力度,并且将进一步从事前、事中、事后等环节入手,全面加强应收账款的管理,加速资金回笼,提高资金使用效率。同时,公司将在加大产品开发力度、拓展新客户的同时,充分考虑应收账款增加可能带来的风险。尽管如此,随着公司未来业务规模的不断扩大,应收账款余额可能仍将保持在较高水平,这对公司的资金周转形成较大压力。如果公司出现大额应收账款无法回收,将对公司经营业绩产生较大影响。</p>
依赖政府补助的风险	<p>公司2016年度和2015年度收到的政府补助分别为4,315,360.00元和855,550.00元,分别占当期利润总额的45.98%和22.80%,政府补助占利润的比重仍然较大,公司享受的地方政府财政补贴属于一次性收入,如未来年度无其他政府补助,可能会对公司的利润总额产生不利影响。</p>
存货余额较高的风险	<p>公司2016年12月31日和2015年12月31日存货账面价值分别为7,596,707.00元和5,706,153.89元,占相应期末总资产的比例分别为19.42%和22.63%,公司报告期末存货余额相对较高。最近一期末,公司存货主要为原材料、发出商品和在产品,占比分别为87.70%、2.52%和9.77%。公司为了应对业务规模的迅速扩大,适当加大了存货的储备,虽然存货的周转速度并无明显异常,存货也未发生囤积的情况,但大量备货一方面占用公司大量资金,导致经营活动现金流出较大,另一方面对存货管理提出更高的要求,如果存货因管理不善而出现毁损,将会面临一定的资产减值损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>是</p>
	<p>《公开转让说明书》“重大事项提示”中“供应商集中的风险”已经消除。</p> <p>随着公司自主研发硬件产品的成熟和大批量应用,公司用于振动监测设备的主要零部件都已从依赖进口全面转向国内采购,并且开发了多家供应商,提高了议价能力,降低了以往对进口商品及进口供应商的依赖,从而实现在本报告期内消除了</p>

对供应商集中的风险。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	观为监测技术无锡股份有限公司
英文名称及缩写	Guanwei Monitoring Technology Wuxi Co., Ltd.
证券简称	观为监测
证券代码	838636
法定代表人	马笑潇
注册地址	无锡市菱湖大道 111 号无锡软件园鲸鱼 A 栋 6 楼
办公地址	无锡市菱湖大道 111 号无锡软件园鲸鱼 A 栋 6 楼
主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号兴业证券大厦
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘大荣、郑耀
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金鑫
电话	0510-85388855
传真	0510-85386398
电子邮箱	jin.xin@mhccenter.com
公司网址	www.mhccenter.com
联系地址及邮政编码	无锡市菱湖大道 111 号无锡软件园鲸鱼 A 栋 6 楼, 214400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2016 年 8 月 31 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	设备状态监测仪器及配套软件的研发、生产和销售, 基于工业大数据的设备振动监测与故障诊断分析报告服务, 以及振动分析技术的培训服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	5,372,221
做市商数量	0
控股股东	马笑潇
实际控制人	马笑潇

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	9132021307828623XU	否
税务登记证号码	9132021307828623XU	否
组织机构代码	9132021307828623XU	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	32,117,336.03	19,070,412.98	68.41%
毛利率	48.55%	51.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,000,164.38	2,835,020.76	182.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,332,108.38	2,193,178.55	97.53%
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）	43.04%	40.89%	-
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）	25.86%	31.63%	-
基本每股收益	1.49	0.53	181.13%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,111,677.42	25,212,730.78	55.13%
负债总计	16,525,458.36	10,626,676.10	55.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,586,219.06	14,586,054.68	54.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.20	2.72	54.41%
资产负债率	42.25%	42.15%	-
流动比率	2.32	2.34	-
利息保障倍数	39.61	31.88	-

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	-3,928,877.54	-3,256,637.14	20.64%
应收账款周转率	2.25	3.02	-
存货周转率	2.48	3.01	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	55.13%	227.86%	-
营业收入增长率	68.41%	209.86%	-
净利润增长率	182.19%	227.15%	-

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	5,372,221	5,372,221	0.00%

计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,315,360.00
非经常性损益合计	4,315,360.00
所得税影响数	647,304.00
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	3,668,056.00

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司主营业务为设备状态监测仪器及配套软件的研发、生产和销售，基于工业大数据的设备振动监测与故障诊断分析报告服务，以及振动分析技术的培训服务。

公司以设备状态监测仪器及配套软件为主要产品，进行自主研发、生产和销售，并基于设备状态监测系统的行业运用，提供相关设备振动监测与故障诊断分析报告服务和振动分析技术的培训服务，充分利用国家大力推动制造业转型升级的历史发展契机，在设备健康体检和诊断分析服务领域占据了一席之地。与此同时，公司不断加强自身研发能力，以提高公司核心竞争力。公司通过自主研发的产品和具备设备管理与诊断经验丰富的专家团队为风力发电、智慧城市基础设施、油气化工、港口、煤炭设备、海工装备等相关行业客户提供完整的解决方案。

在报告期内，公司不断加大研发投入，在原有商业模式的基础上积极探索延伸升级，充分利用“互联网+”的模式和先发优势，利用物联网与云计算技术将设备健康远程诊断中心（RDC）升级为设备健康云诊断中心（PHM）和工业大数据中心（IBD），不断丰富产业链的覆盖能力，将工业互联网与工业大数据有机结合，深耕信息化与工业化深度融合，对传统工业进行改造和升级，不断增强公司核心竞争力。

公司产品销售采用直销模式，主要产品和服务围绕机组设备的健康监测展开，包括设备状态监测仪器及配套系统的研发、生产和销售，设备振动监测与故障诊断分析报告服务，以及振动分析技术的培训服务。公司主要客户为大型生产型企业，并长期服务于国内外行业标杆性企业和集团。对于设备状态监测仪器及配套系统的销售，公司除了通过投标方式获取订单外，也通过积极和下游客户、上游设备制造商交流洽谈，引导客户提高对设备预知性维护理念的认识，创造客户需求，挖掘潜在新客户需求；对于设备振动监测与故障诊断分析服务，公司一方面通过与设备状态监测系统捆绑销售方式向客户提供，另一方面积极探索新模式，以嵌入高水平设备咨询顾问的方式，利用公司多年在行业内积累的良好口碑，引导客户体验并签署年化设备诊断分析服务。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年是公司在稳固根基的前提下进一步迅速发展、取得卓越成就的重要一年。在报告期内，公司围绕年度经营管理目标，不断加大研发投入，在原有商业模式的基础上积极探索延伸升级，敏锐把握市场需求，加快自主产品成熟完善并迅速占领市场，在以下七方面取得了长足的进步和突破：

1. 风力发电行业：公司加大了对风力发电机制造企业的原厂配套工作。公司自主研发的产品先后为远景能源、湘电风能、海装风电、中车风电等大型风力发电机制造企业进行原厂 OEM 配套，此项举措对公司报告期内的销售额提升有很大贡献。

2. 水利行业: 公司积极开拓新兴市场, 并为水利行业上的特殊应用定制化开发, 得到了客户和业主的高度认可。

3. 诊断服务: 公司报告期内签署了一份较大额度的年化诊断分析服务合同, 业主为美国大型油气企业集团雪佛龙企业的 UNOCAL, 为其在中国川东北天然气项目新投运的近 800 台复杂机组进行健康管理和现场诊断分析服务。

4. 国际合作: 公司依托多年积累的海量机组健康数据, 结合物联网与云计算技术打造观为工业大数据中心 (IBD), 并与美国智能维护系统 (IMS) 正式签署协议, 推动双方在工业设备监测领域和工业大数据领域的深度合作。

5. 海外市场: 公司与中航国际航空发展有限公司签署合同, 为古巴最大药企 LABIOFAM 实施在线监测系统, 合同总值超过 1100 万元, 该项目的签订成为公司产品和服务进军海外市场的良好开端。

6. 政府重点研发项目: 公司主持研发的《基于工业大数据的设备全生命周期智能预警及诊断分析平台的开发与应用》项目获得江苏省重点研发计划支持, 该项目旨在攻克并解决该领域长期存在或阻碍行业发展的技术难题。

7. 知识产权方面: 公司非常重视知识产权、著作权的申请与保护, 公司已取得 20 项计算机软件著作权。截止至 2016 年 12 月 31 日, 公司有 3 项产品获得高新技术产品认证、取得 6 项专利; 同时 4 项专利已受理, 其中包括 1 项发明专利。

公司致力于成为一家专著于工业运维领域, 全球领先的工业大数据企业, 积极践行《中国制造 2025》计划, 为制造业转型升级和提质增效做出贡献。

本报告期内主要数字指标:

1. 公司财务状况: 公司总资产 39,111,677.42 元, 比期初 25,212,730.78 元, 增加 13,898,946.64 元, 增长 55.13%, 主要是应收账款增加; 负债总额为 16,525,458.36 元, 比期初 10,626,676.10 元, 增加 5,898,782.26 元, 上升 55.51%, 主要是短期借款增加; 归属于挂牌公司股东的净资产 22,586,219.06 元, 较上年度末增长 54.85%。

2. 公司经营成果: 公司实现营业收入 32,117,336.03 元, 净利润 8,000,164.38 元, 分别比上年同期增长 68.41% 和 182.19%, 其中实现归属挂牌公司所有者的净利润为 8,000,164.38 元, 比去年同期增长 182.19%。报告期内收入大幅增长主要是受益于风力发电机制造企业原厂配套业务的大幅增长和公司检测分析服务业务的增长; 报告期内为公司自主研发软硬件系统的产业化推广期, 研发费用进一步增加, 公司的研发费用主要用于研发各种软硬件及大数据服务平台系统。同时公司管理日趋规范, 销售成本的规模化效应逐步显现, 这些因素导致报告期内净利润大幅提高。公司净资产收益率为 43.04%, 比上年同期相比增长 52.57%, 公司基本每股收益为 1.49 元, 比上年同期相比增长 181.13%。

3. 现金流量: 由于公司客户主要系央企、国企及大型民企, 客户付款审批流程复杂, 导致回款周期较长, 随着收入体量的不断扩大, 应收账款随之增大, 很大程度上降低了经营活动现金流入; 加之公司为了匹配收入规模适当提升了存货储备, 短时间内公司收入体量迅速上升导致经营活动现金净流出增大。综合上述因素, 公司经营活动现金流净额为-3,928,877.54 元, 较去年扩大-672,240.4 元, 在业务实现大幅增长的同时, 净现金流出并无较大扩大。

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	32,117,336.03	68.41%	-	19,070,412.98	209.86%	-
营业成本	16,525,239.32	78.13%	51.45%	9,277,272.47	240.23%	48.65%
毛利率	48.55%	-	-	51.35%	-	-

