

公告编号：2017-014

证券代码：836725

证券简称：三联交通

主办券商：国元证券



三联交通

NEEQ :836725

安徽三联交通应用技术股份有限公司

Anhui Sanlian Applied Traffic

Technologies Co.,Ltd.



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016年4月14日，公司成功在新三板挂牌，证券简称：三联交通，证券代码：836725。

2016年5月-9月，公司分别召开董事会和临时股东大会，通过股票定向发行方案，分两次以7.65元/股向27名老股东和54名核心员工发行股票258.34万股，合计募集资金1976.3万元。

2016年下半年，根据公司市场营销和售后服务需要，分别在西安、广州、长沙、合肥、上海、洛阳等地成立分公司。

2016年4月27日，三联交通承担的国家“十二五”科技支撑计划项目“职业驾驶人选拔、出车前及行车实时监测预警系统研发”通过科技部验收专家组验收。2016年12月7日，以三联交通为依托单位的国家车辆驾驶安全工程技术研究中心通过科技部的验收。

2016年8月29日，三联交通荣获第八届中国国际道路交通安全产品博览会驾考驾培优秀企业奖。

2016年12月20日，由三联交通、日本京三制作所、台湾京三公司共同出资2000万元人民币，成立“三联京三智能科技有限公司”签约仪式在三联交通隆重举行。

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、本公司、三联交通	指	安徽三联交通应用技术股份有限公司
上海申馨产业	指	上海申馨产业有限公司
三联工程中心、工程中心	指	安徽三联国家车辆驾驶安全工程技术研究中心有限公司
诚联交通	指	上海诚联交通智能科技有限公司
尤旒柯	指	尤旒柯（上海）网络科技有限公司
日本京三	指	日本株式会社京三制作所
台湾京三	指	台湾京三股份有限公司
三联京三智能科技	指	安徽三联京三智能科技有限公司
公安部 139 号令、139 号令	指	公安部关于修改《机动车驾驶证申领和使用规定》的决定
机动车驾驶人智能训练与考试系统	指	以信息化、自动化控制技术为手段，能在训练环节进行自动监管，在考试环节对考试过程进行自动评判和成绩管理的计算机网络化系统平台
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期、本年度	指	2016 年度，即自 2016 年 1 月 1 日至 2016 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（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所（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
政策变动风险	公司经营业绩受政策影响较大，当出台新的利好政策时，公司的业绩会出现井喷式的增长，但政策落实后，就进入业绩平稳发展期。未来如果政府管理部门对于电子化考试规则长期保持稳定，或减少、放弃我国驾驶人电子化考试，或者自学直考、自主预约考试、异地考试等改革新政策实际落地，则公司未来可能出现经营业绩增长趋缓、公司产品需求减少，甚至公司业绩下滑的风险。
市场发展空间受限的风险	公司主要为下游客户新建驾考系统、对现有驾考系统进行升级改造及对驾考系统设备自然损坏进行更新。未来国内人口出生率下降、各地汽车限购政策出台及绿色出行理念的兴起等因素均可能导致驾驶员学习考试人数降低，进而影响下游客户对公司主营产品的需求。
市场竞争加剧的风险	公司所在行业的集中度较高，客户粘性强，具有行业影响力、能在全国范围内为考场提供全系列驾考产品的综合服务供应商约 3-5 家，并占据了主要市场份额。若公司未来不能维持良好的营销渠道，不能充分发挥自身在技术、管理、服务、客户满意度上的优势，继续维持或提高综合竞争力，则存在竞争加剧的风险。
存货余额较大的风险	根据公司的收入确认政策，公司产品经客户验收合格后方能确认收入，一般情况下会存在一定的验收周期，在对方