税金及附加	178,859.66	6.44%	0.56%	168,035.92	137.50%	0.88%
管理费用	7,728,813.59	59.99%	24.06%	4,830,827.79	111.30%	25.33%
销售费用	1,893,135.35	13.46%	5.89%	1,668,617.55	96.48%	8.75%
财务费用	236,309.33	86.31%	0.74%	126,836.31	-378.41%	0.67%
资产减值损失	497,036.42	49.58%	1.55%	332,288.43	95.52%	1.74%
投资收益	12,082.19	-	0.04%	-	-	-
营业利润	5,070,024.55	90.14%	15.79%	2,666,534.51	2,648.81%	13.98%
营业外收入	4,315,360.00	297.17%	13.44%	1,086,533.63	-3.31%	5.70%
营业外支出	-	-	-	-	-	-
利润总额	9,385,384.55	150.07%	29.22%	3,753,068.14	208.26%	19.68%
所得税费用	1,385,220.17	50.89%	4.31%	918,047.38	161.60%	4.81%
净利润	8,000,164.38	182.19%	24.91%	2,835,020.76	227.15%	12.51%

项目重大变动原因:

营业收入较上年同期大幅增长 68.41%，主要得益于公司积极进行业务结构和盈利模式的优化完善，采取的策略包括，随着公司自主研发的在线监测系统走向成熟完善，加大了与原始设备制造厂商的 OEM 配套的工作力度；充分利用公司在诊断分析领域的技术和资源优势，带动直接检测诊断服务业务的增长等等。公司主营业务主要为设备销售收入和服务收入两方面。在设备销售收入方面，本年设备销售收入为 26,578,145.54 元，较上年同期增长 73.88%，其中 OEM 配套业务增长尤为明显，仅对湘电风能、中车风电和远景能源三家国内领先的风力发电机组制造企业的 OEM 配套业务占比即超过 30%；在服务收入方面，本年服务收入为 5,304,975.12 元，较上年同期大幅增长 95.33%。

营业成本较上年同期增长 78.13%，主要是因为公司营业收入大幅增长，导致生产物料和工程实施等营业成本随之增加。

管理费用较上年同期增加 59.99%，主要是因为研发费用、招待费用、办公费等费用明显增加，其中增加最大的是研发费用。报告期内，公司承担了江苏省工业大数据重点研发计划，取得了一系列产业化成果，在新一代在线监测系统软硬件研发和工业大数据服务平台的研发投入较大。

财务费用较上年同期增长 86.31%，主要是因为利息支出大幅增加。

资产减值损失较上年同期增长 49.58%，主要是因为坏账损失计提增加所致。

营业利润较上年同期增长 90.14%，主要是因为公司主营业务收入大幅增长，营销、管理和研发费用逐步扩大分摊，导致盈利水平大度提升。

营业外收入较上年同期增长 280.60%，主要是因为政府补助的大幅增加。

利润总额较上年同期增长 150.07%，主要是因为营业利润和营业外收入的大幅度增加。

所得税费用较上年同期增长 50.89%，主要是因为随着企业经营利润的增加，应缴纳的所得税费用也随之增加。

净利润较上年同期增长 182.19%，主要是因为利润总额的大幅度增加。

(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	32,117,336.03	16,525,239.32	19,070,412.98	9,277,272.47
其他业务收入	-	-	-	-
合计	32,117,336.03	16,525,239.32	19,070,412.98	9,277,272.47

按产品或区域分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
在线振动监测系统收入	22,841,179.31	71.11%	13,718,560.17	71.94%

便捷式设备收入	3,618,098.31	11.27%	1,382,393.16	7.25%
其他产品销售收入	0.00	0.00%	184,533.53	0.97%
振动分析培训收入	883,855.14	2.75%	607,334.00	3.18%
技术服务收入	4,539,987.90	14.14%	2,051,557.94	10.76%
软件销售收入	234,215.37	0.73%	1,126,034.18	5.90%

收入构成变动的原因:

主营业务收入较上年同期增加 68.41%，主要是因为 2016 年业务拓展顺利，在线振动监测系统收入增长较快。

整体而言，公司收入构成无重大变化，依然以在线振动监测系统收入为主，同时不断挖掘客户潜在需求，配套相关技术服务。

(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	-3,928,877.54	-3,256,637.14
投资活动产生的现金流量净额	-520,053.58	-52,380.64
筹资活动产生的现金流量净额	3,832,614.00	8,114,229.99

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净流出较上年同期有所放缓，主要是因为随着收入体量的不断扩大，规模效应逐步体现，但同时由于公司业务模式以及客户的特殊性，回款周期较长，导致本期在收入、利润大幅增长的同时，经营活动产生的现金流量依旧为负。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅度增加，主要是因为购建固定资产、无形资产支付的现金大幅度增加。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅度减少，主要是因为上年存在较大金额的外部融资。

本期和上期净利润和经营现金流量差额均较大。上期主要是因为存货、应收款项、应付款项的综合增加。2015 年存货增加 5,249,332.16 元，经营性应付项目增加 6,451,860.53 元，两者相抵后综合导致经营活动现金净支出减少 1,202,528.37 元，但由于回款较慢，应收账款余额增加 7,753,126.94 元，导致经营活动现金净收入减少 7,753,126.94 元，综合导致 2015 年经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 6,091,657.90 元。本期主要是因为应收款项的大幅度增加。2016 年应收账款余额增加 12,751,520.48 元，导致经营活动现金净收入减少 12,751,520.48 元，因此导致 2016 年经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 11,929,041.9 元。

(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	湘电风能有限公司	3,951,741.67	12.30%	否
2	中车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部	3,628,400.00	11.30%	否
3	哈密风尚发电有限责任公司	3,021,367.60	9.41%	否
4	中航国际航空发展有限公司	2,529,914.53	7.88%	否
5	江阴远景投资有限公司	2,456,490.17	7.56%	否
合计		15,587,913.97	52.61%	-

(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	成都美迅检测设备有限公司	5,542,022.20	33.62%	否
2	湖北亚欧电气实业有限公司	1,094,219.66	6.64%	否
3	北京佳捷瑞科科技有限公司	815,001.74	4.94%	否
4	上海信西实业有限公司	992,886.30	6.02%	否
5	北京鼎蓝自动化设备有限公司	694,017.09	4.21%	否
合计		9,138,146.99	55.43%	-

(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	4,230,916.43	1,846,742.90
研发投入占营业收入的比例	13.17%	9.68%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况:

公司研发投入占营业收入的比例比较大,说明公司十分重视研发,并且有较强的研发实力。报告期内,公司研发支出包含研发设备购置、研发人员薪资、调试测试费、科研合作费、远程数据传输通讯服务费、培训费、管理费等费用,公司的研发费用主要用于研发各种软硬件及上层服务平台系统,使公司更加具有竞争力,并且能够有效降低成本,同时,公司正在持续研发工业大数据平台,逐步实现公司未来的发展战略。

2、资产负债结构分析

单位: 元

项目	本年末			上年末			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	8,020,741.70	-1.44%	20.51%	8,138,288.82	144.17%	32.28%	-33.27%
应收票据	3,671,854.89	817.96%	9.39%	400,000.00	-	1.59%	7.8%
应收账款	17,933,991.72	95.45%	45.85%	9,175,848.29	227.07%	36.39%	9.46%
预付款项	483,571.19	-43.55%	1.24%	856,706.60	322.63%	3.40%	-2.16%
其他应收款	627,621.49	83.01%	1.60%	342,939.43	-32.47%	1.36%	0.24%
存货	7,596,707.00	33.13%	19.42%	5,706,153.89	1,149.10%	22.63%	-3.21%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	488,242.42	233.53%	1.25%	146,387.52	-20.26%	0.58%	0.67%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
无形资产	61,047.48	8.29%	0.16%	56,376.22	2.54%	0.22%	-0.06%
递延所得税资产	150,838.00	18.64%	0.39%	127,137.57	188.52%	0.50%	-0.11%
短期借款	6,000,000.00	200.00%	15.34%	2,000,000.00	-	7.93%	7.41%
应付账款	6,244,366.43	25.20%	15.97%	4,987,700.86	534.32%	19.78%	-3.81%

预收款项	1,493,765.60	344.57%	3.82%	336,000.00	-54.19%	1.33%	2.49%
应付职工薪酬	1,892,870.77	54.11%	4.84%	1,228,299.13	640.02%	4.87%	-0.03%
应交税费	424,002.16	-62.33%	1.08%	1,125,580.25	131.21%	4.46%	-3.38%
其他应付款	470,453.40	-50.43%	1.20%	949,095.86	43693.64%	3.76%	-2.56%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	39,111,677.42	55.13%	-	25,212,730.78	3,178.34%	-	-3,123.21%

资产负债项目重大变动原因:

应收票据较上年同期增加 817.96%，主要是因为银行承兑汇票数额的大幅度增加。
 应收账款较上年同期增加 95.45%，主要是因为随着公司业务大幅度增长，客户欠款额大幅度增加。
 预付账款较上年同期减少 43.55%，主要是因为 1 年以内预付款项的下降。
 其他应收款较上年同期增加 83.01%，主要是因为公司业务量增加引起项目保证金的大幅提升。
 存货较上年同期增加 33.13%，主要是为了应对收入规模的大幅增加，适当提高了存货的储备。
 固定资产较上年同期增加 233.53%，主要是因为购置机器设备、运输设备、电子及其他设备的增加。
 短期借款较上年同期增加 200.00%，主要是因为本年新增银行短期信用借款 400 万元，以增强现金周转力。
 预收款项较上年同期增加 344.57%，主要是因为预收款项随着公司业务的大幅度上升而随之增加。
 应付职工薪酬较上年同期增加 54.11%，主要是因为随着员工数量的增加，短期薪酬也随之增加，并且部分职位的薪资也有所增加。
 应交税费较上年同期减少 62.33%，主要是因为报告期内公司取得高新技术企业资质，企业所得税大幅减少。
 其他应付款较上年同期减少 50.43%，主要是因为 2015 年产生 450,000 元咨询费，本年并未产生咨询费。
 资产总计较上年同期增加 55.13%，主要是因为应收票据、应收账款的大幅度增加。
 2015 年的资产负债率为 42.15%，2016 年的资产负债率为 42.25%，因此公司近两年的资产负债率都在合理范围内。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内无主要控股子公司、参股公司情况。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

为提高闲置资金的使用效率，在确保公司日常生产经营所需资金和保证资金安全的前提下，报告期内公司利用暂时闲置的资金购买风险较低的江苏银行理财项目，本金为 350 万元，委托理财期限为 2016 年 1 月 27 日至 2016 年 3 月 9 日，到期本金利息共为 3,512,082.19 元，其中利息为 12,082.19 元。

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

随着国务院于 2015 年颁布的《中国制造 2025》的实施，中央紧紧把握新一轮科技革命和产业革命与我国加快转变经济发展方式的重大历史机遇，推动我国制造业发展在关键共性技术领域取得突破，培育全国工业发展的新业态，带来了新的经济增长动力。此外，随着“互联网+”、“大数据”、“服务型制造”等行动计划的落实推进，将推动我国现代制造业发展，形成新的经济增长点，同时也将促进大众创业、万众创新的蓬勃发展。中央按照习总书记提出的“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局，着力加强供给侧结构性改革，加快培育新的发展动能，改造提升传统比较优势，抓好去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板，加强民生保障，切实防控风险，努力实现“十三五”时期经济社会发展良好开局。这些大政方针的

制定和推行为公司在本领域的长期健康发展提供了难得的宏观支持背景。

2、行业发展

从制造业整体发展形势来看，去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板是主要供给侧改革措施，制造业的主旋律已不再是新增多少条生产线，而是如何在现有设备上充分运用技术手段挖掘资产潜能。淘汰落后产能的实质，是在淘汰落后技术引发的低质、高耗、环境不友好的落后产能；随着工业现代化进程的加速及落后产能的淘汰，工业企业对设备精益管理的需求正在日益增强，各领域工业企业正在逐渐认识到设备精益管理和推动设备管理信息化的重要性及经济性。

在我国大中型流程工业和新能源企业，设备管理信息化建设、状态监测与故障诊断还处于起步阶段，尚有很大的提升空间。随着社会资金预算从大规模建设端逐步向运营端转移，工业运维服务市场不可逆转的增长拐点已经出现。

（四）竞争优势分析

1、团队人才优势

公司持续打造业内一流的团队人才优势。其中研发中心自成立之初就搭建了由深谙生产运维之道的设备故障诊断分析师团队和在物联网、云计算和工业大数据等新一代信息技术领域具有前瞻性和创新性的软件研发团队相互融合的团队架构。吸纳了多名该领域有丰富实战经验的精英担任首席诊断分析师和软件架构师，技术人才配置合理，创新型人才培育力度大。中心目前共有专职研发人员 8 人，均为本科以上学历，其中 3 名为硕士。

2、设施及核心技术资源优势

公司对各种旋转设备的故障机理、诊断知识库的推理机制，已形成深厚的行业知识积累，竞争技术壁垒强；建有国内规模最大的设备健康远程诊断中心并取得 ISO 国际振动分析师认证资质；在基于物联网和云计算的远程设备状态数据的获取、传输、存储和大规模数据的集成、规范化及可视化技术方面具有领先优势；同时公司加大产学研合作，其中与美国 IMS 的合作将进一步增强公司在智能预测和优化算法方面的能力。

3、拥有良好的工作基础

（1）公司自主研发的 M9000 在线状态监测系统可以对运行中的设备提供 7*24 小时不间断的监测和诊断分析服务。通过随时监测和评估设备运行状态，可以及时发现设备早期故障隐患，及时发出建立在标准化基础上的分级预警和报警信息，为进一步的故障分析、设备性能评估提供信息和数据。

（2）公司在业务涉及多个行业，包括能源电力、智慧城市、石油化工、港口地铁以及军工等行业，并且服务客户多为大型企业，包括中石油、神华集团、中国华润、中国华能、中国大唐、中广核、ALSTOM、SIEMENS、雪佛龙、Intertek、北京自来水、江苏水利、中国南车、中船重工、中航工业等。因此，公司的业务发展具有良好的工作基础。

（3）公司拥有一支专业的诊断分析师专家团队，该团队拥有国内从事故障诊断工作 30 年专家，也同时培养了多名 ISO18436-2 二级、三级国际振动分析师，并定期与澳大利亚和美国的专家进行专家会诊；公司为大中华地区 ISO 18436-2 国际振动分析师认证中心，多年来为国内各企业培训认证几百名各级国际振动分析师人才，部分解决了精细化管理中非常重要的人才问题。

（4）纵观目前国内、外设备状态监测技术的发展和现状，公司的云诊断服务具有以下突出优势：
a. 从设备健康体检服务的角度而非传统系统集成应用的角度理解状态监测系统，从而将离线、在线状态监测系统当成服务手段，以定期、有效地数据分析诊断服务为最终目的；
b. 设备健康监测服务不以单一监测测量如振动或油液作为监测对象，而是形成有效地集成监测系统，因此所给出的诊断分析结论充分、准确、置信度高；
c. 打破了不同源状态监测系统来自不同厂家，各自独立、相互封闭的现状，解决了异构系统的数据接入、数据标准化和同步归档的问题，服务的信息化、规模化程度高；
d. 独创了全生命周期内进行机组健康监测和管理的有效方法，对特定故障机理和特征知识规则的研究深入，尤其擅长进行故障的根源性分析（Root Cause Analysis）；
e. 建立了智能采集端、云平台、运维大数据分析系统和维检修“生态系统”

的整合体系,为进一步引领工业运维 4.0 时代打下了坚实的基础; f. 能够指导企业建立真正意义上以预知性维护技术为基础的运维检体系。

(五) 持续经营评价

报告期内,公司持续经营能力进一步增强。具体而言:

1、就盈利指标而言,2015 年营业利润较上年同期增加 2,648.81%,2016 年营业利润较上年同期增加 90.14%,公司的营业利润一直处于大幅度增长中; 2016 年基本每股收益为 1.49 元,较上年同期增加 181.13%。

2、就偿债指标而言,2015 年的资产负债率为 42.15%,2016 年的资产负债率为 42.25%,因此近两年的资产负债率都是在合理范围内,长期偿债能力较强;2015 年的流动比率为 2.34,2016 年的流动比率为 2.32,公司亦具备较强的短期偿债能力。

3、就现金流量而言,随着公司主营业务的迅速上升,报告期内销售商品、提供劳务收到的现金为 25,425,852.13 元,较上年同期增加 71.50%,与此同时,购买商品支出、职工薪酬支付、各项税费支出也有所增加。

此外,报告期内,公司业务、资质、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力。公司经营稳定,产品的市场占有率稳定,资产负债结构合理,对未来业务的布局所产生的效益已开始显现。报告期内公司业务结构更趋合理,盈利模式持续优化,OEM 配套业务和年化服务业务不断扩大,业务持续增长基础进一步形成。自主知识产权的研发成果逐步走向成熟完善,产品竞争力强,研发费用分摊的规模效应逐渐现象,持续创新力有保障。报告期内,公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项,公司具备持续经营能力。

(六) 扶贫与社会责任

公司始终坚持将企业发展与履行社会责任高度统一起来,主张充分发挥自身专业优势和特长承担社会责任。报告期内,公司大力推进“公益检测”计划,多次免费承担对来自生产过程中可能造成较大安全隐患和重大损失的“疑难杂症”进行现场检测和诊断,解决了几起困扰行业多年的设备设计缺陷,受到了各方好评;同时公司利用自身专业优势,加大“预知性维护”理念的社会化普及,面向在校大学生和工厂下岗职工,开办公益培训讲座和创业辅导,得到社会各方的关注和喜爱。

(七) 自愿披露

不适用

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

1、国务院于 2015 年颁布的《中国制造 2025》和《互联网+》计划与公司聚焦于发展智能制造的工业运维领域不谋而合,公司发展顺应时代潮流。中国制造 2025 的实施,中央紧紧盯住新一轮科技革命和产业革命与我国加快转变经济发展方式的重大历史机遇,推动我国制造业发展在关键共性技术领域取得突破,培育全国工业发展新业态,带来了新的经济增长动力。此外,随着“互联网+”行动计划的推进,将推动我国现代制造业发展,形成新的经济增长点,同时也将促进大众创业、万众创新。

公司着力发展智能制造过程中迫切性强、实践意义重大的工业运维领域,以数据、信息创造价值为导向,开展工业大数据平台的建设并持续提供以预测、诊断为特征的数据智能服务,努力成为中国制造业转型升级和提质增效的有利促进者和行业引领者。

2、公司的发展定位不同于传统的制造行业,公司具有强劲的可可持续发展的生命力。全社会产能过剩的背景下,制造业的主旋律不再是新增多少条生产线,而是如何在现有设备上充分运用技术手段挖掘资产潜

能。淘汰落后产能的实质,是在淘汰落后技术引发的低质、高耗、环境不友好的落后产能。此外,环境治理、人工等成本不可扭转的大幅上升,促进生产制造由粗放走向精益。精益生产的核心是 OEE (设备综合利用率)的提升。因此,未来的发展趋势必定是社会资金预算从大规模建设端逐步向运营端转移,工业运维服务市场不可逆转的增长拐点已经出现。

(二) 公司发展战略

公司将紧紧围绕中国制造 2025、工业 4.0 和互连网+开展全面工作,将继续在设备状态监测与故障诊断领域开拓进取,在产品、市场、人才和团队建设等方面加强投入,完善技术体系,巩固并不断提升公司核心竞争力;同时,公司将进一步提高研发能力,研发工作将以实效为目标,以应用为导向,以需求为牵引,进行由核心服务平台到感知传输系统由内到外的辐射状研发规划。随着不断地实现自主知识产权研发,公司的技术实力将获得大大提升,引领产业发展的能力将不断增强。公司将努力成为实践中国制造业转型升级和提质增效的有力促进者和行业引领者。

(三) 经营计划或目标

1、推动技术基础设施的持续发展

公司将始终保持在技术上占据行业排头兵的位置,持续推进各项技术基础设施的创新研发,将业务的拓展建筑在坚实而独特的技术基础设施之上,具体措施如下:

(1) 将位于无锡的远程诊断服务中心扩建成未来具备十万台以上规模远程设备的接入和诊断分析服务能力的规模,目标打造国内规模最大、专业水平最高的远程诊断服务中心之一。

(2) 公司在已经取得的数十项知识产权的基础之上,继续开展基于工业大数据的全生命周期设备健康智能预警与诊断分析平台研发项目。

(3) 运用大数据挖掘技术,通过多种维度透视和监测设备健康状态,实现全生命周期机组远程健康管理,满足跨区域分布式企业运作结构下的协调一体化的设备管理的要求。最终为企业建立预知性维护理念下的全新的维检修体系。

(4) 公司在 15 年已完成 A 轮融资,投资机构为国内第三方检测领域的知名投资机构钛和资本。公司将与投资人共同建设先进的工业检测实验室,对围绕振动、噪声、环境、能效等方面的检测需求,打造国内最具技术水平的专业工业检测实验室。

(5) 公司已经取得了经国际标准化认证组织 MiBOC 授权的 ISO 18436-2 国际振动分析培训和认证中心资质,公司将加大与行业协会、产业联盟、高等院校的合作,进一步扩展这一职业认证培训中心的建设。

2、业务拓展计划

基于对预知性维护理念和技术理解和设备维护向高端专业化服务转型趋势的把握,依托不断积累建立起来的工业大数据平台和诊断分析服务能力,牢牢把握客户和技术两条生命线,在每个新开拓行业和领域不断建立 MHCC 的口碑和成功案例。具体将从行业拓展、技术领域、商业模式、区域覆盖和生态建设等五个维度大力拓展业务。

3、经营发展计划

(1) 推动以“正观有为”和五个“成长驱动力”为核心的企业文化建设

公司建立了以“正观有为”和“成长驱动力”为核心的企业文化体系。主张以先进文化引才、育人;强调员工与公司的长期发展和共同成长。目前这些文化已经渗透到公司的每个角落,让年轻的观为公司能够始终团结一致,斗志高昂,引领产业持续发展。