	<p>尚未验收前，该部分产品只能在存货中反映，这导致公司在产品期末余额较高。若下游客户取消订单或延迟验收货，公司可能产生存货滞压风险，从而给经营业绩带来不利影响。</p>
发生坏账的风险	<p>尽管公司客户主要为公安交管部门或驾校等信用较好的单位，但若客户未来出现财务状况恶化，丧失货款偿付能力，将导致公司应收账款不能按期回收或因无法回收而产生坏账，从而对公司生产经营业绩产生不利影响。</p>
税收优惠和政府补助变化的风险	<p>公司所享受的税收优惠和政府补贴政策具有一定的稳定性和持续性，但未来上述税收优惠及政府补助政策发生对公司不利的重大变化，将对公司经营业绩产生不利影响。</p>
技术流失风险	<p>作为技术密集型企业，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。但是随着行业市场竞争的加剧，促使行业的人才竞争非常激烈，人员流动较为频繁。因此，若出现技术研发、市场营销等方面的核心人员外流情况，将可能在一定程度上影响公司的产品研发、技术创新及市场营销能力。</p>
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	安徽三联交通应用技术股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Sanlian Applied Traffic Technologies Co.,Ltd.
证券简称	三联交通
证券代码	836725
法定代表人	金会庆
注册地址	合肥市高新区华佗巷 88 号
办公地址	合肥市高新区华佗巷 88 号
主办券商	国元证券股份有限公司
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕勇军、王业甄
会计师事务所办公地址	合肥市长江西路 687 号拓基城市广场金座 B5 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	方向勇
电话	0551-65331938
传真	0551-65331918
电子邮箱	fxy@sljtyy.com
公司网址	www.sljtyy.com
联系地址及邮政编码	合肥市高新区华佗巷 88 号 230088
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	公司证券部办公室

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	2016-04-14
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	机动车驾驶人智能训练与考试系统产品、道路交通环境智能治理系统产品以及其他道路交通安全产品。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,083,400
做市商数量	0
控股股东	上海申馨产业有限公司
实际控制人	金会庆

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	913401007830630582	否
税务登记证号码	913401007830630582	否
组织机构代码	913401007830630582	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	209,297,616.25	301,644,011.27	-30.61%
毛利率%	51.96%	51.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,529,613.25	59,169,963.13	-58.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,565,175.81	66,834,472.02	-78.21%
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）	7.44%	20.04%	-
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）	4.42%	22.63%	-
基本每股收益	0.59	1.46	-59.59%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	550,625,455.16	551,633,529.64	-0.18%
负债总计	195,351,265.67	241,768,386.67	-19.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	355,182,067.77	309,719,158.75	14.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.24	7.65	7.71%
资产负债率%（母公司）	34.79%	43.04%	-
资产负债率%（合并）	35.48%	43.83%	-
流动比率	199.58%	168.00%	-
利息保障倍数	22.62	26.54	-

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	-8,214,781.75	48,516,933.16	-
应收账款周转率	1.18	1.47	-
存货周转率	0.84	1.10	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.18%	1.68%	-
营业收入增长率%	-30.61%	-23.70%	-
净利润增长率%	-60.36%	-52.56%	-

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	43,083,400	40,500,000	6.38%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	11,727,397.44
所得税影响数	1,762,958.20
少数股东权益影响额（税后）	1.80
非经常性损益净额	9,964,437.44

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司及其下属子公司所属行业为软件和信息技术服务业，公司致力于从事机动车驾驶人智能训练与考试系统、道路交通环境智能治理系统及其他道路交通安全产品的研发、生产和销售。公司的主要产品为机动车驾驶人智能训练与考试系统产品、道路交通环境智能治理系统产品以及其他道路交通安全产品。公司立足交通安全领域，始终坚持将自主创新和技术引进相结合，先后自主研发了驾驶人适应性检测系统、机动车驾驶人智能训考系统、道路交通环境智能治理系统等产品，并形成多项专利成果和非专利技术，构筑起道路交通事故预防综合防治体系。公司具备专业的工程安装和售后服务专业技术队伍，已经初步建成覆盖国内绝大部分省市的营销服务网络体系，销售客户主要为国内各省市的公安部门、交通管理部门以及机动车驾驶技能培训学校等。公司主要采用招投标或谈判方式获取合同订单，并根据合同约定完成制造、安装、验收交付以及售后服务。公司收入主要来源于主营业务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1. 经营业绩情况