(2) 以员工持股平台和内部创业机制搭建各级人才梯队

设备健康监测行业的竞争是技术人才和管理人才的竞争。人才是公司最重要的资产。随着行业竞争日益激烈以及公司的快速发展壮大,公司迫切需要更多高水平的技术和管理人才。未来两年,公司一方面将以事业留人、待遇留人、文化留人为手段,加强文化建设,塑造新的用人机制、激励机制和动力机制,稳定骨干队伍。公司已经先期完成了员工持股平台的建设,对于符合条件的优秀员工未来可以纳入股权激励

计划当中；另一方面，公司将利用充分利用新三板挂牌的优势，加强对国内外智能维护领域高水平人才的吸引和招募，进一步充实团队实力。

（3）巩固并提升建设项目全流程管理能力和推动“移动式协同办公”平台的普及

公司的业务发展处于快速发展阶段，公司将对项目全流程管理的内部协同及管控进行功能提升和拓展；通过标准化的业务流程编制与定制化 ERP 系统应用，促进各业务板块管控水平的提升。同时公司也会积极推进移动式协同办公平台的建设，在移动互联网的时代，保持高效、快节奏、跨地域地无缝沟通和有效沟通，提高工作效率和工作成效。

4、融资计划

为实现公司的快速成长及促进工业大数据支撑体系下的运维生态体系建设的大发展，公司将以本次新三板挂牌为契机，拓宽融资渠道，根据市场需求变化和公司资金存量规模，加强市场拓展、人才引进及研发投入，提高资金的使用效率，并通过定向增发等途径筹集资金，满足公司快速发展的需要。

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

（四）不确定性因素

报告期内，公司没有发现对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

公司于 2016 年 3 月整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

2、产品研发风险

公司所处行业对技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。由于公司在新产品的开发阶段可能存在技术上的不确定性，因而公司在新产品的研究、开发、试生产等各阶段都面临着种种不确定因素甚至研发失败的风险。

应对措施：为了提高公司的竞争力，公司建设了一支经验丰富的研发团队，满足客户需求，公司以持续高强度的研发投入为保障，确保公司研发体系的高效运行。

3、公司核心技术人员流失风险

公司的核心竞争力在于研发人员、诊断人员，只有通过他们的研发、设计及诊断才能使公司不断成长壮大，以应对市场竞争。如果核心人员流失，则相关项目的开发、设计和项目运作会出现断层，影响公司正常业务的开展。

应对措施：公司已建立技术研发制度，与核心技术人员签署保密协议，采取保密措施，并对核心人员进行奖励，实现核心人员个人利益与公司利益的紧密关联。同时，公司将有效保持核心技术人员的激励机制，并根据环境变化而不断完善，尽可能避免影响到核心技术人员的积极性与创造性发挥。

4、知识产权被侵害的风险

公司拥有多项计算机软件著作权、专利、商标等无形资产，报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。但是由于我国对软件的知识产权保护还有差距，存在一些软件产品被盗版、专有技术流失或泄密等现象。

鉴于国内市场和知识产权保护现状以及软件易于复制的特性,公司的产品也存在被盗版的风险。如果公司的产品、研究成果遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售,将会对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施:公司一直注重核心技术的保密工作,已制定了专门保密制度;公司在知识产权开发成功后会及时申请软件著作权、专利、商标等加以保护。

5、客户集中的风险

公司专注于提供设备振动监测和故障诊断分析的综合解决方案,目前主要从事振动监测设备的销售,主要应用于风能、水利水电、石油天然气等行业,设备的销售与上述行业客户的建造工程相关,虽然报告期内公司并不存在对重大客户的依赖,但客户集中度较高,如果客户因行业周期性的影响、自身生产经营变化或其他原因减少对公司服务的需求,将会在短期内对公司持续经营的稳定性构成不利影响。

应对措施:公司将在维护现有客户的同时,加强新客户的开发,扩张销售渠道,将公司的销售区域向其他销售占比不高的区域扩展,持续加强产品竞争力,实现收入来源的多元化,从而分散客户集中的风险。

6、税收优惠变化的风险

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。虽然公司所享受的增值税优惠政策具有一定的稳定性和持续性,预计未来调整的可能性较小,若国家调整上述增值税税收政策,将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。

应对措施:公司将逐步不断加强研发团队建设,加大研发投入,提高公司软件产品的技术含量,以求提高公司的议价能力,在未来相关税收优惠政策取消的不利影响下,能够将全部或者部分的税收成本转嫁,从而降低税收政策变化对公司利润的不利影响。另外,公司已经申请到高新技术企业资质,在企业所得税方面也可享受优惠,从而降低税收优惠变化的风险。

7、经营活动现金流不能持续改善的风险

公司报告期内主营业务规模迅速扩大,经营活动净现金流量持续为负且流出呈现扩大趋势,主要因为公司的客户多为大型央企、国企,该类客户还款风险较小但还款周期较长,加之公司为了匹配收入规模适当提升了存货储备,因此短时间内公司收入体量迅速上升导致经营活动现金净流出增大。随着公司生产经营规模的不断增长,经营活动现金需求也将进一步增加,公司存在经营活动现金流量不能持续改善的风险。

应对措施:一方面,公司将加大应收款项的催收力度,在维持客户稳定性的前提下加快应收账款的回收,保证经营活动现金流入与收入的匹配性;另一方面,随着公司收入体量的不断扩大,采购的量随之上升,公司对供应商的议价能力有所提高,有助于公司延长供应商的付款周期,控制经营活动现金流出速度。

8、关于对赌条款尚未解除或失效的风险

2016年4月,观为监测股东马笑潇、金鑫、无锡六度与泽杉睿测就《转股与增资协议》签署《补充协议》。《补充协议》涉及对赌条款的约定:马笑潇、金鑫、无锡六度对观为监测2015年、2016年和2017年三年合计的主营业务、合计净利润扣非后的业绩实现情况进行承诺,若该等业绩承诺未能实现,泽杉睿测有权要求马笑潇、金鑫、无锡六度回购股份。如触发前述对赌条款,则相关股东需要按约履行回购义务。

应对措施:截止至本报告期末,观为监测已经按照《公司法》等相关法律、法规规定建立了较为完善的公司治理结构以及各项内控制度,人员安排合理,业务流程控制严格,实现了公司的高效运转和持续经营。因此,即使触发上述条款致使公司股权结构发生变化,也不会对公司正常经营造成重大不利影响。

9、应收账款余额较高的风险

随着公司主营业务规模进一步扩大和工程交付能力的提高,在营业收入快速增长的同时,应收账款也相应增加,期末应收账款余额较高。公司主要客户为国企、央企及大型民企,回款周期较长,但回款的风险较小。公司已加大了对应收账款的催收力度,并且将进一步从事前、事中、事后等环节入手,全面加强应收账款的管理,加速资金回笼,提高资金使用效率。同时,公司将在加大产品开发力度、拓展新客户的同时,充分考虑应收账款增加可能带来的风险。尽管如此,随着公司未来业务规模的不断扩大,应收账

款余额可能仍将保持在较高水平,这对公司的资金周转形成较大压力。如果公司出现大额应收账款无法回收,将对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施: 1) 在拓展新业务的过程中严格审查合同条款,降低赊销周期; 2) 公司制定了《客户信用管理制度》、《年度销售工作安排与奖励政策》,要求定期对应收账款进行核对,对于到期的应收账款积极催收,从而加强应收款管理工作,以期加快资金回笼速度。

10、依赖政府补助的风险

公司 2016 年度和 2015 年度收到的政府补助分别为 4,315,360.00 元和 855,550.00 元,分别占当期利润总额的 45.98%和 22.80%,政府补助占利润的比重仍然较大,公司享受的地方政府财政补贴属于一次性收入,如未来年度无其他政府补助,可能会对公司的利润总额产生不利影响。

应对措施: 一方面公司将继续严格遵守相关法律法规,合法经营,充分利用目前的优惠政策,增强公司的竞争实力; 另一方面公司将积极与政府相关部门保持良好沟通,根据国家的有关政策及时调整发展业态,尽可能减少因为产业政策调整所带来的负面影响。

11、存货余额较高的风险

公司 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日存货账面价值分别为 7,596,707.00 元和 5,706,153.89 元,占相应期末总资产的比例分别为 19.42%和 22.63%,公司报告期末存货余额相对较高。最近一期末,公司存货主要为原材料、发出商品和在产品,占比分别为 87.70%、2.52%和 9.77%。公司为了应对业务规模的迅速扩大,适当加大了存货的储备,虽然存货的周转速度并无明显异常,存货也未发生囤积的情况,但大量备货一方面占用公司大量资金,导致经营活动现金流出较大,另一方面对存货管理提出更高的要求,如果存货因管理不善而出现毁损,将会面临一定的资产减值损失。

应对措施: 一是公司将积极利用现有的销售渠道,尽快消化库存,以使存货占用资金降到可控的限度。另外,公司对存货制订了存货管理办法,并通过学习培训等积极提高存货管理水平,以使存货余额保持在合理的限度。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

四、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:

-

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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二、(二)
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) 承诺事项的履行情况

公司已披露的承诺事项如下:

1. 公司实际控制人马笑潇及其他董事、监事和高级管理人员已出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内, 前述人员均不存在违反承诺的情形。
2. 公司董事、监事、高级管理人员已出具《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》。报告期内, 前述人员均不存在违反承诺的情形。
3. 公司实际控制人马笑潇、持股 5%以上股东、董事、监事和高级管理人员已出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内, 前述主体不存在违反承诺的情形。
4. 2016 年 4 月, 观为监测股东马笑潇、金鑫、无锡六度与泽杉睿测就《转股与增资协议》签署《补充协议》。《补充协议》涉及回购条款的约定: 马笑潇、金鑫、无锡六度对观为监测 2015 年、2016 年和 2017 年三年合计的主营业务、合计净利润扣除后的业绩实现情况进行承诺, 若该等业绩承诺未能实现, 泽杉睿测有权要求马笑潇、金鑫、无锡六度回购股份。报告期内, 前述主体不存在违反承诺的情形。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情

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
观为 MHCC WindPort 设备健康管理系统	质押	0.00	0.00%	向农业银行借款
观为 MWatchPort	质押	0.00	0.00%	向农业银行借款
总计	-	0.00	0.00%	-

权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

注: 根据公司与中国农业银行股份有限公司签订的《最高额权利质押合同》, 上述两项软件著作权对应的最高额担保余额为人民币 350 万元。

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	5,372,221	100.00%	-5,372,221	0	0.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	2,140,953	39.85%	-2,140,953	0	0.00%
	董事、监事、高管	780,377	14.53%	-780,337	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	5,372,221	5,372,221	100.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,140,953	2,140,953	39.85%
	董事、监事、高管	0	0.00%	780,377	780,337	14.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,372,221	-	0	5,372,221	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马笑潇	2,140,953	0	2,140,953	39.85%	2,140,953	0
2	无锡六度资产管理企业(有限合伙)	1,913,670	0	1,913,670	35.62%	1,913,670	0
3	金鑫	780,377	0	780,377	14.53%	780,377	0
4	杭州泽杉睿测创业投资合伙企业(有限合伙)	537,221	0	537,221	10.00%	537,221	0
合计		5,372,221	0	5,372,221	100.00%	5,372,221	0

前十名股东间相互关系说明:

公司控股股东、实际控制人马笑潇持有公司 39.85% 的股份, 持有无锡六度 27.97% 的出资份额, 担任公司董事长兼总经理以及无锡六度的普通合伙人; 公司股东金鑫持有公司 14.53% 的股份, 持有无锡六度 10.20% 的出资份额, 担任公司董事、副总经理兼董事会秘书。

除此之外, 公司股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东、实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为马笑潇, 其基本情况如下:

马笑潇，男，1975 年 2 月 20 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2002 年 6 月至 2005 年 5 月，任西门子（中国）有限公司高端自动化产品经理；2005 年 5 月至 2007 年 9 月任美国罗克韦尔自动化（中国）有限公司渠道经理；2007 年 10 月至 2012 年 6 月任新西兰况得实仪器有限公司北京代表处大中国区总监；2012 年 6 月至 2013 年 11 月任北京观为时代科技有限公司总经理；2013 年 12 月至 2016 年 3 月任观为有限执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今任观为监测董事长兼总经理，任期三年。报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为马笑潇。基本情况同“控股股东”情况。
报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

不适用

债券违约情况:

不适用

公开发行债券的披露特殊要求:

不适用

四、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
银行信用借款	江苏银行无锡新区支行	1,000,000.00	4.79%	2016.02.29 至 2016.11.28	否
银行信用借款	江苏银行无锡新区支行	2,000,000.00	4.79%	2016.03.30 至 2016.11.28	否
银行信用借款	江苏银行无锡新区支行	2,000,000.00	5.22%	2016.11.21 至 2017.11.20	否
银行信用借款	江苏银行无锡新区支行	2,000,000.00	4.79%	2016.12.28 至 2017.11.20	否
银行质押借款	中国农业银行股份有限公司 无锡科技支行	2,000,000.00	4.79%	2016.12.29 至 2017.12.28	否
合计	-	9,000,000.00	-	-	-

违约情况:

-

五、利润分配情况

不适用

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
马笑潇	董事长、总经理	男	42	博士	2016/3 至 2019/3	是
金鑫	董事、副总经理、董事会秘书	男	40	本科	2016/3 至 2019/3	是
肖泽	董事	男	54	本科	2016/3 至 2019/3	是
李林	董事	男	36	本科	2016/3 至 2019/3	是
郑安吉	董事	男	38	本科	2016/3 至 2019/3	否
吕志远	监事会主席	男	33	本科	2016/3 至 2019/3	是
殷伟	监事	男	34	硕士	2016/3 至 2019/3	是
宋国华	监事	男	30	本科	2016/3 至 2019/3	是
YANG JUNJIA(杨浚嘉)	副总经理	男	35	本科	2016/3 至 2019/3	是
沈蕴岚	财务负责人	女	47	本科	2016/3 至 2019/3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司董事长、总经理马笑潇持有公司 39.85% 的股份, 系公司控股股东、实际控制人, 同时持有无锡六度 27.97% 的出资份额并担任无锡六度的普通合伙人。公司董事、副总经理、董事会秘书金鑫持有公司 14.53% 的股份, 同时持有无锡六度 10.20% 的出资份额。以上人员中, 肖泽、李林、吕志远、YANG JUNJIA (杨浚嘉) 亦持有无锡六度的出资份额。

除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
马笑潇	董事长、总经理	2,140,953	0	2,140,953	39.85%	0
金鑫	董事、副总经理、董事会秘书	780,377	0	780,377	14.53%	0
肖泽	董事	-	-	-	-	-
李林	董事	-	-	-	-	-
郑安吉	董事	-	-	-	-	-
吕志远	监事会主席	-	-	-	-	-
宋国华	监事	-	-	-	-	-
殷伟	监事	-	-	-	-	-
YANG JUNJIA(杨浚嘉)	副总经理	-	-	-	-	-
沈蕴岚	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	2,921,330	0	2,921,330	54.38%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务负责人是否发生变动		是	
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
马笑潇	-	新任	董事长兼总经理	股份公司创立大会聘任
金鑫	-	新任	董事、副总经理、董事会秘书	股份公司创立大会、第一届董事会第一次会议聘任
肖泽	-	新任	董事	股份公司创立大会聘任
李林	-	新任	董事	股份公司创立大会聘任
郑安吉	-	新任	董事	股份公司创立大会聘任
吕志远	-	新任	监事会主席	股份公司创立大会、第一届监事会第一次会议聘任
宋国华	-	新任	监事	股份公司创立大会聘任
殷伟	-	新任	监事	股份公司创立大会聘任
YANG JUNJIA(杨浚嘉)	-	新任	副总经理	第一届董事会第一次会议聘任
沈蕴岚	-	新任	财务负责人	第一届董事会第一次会议聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、马笑潇

男，1975年2月20日出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2002年6月至2005年5月，任西门子（中国）有限公司高端自动化产品经理；2005年5月至2007年9月任美国罗克韦尔自动化（中国）有限公司渠道经理；2007年10月至2012年6月任新西兰况得实仪器有限公司北京代表处大中国区总监；2012年6月至2013年11月任北京观为时代科技有限公司总经理；2013年12月至2016年3月任观为有限执行董事兼总经理；2016年3月至今任观为监测董事长兼总经理，任期三年。

2、金鑫

男，1977年10月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年9月至2009年12月任北京研华兴业电子科技有限公司经理；2010年1月至2011年12月任北京观为时代科技有限公司常务副总经理；2012年1月至2013年11月任北京观为时代科技有限公司运营总监；2013年11月至2016年3月历任观为有限运营总监；2016年3月至今任观为监测董事、副总经理兼董事会秘书，任期三年。

3、肖泽

男，1963年11月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年7月至1988年12月任北京燕山石化公司合成橡胶厂助理工程师；1989年1月至2004年12月任天津石化公司第二石油化工厂计算机通讯中心副主任；2004年12月至2007年9月任蓝星石化有限公司天津分公司设备副处长；2007年10月至2011年6月任新西兰况得实仪器有限公司北京代表处技术部经理；2011年6月至2011年11月任通用电气（中国）有限公司技术部经理；2011年12月至2013年11月任北京观为时代科技有限公司首席振动分析师；2013年11月至2016年3月历任观为有限首席振动分析师、ISO国际振动分析师培训教官；2016年3月至今任观为监测董事、总工程师、首席分析师，董事任期三年。

4、李林

男，1981年10月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年1月至2006年6月任西门子（中国）有限公司项目经理；2006年7月至2008年10月任北京易车互联信息技术有限公司电子商务渠道经理；2008年10月至2011年10月任新西兰况得实仪器有限公司大客户销售经理；2011年11月

至 2013 年 11 月任通用电气（中国）有限公司客户销售经理；2013 年 11 月至 2016 年 3 月任观为有限大客户销售经理；2016 年 3 月至今任观为监测董事兼大客户销售经理，董事任期三年。

5、郑安吉

男，1979 年 11 月 1 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 3 月至 2004 年 3 月任杭州味精厂生产主管；2004 年 4 月至 2007 年 5 月任浙江东方会计师事务所有限公司项目经理；2007 年 6 月至 2010 年 6 月任立信会计师事务所浙江分所项目经理；2010 年 7 月至 2015 年 4 月任浙江钛和投资管理有限公司副总经理；2015 年 4 月至今任钛和资本管理有限公司副总经理；2015 年 12 月至 2016 年 3 月任观为有限董事；2016 年 3 月至今任观为监测董事，任期三年。

6、吕志远

男，1984 年 11 月 5 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 8 月至 2008 年 9 月任江苏永钢集团有限公司故障诊断工程师；2008 年 10 月至 2011 年 7 月任新西兰况得实仪器有限公司风电行业主管兼产品专家；2011 年 8 月至 2012 年 7 月任 Brüel & Kjær Vibro GmbH 业务部门资深服务工程师；2012 年 8 月至 2013 年 11 月任北京观为时代科技有限公司工程服务部经理；2013 年 11 月至 2016 年 3 月任观为有限项目总监；2016 年 3 月至今任观为监测监事兼项目总监，监事任期三年。

7、宋国华

男，1987 年 6 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 4 月至 2013 年 10 月任北京观为时代科技有限公司应用工程师；2013 年 11 月至 2016 年 3 月任观为有限项目主管；2016 年 3 月至今任观为监测监事兼项目主管，监事任期三年。

8、殷伟

男，1983 年 2 月 22 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2008 年 4 月至 2013 年 6 月任北京天源科创风电技术有限责任公司检测中心技术负责人；2013 年 6 月至 2013 年 12 月任北京观为时代科技有限公司高级振动分析师；2013 年 11 月至 2016 年 3 月任观为有限高级振动分析师；2016 年 3 月至今任观为监测职工监事兼高级振动分析师，职工监事任期三年。

9、YANG JUNJIA(杨浚嘉)

男，1982 年 4 月 4 日出生，新西兰国籍，本科学历。2006 年 1 月至 2010 年 6 月任新西兰况得实仪器有限公司软件研发经理；2010 年 7 月至 2011 年 11 月任通用电器（中国）有限公司研发经理；2011 年 12 月至 2013 年 11 月任北京观为时代科技有限公司副总经理；2013 年 11 月至 2016 年 3 月任观为有限副总经理；2016 年 3 月至今任观为监测副总经理兼研发总监，任期三年。

10、沈蕴岚

女，1970 年 10 月 27 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 1 月至 2002 年 7 月任江苏新威集团有限公司财务主管；2002 年 8 月至 2007 年 11 月任江苏鹏飞集团股份有限公司会计经理；2007 年 12 月至 2013 年 10 月任江苏新事达信息技术有限公司财务经理；2013 年 11 月至 2016 年 3 月任观为有限财务经理；2016 年 3 月至今任观为监测财务负责人，任期三年。

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
管理人(指经理级以上的高层管理人员)	6	6
销售人员	4	4
采购人员	1	1
生产人员	2	5
研发人员	8	8
诊断人员	2	4
财务人员	2	2

行政办公人员	1	3
员工总计	26	33

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	20	21
专科	3	8
专科以下	0	0
员工总计	26	33

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：

报告期内，管理团队、技术核心稳定。新增生产人员 3 人，诊断人员 2 人，行政办公人员 2 人。公司通过参加人才招聘会、有针对性地引进人才，招聘有丰富从业经验的人才，为人才提供发挥才能的平台，并提供与其自身价值相适应的薪酬。公司重视员工培训，通过内部培训，不断提升员工素质和能力。公司依法为员工办理社保和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税，公司依照员工的综合情况划分岗位等级，确定公司标准，公司不断完善薪酬政策，由于公司员工的整体年轻化，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	-	-	-
核心技术人员	3	3	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司不存在经股东大会认定的核心员工。