截止到 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 55062.55 万元，负债总额为 19535.13 万元，净资产

总额为 35527.42 万元。报告期内，实现营业收入 20929.76 万元，比上年下降 30.61%，营业利润 421.51 万元，比上年下降 91.89%，公司净利润为 2339.60 万元，比上年下降 60.36%。

2. 加强市场营销网络建设，加大产品市场拓展力度

根据公司发展的需要，整合现有市场营销网络，并在此基础上分别成立西安、广州、上海、长沙、洛阳、合肥 6 个分公司，推进市场营销及售后服务队伍的本地化建设，紧密围绕公司经营发展目标，积极开拓全国市场。2016 年在市场竞争不断加剧的不利情况下，保证了全年新签合同总额的稳中有升。

3. 重视战略新产品研发，加快培育经济增长点

认真宣贯公安部 139 号令等驾考改革新政，抓住交管局推行考试统一评判政策契机，成功研制考试统一评判（黑匣子），实现考试评判标准的统一。着手新科目三智能考试系统的研发，实现全部科目三考试观察类项目电子评判。围绕自学直考、计时培训、计时收费、先培后付等驾培市场新需求，研发驾校计时培训车载终端和管理平台。同时对公司现有产品进行技术升级和改造。

4. 重视售后服务管理工作

公司力争保证售后服务的及时性，提高客户的满意度。2016 年度受理用户报修、客户咨询共 19495 个，处理各类报修工单 3126 单，受理用户返修配件 2054 次，5345 笔单配件更换记录，受理运维合同 567。

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	209,297,616.25	-30.61%	-	301,644,011.27	-23.70%	-
营业成本	100,544,337.00	-31.08%	48.04%	145,876,928.75	-20.95%	48.36%
毛利率	51.96%	-	-	51.64%	-	-
管理费用	39,345,772.19	-15.13%	18.80%	46,357,819.99	57.31%	15.37%
销售费用	40,911,934.10	7.21%	19.55%	38,161,586.47	12.21%	12.65%
财务费用	777,373.72	-65.90%	0.37%	2,279,563.88	274.32%	0.76%
营业利润	4,215,131.02	-91.89%	2.01%	51,947,134.88	-59.80%	17.22%
营业外收入	25,766,988.93	33.94%	12.31%	19,237,264.99	8.17%	6.38%
营业外支出	1,025,668.54	2,342.07%	0.49%	42,000.00	2,564.67%	0.01%
净利润	23,396,036.52	-60.36%	11.18%	59,015,947.35	-52.56%	19.56%

项目重大变动原因：

营业收入和营业成本较上期分别变动-30.61%和-31.08%，主要系因为公安部 123 号令政策红利效应逐步减弱，市场需求日趋成熟稳定，市场竞争进一步加剧，以及 2015 年度公司管理层重大变动的持续影响等因素所致。财务费用较上期变动-65.9%，主要系 2016 年度公司贷款较上期减少了 3200 万元，相应的银行贷款利息费用降幅较大所致。

营业利润和净利润较上期分别变动-91.89%和-60.36%，主要系公司整体收入规模大幅下降、职工薪酬增加以及因变更公司办公场地导致相应的费用增加所致。

营业外收入较上期变动 33.94%，主要系国家“十二五”支撑计划项目验收 1088 万元以及国家车辆驾驶安全工程中心验收 100 万元所致。

营业外支出较上期变动 2342.07%，主要系退还合肥市财政局代垫的上市费用 100 万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	209,104,473.39	100,504,122.65	301,644,011.27	145,876,928.75

其他业务收入	193,142.86	40,214.35	-	-
合计	209,297,616.25	100,544,337.00	301,644,011.27	145,876,928.75

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%
科目一产品	197,649.57	0.09%	673,803.42	0.22%
科目二产品	103,699,808.77	49.55%	177,677,622.64	58.90%
科目三产品	98,616,124.84	47.12%	103,893,364.82	34.45%
驾驶人智能模拟训考系统	142,735.04	0.07%	3,286,752.15	1.09%
驾驶适应性检测系统	19,658.12	0.01%	540,299.16	0.18%
道路交通环境智能治理系统	3,729,892.20	1.78%	13,305,402.63	4.41%
其他	2,698,604.85	1.29%	2,266,766.45	0.75%
租赁收入	193,142.86	0.09%	-	-