公司核心技术人员的基本情况如下：

1、肖泽

男，1963 年 11 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985 年 7 月至 1988 年 12 月任北京燕山石化公司合成橡胶厂助理工程师；1989 年 1 月至 2004 年 12 月任天津石化公司第二石油化工厂计算机通讯中心副主任；2004 年 12 月至 2007 年 9 月任蓝星石化有限公司天津分公司设备副处长；2007 年 10 月至 2011 年 6 月任新西兰况得实仪器有限公司北京代表处技术部经理；2011 年 6 月至 2011 年 11 月任通用电气（中国）有限公司技术部经理；2011 年 12 月至 2013 年 11 月任北京观为时代科技有限公司首席振动分析师；2013 年 11 月至 2016 年 3 月历任观为有限首席振动分析师、ISO 国际振动分析师培训教官；2016 年 3 月至今任观为监测董事、总工程师、首席分析师，董事任期三年。

2、吕志远

男，1984 年 11 月 5 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 8 月至 2008 年 9 月任江苏永钢集团有限公司故障诊断工程师；2008 年 10 月至 2011 年 7 月任新西兰况得实仪器有限公司风电行业主管兼产品专家；2011 年 8 月至 2012 年 7 月任 Brüel & Kjær Vibro GmbH 业务部门资深服务工程师；2012 年 8 月至 2013 年 11 月任北京观为时代科技有限公司工程服务部经理；2013 年 11 月至 2016 年 3 月任观为有限项目总监；2016 年 3 月至今任观为监测监事兼项目总监，监事任期三年。

3、YANG JUNJIA（杨浚嘉）

男，1982 年 4 月 4 日出生，新西兰国籍，本科学历。2006 年 1 月至 2010 年 6 月任新西兰况得实仪器有限公司软件研发经理；2010 年 7 月至 2011 年 11 月任通用电气（中国）有限公司研发经理；2011 年 12 月至 2013 年 11 月任北京观为时代科技有限公司副总经理；2013 年 11 月至 2016 年 3 月任观为有限副总经理；2016 年 3 月至今任观为监测副总经理兼研发总监，任期三年。

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	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，并建立了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资融资管理制度》等在内的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策均已履行规定程序。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，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，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。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行过一次修改：

2016年4月11日，经过2016年第二次临时股东大会审议通过后进行修改，股东无锡六度投资管理企业（有限合伙）名称变更为“无锡六度资产管理企业（有限合伙）”。

(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	5	1、2016年3月11日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议并通过以下议案：

		<p>(1) 《关于选举马笑潇为公司董事长的议案》；</p> <p>(2) 《关于聘任马笑潇为公司经理的议案》；</p> <p>(3) 《关于聘任金鑫为公司董事会秘书的议案》；</p> <p>(4) 《关于聘任金鑫、杨浚嘉为公司副经理的议案》；</p> <p>(5) 《关于聘任沈蕴岚为公司财务负责人的议案》；</p> <p>(6) 《关于股份有限公司经理工作细则的议案》；</p> <p>(7) 《关于股份有限公司公司董事会秘书工作制度的议案》；</p> <p>(8) 《关于股份有限公司信息披露管理制度的议案》。</p> <p>2、2016 年 3 月 27 日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议并通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》；</p> <p>(2) 《关于公司符合在全国中小企业股份转让系统挂牌条件的议案》；</p> <p>(3) 《关于公司申请挂牌股票采取协议转让方式的议案》；</p> <p>(4) 《关于授权董事会办理股份在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》；</p> <p>(5) 《关于公司 2014-2015 年度财务报表审计报告的议案》；</p> <p>(6) 《关于董事会对公司治理机制的评估的议案》；</p> <p>(7) 《关于公司股东名称变更并修改公司章程的议案》；</p> <p>(8) 《关于提请召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2016 年 4 月 18 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议并通过以下议案：</p> <p>(1) 《观为监测技术无锡股份有限公司 2015 年度董事会工作报告》；</p> <p>(2) 《观为监测技术无锡股份有限公司 2015 年度总经理工作报告》；</p> <p>(3) 《观为监测技术无锡股份有限公司 2015 年度财务决算报告》；</p> <p>(4) 《观为监测技术无锡股份有限公司 2016 年度财务预算报告》；</p> <p>(5) 《观为监测技术无锡股份有限公司 2015 年度利润分配方案》；</p> <p>(6) 《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2016 年度财务审计机构的议案》；</p> <p>(7) 《关于提请召开 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2016 年 8 月 30 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议并通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于补充确认公司与江苏银行股份有限公司无锡新区支行签署〈流动资金借款合同〉》议案；</p> <p>(2) 《关于公司 2016 年半年度报告》的议案。</p> <p>5、2016 年 12 月 27 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议并通过以下事项：</p> <p>(1) 《关于公司更换会计师事务所的议案》；</p> <p>(2) 《关于公司召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>1、2016 年 3 月 11 日，公司召开第一届监事会第一次会议，审议并通过《关于选举吕志远为公司监事会主席的议案》。</p> <p>2、2016 年 4 月 18 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议并通过《关于观为监测技术无锡股份有限公司 2015 年度监事会工作报告的议案》。</p> <p>3、2016 年 8 月 30 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议并通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>

<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>1、2016 年 2 月 25 日, 公司召开 2016 年第一次临时股东会, 审议并通过以下议案:</p> <p>(1) 《关于确认天衡会计师事务所(特殊普通合伙)〈审计报告〉对公司净资产的审计结果的议案》;</p> <p>(2) 《关于确认无锡普欣资产评估有限公司出具的〈评估报告〉对公司净资产的评估结果》;</p> <p>(3) 《关于公司股东发起设立观为监测技术无锡股份有限公司的议案》。</p> <p>2、2016 年 3 月 11 日, 公司召开创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会, 审议并通过以下议案:</p> <p>(1) 《关于观为监测技术无锡股份有限公司整体变更为股份有限公司筹备情况和股份公司筹备费用承担的议案》;</p> <p>(2) 《关于观为监测技术无锡股份有限公司以经审计的净资产为基础折股的议案》;</p> <p>(3) 《关于股份有限公司章程的议案》;</p> <p>(4) 《关于组建股份有限公司董事会暨成立股份有限公司第一届董事会的议案》;</p> <p>(5) 《关于选举马笑潇为股份有限公司第一届董事会董事的议案》;</p> <p>(6) 《关于选举金鑫为股份有限公司第一届董事会董事的议案》;</p> <p>(7) 《关于选举肖泽为股份有限公司第一届董事会董事的议案》;</p> <p>(8) 《关于选举李林为股份有限公司第一届董事会董事的议案》;</p> <p>(9) 《关于选举郑安吉为股份有限公司第一届董事会董事的议案》;</p> <p>(10) 《关于组建股份有限公司监事会暨成立股份有限公司第一届监事会的议案》;</p> <p>(11) 《关于选举吕志远为股份有限公司第一届监事会非职工监事的议案》;</p> <p>(12) 《关于选举宋国华为股份有限公司第一届监事会非职工监事的议案》;</p> <p>(13) 《关于股份有限公司股东大会议事规则的议案》;</p> <p>(14) 《关于股份有限公司董事会议事规则的议案》;</p> <p>(15) 《关于股份有限公司监事会议事规则的议案》;</p> <p>(16) 《关于股份有限公司关联交易管理制度的议案》;</p> <p>(17) 《关于股份有限公司对外担保管理制度的议案》;</p> <p>(18) 《关于股份有限公司对外投资融资管理制度的议案》;</p> <p>(19) 《关于股份有限公司投资者关系管理制度的议案》;</p> <p>(20) 《关于股份有限公司防范控股股东及其关联方占用公司资金管理制度的议案》;</p> <p>(21) 《关于聘请天衡会计师事务所(特殊普通合伙)为股份公司外部审计机构的议案》;</p> <p>(22) 《关于授权董事会全权办理股份有限公司设立及注册登记等相关事宜的议案》。</p> <p>3、2016 年 4 月 11 日, 公司召开 2016 年第二次临时股东大会, 审议并通过以下议案:</p> <p>(1) 《关于股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》;</p> <p>(2) 《关于公司符合在全国中小企业股份转让系统挂牌条件的议案》;</p>
-------------	----------	---

	<p>(3) 《关于公司申请挂牌股票采取协议转让方式的议案》；</p> <p>(4) 《关于授权董事会办理股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》。</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等事项均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的各项规定进行，符合相关法律、行政法规和和监管部门的各项规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、总经理分权与制衡为特征的公司治理结构。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化运作。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务，确保投资者之间沟通联系、事务处理渠道畅通。

- 1、严格按照信息披露的规定与要求，及时编制并披露定期报告和临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系畅通，在确保符合信息披露要求的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。
- 3、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研，由公司总经办统一妥善安排。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
- 2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。
- 3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级

管理人员在内的高级管理层,公司独立行使经营管理职权,独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位,不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立:公司设立了独立的财务会计部门,并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度,能够独立作出财务决策,具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户,依法进行纳税申报和履行纳税义务,独立对外签订合同,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(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。公司董事会秘书及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。

截至报告期末,公司尚未建立《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	中喜审字【2017】第 0413 号
审计机构名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	刘大荣、郑耀
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文:

观为监测技术无锡股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的观为监测技术无锡股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表,2016 年度的利润表、现金流量表、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贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2016

年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师: 刘大荣

中国注册会计师: 郑 耀

二〇一七年四月十八日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-	-	-
货币资金	注释 1	8,020,741.70	8,138,288.82
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	注释 2	3,671,854.89	400,000.00
应收账款	注释 3	17,933,991.72	9,175,848.29
预付款项	注释 4	483,571.19	856,706.60
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	注释 5	627,621.49	342,939.43
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	7,596,707.00	5,706,153.89
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	注释 7	77,061.53	262,892.44
流动资产合计	-	38,411,549.52	24,882,829.47
非流动资产:	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 8	488,242.42	146,387.52
在建工程	-	-	-
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	注释 9	61,047.48	56,376.22
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 10	150,838.00	127,137.57
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	700,127.90	329,901.31
资产总计	-	39,111,677.42	25,212,730.78
流动负债:	-	-	-
短期借款	注释 11	6,000,000.00	2,000,000.00
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	注释 12	6,244,366.43	4,987,700.86
预收款项	注释 13	1,493,765.60	336,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 14	1,892,870.77	1,228,299.13
应交税费	注释 15	424,002.16	1,125,580.25
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 16	470,453.40	949,095.86
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		16,525,458.36	10,626,676.10
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	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	16,525,458.36	10,626,676.10
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	注释 17	5,372,221.00	5,372,221.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	--	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 18	9,213,833.68	5,863,559.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 19	800,016.44	335,027.47
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 20	7,200,147.94	3,015,247.21
归属于母公司所有者权益合计	-	22,586,219.06	14,586,054.68
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	22,586,219.06	14,586,054.68
负债和所有者权益总计	-	39,111,677.42	25,212,730.78

法定代表人：马笑潇 主管会计工作负责人：沈蕴岚 会计机构负责人：沈蕴岚

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	注释 21	32,117,336.03	19,070,412.98
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	27,059,393.67	16,403,878.47
其中：营业成本	注释 21	16,525,239.32	9,277,272.47

利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	注释 22	178,859.66	168,035.92
销售费用	注释 23	1,893,135.35	1,668,617.55
管理费用	注释 24	7,728,813.59	4,830,827.79
财务费用	注释 25	236,309.33	126,836.31
资产减值损失	注释 26	497,036.42	332,288.43
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）	注释 27	12,082.19	-
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）	-	5,070,024.55	2,666,534.51
加：营业外收入	注释 28	4,315,360.00	1,086,533.63
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,385,384.55	3,753,068.14
减：所得税费用	注释 29	1,385,220.17	918,047.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,000,164.38	2,835,020.76
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	-	8,000,164.38	2,835,020.76
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	8,000,164.38	2,835,020.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	1.49	0.53
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：马笑潇 主管会计工作负责人：沈蕴岚 会计机构负责人：沈蕴岚

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	25,425,852.13	14,825,741.76
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	-	-	230,744.01
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30-1	4,332,551.19	1,826,506.96
经营活动现金流入小计	-	29,758,403.32	16,882,992.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,313,491.92	12,155,740.75
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	-	4,382,522.84	2,362,706.39
支付的各项税费	-	3,759,354.16	1,743,673.83
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30-2	6,231,911.94	3,877,508.90
经营活动现金流出小计	-	33,687,280.86	20,139,629.87
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,928,877.54	-3,256,637.14
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	12,082.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释 30-3	3,500,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	3,512,082.19	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	532,135.77	52,380.64
投资支付的现金	-	-	-
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	注释 30-4	3,500,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	4,032,135.77	52,380.64
投资活动产生的现金流量净额	-	-520,053.58	-52,380.64
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	6,235,780.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	9,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,000,000.00	8,235,780.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	167,386.00	121,550.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,167,386.00	121,550.01
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,832,614.00	8,114,229.99
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	-	-616,317.12	4,805,212.21
加：期初现金及现金等价物余额	注释 31	8,138,288.82	3,333,076.61
六、期末现金及现金等价物余额	注释 31	7,521,971.70	8,138,288.82

法定代表人：马笑潇 主管会计工作负责人：沈蕴岚 会计机构负责人：沈蕴岚

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,372,221.00	-	-	-	5,863,559.00	-	-	-	335,027.47	-	-3,015,247.21	-	14,586,054.68
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	5,372,221.00	-	-	-	5,863,559.00	-	-	-	335,027.47	-	-3,015,247.21	-	14,586,054.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,350,274.68	-	-	-	464,988.97	-	-4,184,900.73	-	8,000,164.38
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,164.38
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	800,016.44	-	-800,016.44	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	800,016.44	-	-800,016.44	-	-
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					3,350,274.68					-335,027.47		-3,015,247.21	
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)					335,027.47					-335,027.47			
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					3,015,247.21							-3,015,247.21	
四、本年期末余额	5,372,221.00				9,213,833.68					800,016.44		-7,200,147.94	22,586,219.06

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									未分配利润			
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00								51,525.39		463,728.53		5,515,253.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				5,863,559.00				283,502.08		-2,551,518.68		9,070,800.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额											-2,835,020.76		2,835,020.76

(二)所有者投入和减少资本	372,221.00	-	-	-	5,863,559.00	-	-	-	-	-	-	6,235,780.00
1. 股东投入的普通股	372,221.00	-	-	-	5,863,559.00	-	-	-	-	-	-	6,235,780.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	283,502.08	-	-283,502.08	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	283,502.08	-	-283,502.08	-	-	-
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	5,372,221.00	-	-	-	5,863,559.00	-	-	335,027.47	-3,015,247.21	-	-	14,586,054.68

法定代表人：马笑潇 主管会计工作负责人：沈蕴岚 会计机构负责人：沈蕴岚

财务报表附注

观为监测技术无锡股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

观为监测技术无锡股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2013 年 9 月 24 日。公司注册资本 537.2221 万元，股本总额 537.2221 万股（每股面值 1 元）。2016 年 3 月 23 日，公司领取江苏省无锡工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9132021307828623XU 的《营业执照》，注册资本人民币 537.2221 万元。

2016 年 7 月 26 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意观为监测技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]5870 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：838636，股票简称：观为监测。

注册地址：无锡市菱湖大道 111 号无锡软件园鲸鱼 A 栋 6 楼。

公司实际控制人：马笑潇。

(二) 经营范围

检测技术的研发、技术咨询、技术服务；检测设备的生产；物联网系统、机电一体化系统、工业控制及自动化系统、计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息技术开发及技术服务；信息系统集成；培训服务（不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；仪器仪表的研发、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；设计、制作、代理和发布各类广告业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于制造行业，主要产品为设备状态监测仪器及配套软件的研发、生产和销售，设备振动监测与故障诊断分析报告服务，以及振动分析技术的培训服务。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发

生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的, 形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时, 将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自其他综合收益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

(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。

2) 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 20%（含 20%）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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价【或期末前 10 日收盘均价】确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额在 30 万元以上（含 30 万元）应收款项。

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

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计。
---------	------------------------------

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

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。

(八) 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、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

低值易耗品采用一次转销法。

(十) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

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

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十一) 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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(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。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

(十三) 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。

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(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.66

(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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十四) 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。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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,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按年初期末简单平均,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。

(十六) 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，包括软件、专利等。

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，合同有期限按合同期限摊销，没有合同约定的按 3 年摊销。

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。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(十八) 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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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。

(十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 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。

公司商品销售收入确认的具体原则为: 本公司销售的主要产品为在线设备健康监测系统, 按照与客户签订的销售合同向客户交付产品, 安装调试完毕并经客户验收合格后确认收入。本公司向客户提供振动检测与故障诊断分析服务, 在检测诊断服务完成, 出具诊断分析报告时, 确认检测服务收入。本公司向客户提供培训服务, 培训服务收入根据合同约定, 在培训完毕确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 其他重要会计政策、会计估计

本报告期无其他重要会计政策、会计估计。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入(营改增试点地区适用应税劳务收入)	17%
增值税	技术服务收入	6%
营业税	应税服务收入额	3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

公司在 2016 年 11 月 30 日获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201632004016, 公司享受所得税优惠, 按 15% 缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	117,841.80	3,142.70
银行存款	7,404,129.90	8,135,146.12
其他货币资金	498,770.00	-
合 计	8,020,741.70	8,138,288.82

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	498,770.00	

项 目	期末余额	期初余额
合计	498,770.00	

注释 2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,471,854.89	400,000.00
商业承兑汇票	200,000.00	-
合计	3,671,854.89	400,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,608,659.88	
合计	2,608,659.88	

注释 3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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	18,886,659.28	100.00	952,667.56	5.04	17,933,991.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,886,659.28	100.00	952,667.56	5.04	17,933,991.72

续：

种类	期初余额				
	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	9,660,686.83	100.00	484,838.54	5.02	9,175,848.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,660,686.83	100.00	484,838.54	5.02	9,175,848.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,719,967.28	935,998.36	5.00
1—2 年	166,692.00	16,669.20	10.00
合计	18,886,659.28	952,667.56	5.04

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,634,658.83	481,732.94	5.00
1—2 年	21,000.00	2,100.00	10.00
2—3 年	5,028.00	1,005.60	20.00
合计	9,660,686.83	484,838.54	5.02

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 467,829.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款

无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	11,378,163.88	60.24	575,783.19

续：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
湘电风能有限公司	3,666,741.20	19.41	183,337.06
哈密风尚发电有限责任公司	2,474,500.00	13.10	123,725.00
江阴远景投资有限公司	2,137,022.68	11.31	106,851.13
华润新能源（泌阳）风能有限公司	1,642,400.00	8.70	82,120.00
中船重工（重庆）海装风电设备有限公司	1,457,500.00	7.72	79,750.00
合计	11,378,163.88	60.24	575,783.19

5. 截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款中均无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	483,571.19	100.00	856,706.60	100.00
合计	483,571.19	100.00	856,706.60	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
浙江睿节能科技有限公司	376,490.00	77.86	2016 年 11 月	业务尚未结清
上海信酉实业有限公司	63,675.21	13.17	2016 年 12 月	业务尚未结清
阿里云计算有限公司	8,872.48	1.83	2016 年 7 月	业务尚未结清
上海琪恒计算机技术有限公司	8,300.00	1.72	2016 年 11 月	业务尚未结清
北京依品非标准设备有限公司	5,790.00	1.20	2016 年 10 月	业务尚未结清
合计	463,127.69	95.78		

续：

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	463,127.69	95.78

3. 截至 2016 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

4. 截至 2016 年 12 月 31 日止，无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释 5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				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	680,540.60	100.00	52,919.11	7.78	627,621.49
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	680,540.60	100.00	52,919.11	7.78	627,621.49

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期初余额				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	366,651.14	100.00	23,711.71	6.47	342,939.43
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	366,651.14	100.00	23,711.71	6.47	342,939.43

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	425,199.00	21,259.95	5.00
1—2 年	224,716.60	22,471.66	10.00
3—4 年	30,625.00	9,187.50	30.00
合计	680,540.60	52,919.11	7.78

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	320,318.14	16,015.91	5.00
1—2 年	15,708.00	1,570.80	10.00
2—3 年	30,625.00	6,125.00	20.00
合计	366,651.14	23,711.71	6.47

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,207.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	440,069.00	165,000.00
备用金	183,794.10	133,007.60
押金	49,725.00	63,851.04
其他	6,952.50	4,792.50
合计	680,540.60	366,651.14

4. 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湘潭电机股份有限公司	保证金	160,000.00	1 年以内	23.51	8,000.00
		30,000.00	1—2 年	4.41	3,000.00
南京恩之熠电力科技有限公司	保证金	100,000.00	1—2 年	14.69	10,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	10.29	3,500.00
姜鸿飞	备用金	50,000.00	1 年以内	7.35	2,500.00
北京国电工程招标有限公司	保证金	40,069.00	1 年以内	5.89	2,003.45
合计		450,069.00		66.14	29,003.45

注释 6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,662,527.53		6,662,527.53	4,198,916.99		4,198,916.99
在途物质	-		-	1,310,096.58		1,310,096.58
发出商品	191,726.67		191,726.67	197,140.32		197,140.32
在产品	742,452.80		742,452.80	-		-
合计	7,596,707.00		7,596,707.00	5,706,153.89		5,706,153.89

2. 截至 2016 年 12 月 31 日, 存货未存在减值迹象, 不需计提跌价准备。

3. 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

注释 7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额		212,520.64
预交个人所得税		110.80
待摊费用-房租	77,061.53	50,261.00
合计	77,061.53	262,892.44

注释 8. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	114,523.90	-	166,980.68	281,504.58
2. 本期增加金额	164,678.64	210,000.00	143,363.11	518,041.75

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
购置	164,678.64	210,000.00	143,363.11	518,041.75
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	279,202.54	210,000.00	310,343.79	799,546.33
二. 累计折旧				
1. 期初余额	45,624.12	-	89,492.94	135,117.06
2. 本期增加金额	70,049.86	45,738.00	60,398.99	176,186.85
计提	70,049.86	45,738.00	60,398.99	176,186.85
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他转出				
4. 期末余额	115,673.98	45,738.00	149,891.93	311,303.91
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	163,528.56	164,262.00	160,451.86	488,242.42
2. 期初账面价值	68,899.78	-	77,487.74	146,387.52

注释 9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初余额	68,384.84	68,384.84
2. 本期增加金额	14,094.02	14,094.02
购置	14,094.02	14,094.02
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	82,478.86	82,478.86
二. 累计摊销		
1. 期初余额	12,008.62	12,008.62
2. 本期增加金额	9,422.76	9,422.76
计提	9,422.76	9,422.76

项 目	软件	合计
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	21,431.38	21,431.38
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末账面价值	61,047.48	61,047.48
2. 期初账面价值	56,376.22	56,376.22

注释 10. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	1,005,586.67	150,838.00	508,550.25	127,137.57
合计	1,005,586.67	150,838.00	508,550.25	127,137.57

注释 11. 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	4,000,000.00	-
质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	6,000,000.00	2,000,000.00

短期借款分类的说明：

1. 信用借款

公司向江苏银行无锡新区支行借款 400 万元。

2. 质押借款

公司向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 200 万元，公司以计算机软件著作权“观为 MHCC WindPort 设备健康管理系统”、“观为 MWatchPort 设备健康预警系统软件”提供质押担保。

注释 12. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
经营性应付款	6,244,366.43	4,987,700.86
合计	6,244,366.43	4,987,700.86

注释 13. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,493,765.60	336,000.00
合计	1,493,765.60	336,000.00

2. 无账龄超过一年的预收款项。

注释 14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,205,619.53	4,758,910.98	4,097,319.34	1,867,211.17
离职后福利-设定提存计划	22,679.60	260,324.00	257,344.00	25,659.60
辞退福利	-	27,859.50	27,859.50	-
合计	1,228,299.13	5,047,094.48	4,382,522.84	1,892,870.77

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,195,387.13	4,042,757.98	3,382,430.34	1,855,714.77
职工福利费		246,680.13	246,680.13	
社会保险费	10,232.40	118,258.00	116,994.00	11,496.40
其中：基本医疗保险费	7,595.40	90,684.00	89,298.00	8,981.40
工伤保险费	1,265.80	8,129.00	8,255.00	1,139.80
生育保险费	844.30	6,389.00	6,274.00	959.30
补充医疗保险	526.90	13,056.00	13,167.00	415.90
住房公积金	-	112,800.00	112,800.00	-
工会经费和职工教育经费	-	238,414.87	238,414.87	-
合 计	1,205,619.53	4,758,910.98	4,097,319.34	1,867,211.17

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

基本养老保险	21,098.40	247,507.00	244,228.00	24,377.40
失业保险费	1,581.20	12,817.00	13,116.00	1,282.20
合计	22,679.60	260,324.00	257,344.00	25,659.60

4. 应付职工薪酬其他说明

期末余额 1,892,870.77 元是 2016 年 12 月工资、社保和 2016 年年终奖，在 2017 年 1 月份已经发放。

注释 15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	246,751.83	-
企业所得税	145,160.85	1,124,815.65
城市维护建设税	17,170.93	-
教育费附加	12,264.95	-
印花税	2,653.60	764.60
合计	424,002.16	1,125,580.25

注释 16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	300,000.00	300,000.00
咨询费	-	450,000.00
房租物业费	15,600.00	117,929.10
代垫款	140,775.68	79,821.05
其他	14,077.72	1,345.71
合计	470,453.40	949,095.86

注释 17. 股本

1. 股本变动情况

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
马笑潇	2,140,953.00	-	-	2,140,953.00
金鑫	780,377.00	-	-	780,377.00
无锡六度投资管理企业 (有限合伙)	1,913,670.00	-	-	1,913,670.00
杭州泽杉睿测创业投资 合伙企业(有限合伙)	537,221.00	-	-	537,221.00
合计	5,372,221.00	-	-	5,372,221.00

注释 18. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,863,559.00	3,350,274.68	-	9,213,833.68
合计	5,863,559.00	3,350,274.68	-	9,213,833.68

注释 19. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	335,027.47	800,016.44	335,027.47	800,016.44
合 计	335,027.47	800,016.44	335,027.47	800,016.44

注释 20. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	3,015,247.21	463,728.53	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	
调整后期初未分配利润	3,015,247.21	463,728.53	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,000,164.38	2,835,020.76	—
减：提取法定盈余公积	800,016.44	283,502.08	10
股份公司净资产折股	3,015,247.21	-	
期末未分配利润	7,200,147.94	3,015,247.21	

注释 21. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,117,336.03	16,525,239.32	19,070,412.98	9,277,272.47
其他业务	-	-	-	-
合计	32,117,336.03	16,525,239.32	19,070,412.98	9,277,272.47

注释 22. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,643.20	18,623.73
城市维护建设税	102,700.19	87,157.11
教育费附加、地方教育附加	65,170.88	62,255.08
印花税	7,345.39	-
合计	178,859.66	168,035.92

注释 23. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	480,571.46	936,739.42
广告宣传费	292,485.34	31,077.06
通讯费	2,469.90	6,369.38
业务招待费	205,984.08	191,268.45
差旅费	420,372.05	337,082.67
办公费	199,596.81	40,142.36
交通费	35,151.49	54,467.00
运输费	144,171.57	71,163.92
折旧费	1,346.99	307.29
会议费	110,985.66	-
合计	1,893,135.35	1,668,617.55

注释 24. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,174,034.26	1,074,951.89
研发费用	4,230,916.43	1,846,742.90
业务招待费	168,530.00	53,949.02
通讯费	50,103.41	21,523.85
房租水电费	475,511.68	807,894.54
折旧及摊销	93,764.78	63,830.45
差旅费	165,086.29	117,610.90
办公费	367,811.34	77,289.93
交通费	70,718.35	48,766.15
装修费	45,476.59	10,990.00
中介机构费	847,638.88	698,204.00
税金	3,694.80	6,002.20
其他	35,526.78	3,071.96
合计	7,728,813.59	4,830,827.79

注释 25. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	243,076.15	121,550.01
减：利息收入	17,191.19	15,645.13
手续费	10,424.37	20,931.43
合计	236,309.33	126,836.31

注释 26. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	497,036.42	332,288.43
合计	497,036.42	332,288.43

注释 27. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	12,082.19	-
合计	12,082.19	-

注释 28. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,315,360.00	855,550.00	4,315,360.00
增值税退税	-	230,744.01	-
其他	-	239.62	-
合计	4,315,360.00	1,086,533.63	4,315,360.00

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
2014 年度无锡市科技创新与产业升级引导资金项目		150,000.00	与收益相关
高新技术、双软企业奖励补助		10,000.00	与收益相关
无锡国家广告产业园广告产业专项扶持资金		78,750.00	与收益相关
高新创业大赛奖金		10,000.00	与收益相关
新区管委会 2015 年度人才奖励补贴		50,000.00	与收益相关
新区管委会财政局省双创人才资助资金		400,000.00	与收益相关
新区管委会房租补贴		156,800.00	与收益相关
无锡高新技术产业开发区管委会双创人才计划补助金	300,000.00		与收益相关
无锡新吴区 2016 年度第二批上市金融专项资金	1,500,000.00		与收益相关
无锡市新区管委会规模补贴	65,500.00		与收益相关
无锡市劳动就业管理中心稳岗补贴	11,272.00		与收益相关
第四届中国创新创业大赛奖金	300,000.00		与收益相关
无锡高新技术产业开发区管委会 2016 年省级重点研发专项资金（第四批）	1,000,000.00		与收益相关
无锡市新区管委会鼓励领军创业人才企业上	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
市挂牌			
无锡市新区管委会专利补助款	3,500.00		与收益相关
无锡市 2016 年新吴区第二批人才创业基金 领军人才安家费补贴	135,088.00		与收益相关
合计	4,315,360.00	855,550.00	

注释 29. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,408,920.60	1,001,119.49
递延所得税费用	-23,700.43	-83,072.11
合计	1,385,220.17	918,047.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	9,385,384.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,407,807.68
不可抵扣的成本、费用和损失影响	60,626.07
所得税率变动前期资产减值准备确认的递延所得税资产的影响	50,855.03
加计扣除费用的影响	-134,068.61
所得税费用	1,385,220.17

注释 30. 现金流量表附注

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
利息收入	17,191.19	15,645.13
政府补助	4,315,360.00	855,550.00
收到公司间往来款项	-	955,072.21
其他零星收入	-	239.62
合计	4,332,551.19	1,826,506.96

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
往来款项支付	792,531.92	-

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	10,424.37	20,931.43
支付的期间费用	5,407,548.95	3,855,231.76
其他零星支出	21,406.70	1,345.71
合计	6,231,911.94	3,877,508.90

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
理财产品到期赎回	3,500,000.00	-
合计	3,500,000.00	-

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
购买理财产品	3,500,000.00	-
合计	3,500,000.00	-

注释 31. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,000,164.38	2,835,020.76
加：资产减值准备	497,036.42	332,288.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,186.85	81,195.60
无形资产摊销	9,422.76	6,978.74
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		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	167,386.00	121,550.01
投资损失(收益以“-”填列)	-12,082.19	
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-23,700.43	-83,072.11
递延所得税负债增加(增加以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,890,553.11	-5,249,332.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-12,751,520.48	-7,753,126.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,898,782.26	6,451,860.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,928,877.54	-3,256,637.14

项 目	本期金额	上期金额
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	7,521,971.70	8,138,288.82
减：现金的期初余额	8,138,288.82	3,333,076.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-616,317.12	4,805,212.21

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,521,971.70	8,138,288.82
其中：库存现金	117,841.80	3,142.70
可随时用于支付的银行存款	7,404,129.90	8,135,146.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,521,971.70	8,138,288.82

注释 32. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	498,770.00	保函保证金
合计	498,770.00	

六、企业合并的变更

(一) 非同一控制下企业合并：

本期无非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并：

本期无同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

本报告期，无处置子公司。

七. 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款。管理层已制定适当的信用政策, 并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金, 主要存放于商业银行等金融机构, 管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况, 存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 60.24 %。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金, 满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司主要金融负债:

项目	金额
应付账款	6,244,366.43
预收款项	1,493,765.60
其他应付款	470,453.40
合计	8,208,585.43

八. 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

本公司实际控制人是马笑潇, 直接持有本公司 39.85% 的股份, 间接持有本公司 9.96% 的股份。

(二) 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
北京观为时代科技有限公司	同受马笑潇控制（该公司已于 2016 年 3 月 7 日办理完毕股权转让工商登记手续，已将该公司转让给无关联第三方）
宋国华	监事

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京观为时代科技有限公司	库存商品	市场价	-	-	177,665.94	1.44

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京观为时代科技有限公司	销售商品	市场价	-	-	4,647,006.39	24.37

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

无

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

无

(2) 向关联方拆出资金

无

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宋国华	-	-	55,000.00	2,750.00

(2) 本公司应付关联方款项

无

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、其他重要事项说明

无

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,315,360.00	855,550.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		239.62	
减：所得税影响额	647,304.00	213,947.41	
合计	3,668,056.00	641,842.21	

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	43.04	1.49	1.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	25.86	0.81	0.81

观为监测技术无锡股份有限公司

二〇一七年四月十八日

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会办公室

观为监测技术无锡股份有限公司

二〇一七年四月十八日