收入构成变动的的原因：

2016 年度公司营业收入按照产品类别分类构成较 2015 年度未发生重大变化，但因市场需求日趋成熟稳定，市场竞争进一步加剧等因素造成 2016 年度整体收入规模下降从而导致各分类产品收入规模有所下降。

(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	-8,214,781.75	48,516,933.16
投资活动产生的现金流量净额	-15,761,599.24	-51,237,390.61
筹资活动产生的现金流量净额	-10,905,336.50	-47,957,516.90

现金流量分析：

2016 年经营活动产生的现金流量净额较上期大幅减少，主要系公司收入规模减少导致营业收入现金流减少，同时 2016 年度支付职工薪酬的现金流以及公司办公场地搬迁导致管理费用支付现金等增加所致。2016 年投资活动产生的现金流量净额较上期变动较大，主要是在建工程已完工，支付的工程款减少所致。

2016 年筹资活动产生的现金流量净额较上期变动较大，主要系 2016 年度公司因定向发行收到投资者的募集资金，2016 年度公司未进行现金分红、银行短期借款减少从而导致分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少等因素所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	运城市奥鑫久安机动车检测有限公司	5,383,247.91	2.12%	否
2	陕西麒麟新能源汽车有限公司	5,358,974.30	2.11%	否
3	临夏州豪马汽车科技发展有限公司	4,529,914.50	1.78%	否
4	重庆凤凰汽车驾驶培训有限公司	3,726,495.72	1.47%	否
5	兰州奔马机动车驾驶人场地考试培训服务有限公司	3,675,213.69	1.45%	否
合计		22,673,846.12	8.93%	-

(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	合肥威研达科技发展有限公司	14,278,250.05	9.08%	否
2	北京星网宇达科技股份有限公司	14,242,530.00	9.06%	否
3	杭州海康威视科技有限公司	11,613,650.84	7.39%	否
4	广东中人集团建设有限公司	9,192,883.78	5.85%	否
5	合肥希瑞科贸有限公司	7,019,130.15	4.47%	否
合计		56,346,444.82	35.85%	-

(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	10,548,162.90	11,137,151.54
研发投入占营业收入的比例	5.04%	3.69%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	87
公司拥有的发明专利数量	7

研发情况：

- 认真宣贯公安部 139 号令等驾考改革新政，抓住交管局推行考试统一评判政策契机，成功研制考试统一评判（黑匣子），实现考试评判标准的统一。
- 目前正在着手新科目三智能考试系统的研发，以实现全部科目三考试观察类项目电子评判，引领行业科目三考试技术升级创新。
- 积极宣贯国发 88 号文件，交通部 128 号文件等驾培改革新政，围绕自学直考、计时培训、计时收费、先培后付等驾培市场新需求，研发驾校计时培训车载终端和管理平台。
- 完成仿制日产交通信号机样机，搭建了原理样机框架，为三联京三合资公司的成立奠定了合作基础。
- 上海诚联公司恢复传统驾检驾模，利用虚拟现实技术，研发 VR 驾模、VR 驾检新产品。
- 对公司现有产品进行技术升级和改造。主要有：SL2306C 简易型科目二考试系统、SL2601C 简易型科目三考试系统、SL3001B 科目考试综合监管系统。、SL2801 科目二三合一考试系统、SL2701 简易训练系统等。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			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	53,362,563.62	-32.61%	9.69%	79,180,264.89	-38.94%	14.35%	-4.66%
应收账款	182,656,988.58	6.79%	33.17%	171,050,519.56	11.16%	31.01%	2.16%
存货	128,683,458.01	17.38%	23.37%	109,632,673.24	-24.40%	19.87%	3.50%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	108,650,830.02	-3.11%	19.73%	112,141,742.60	175.08%	20.33%	-0.60%
在建工程	1,109,470.23	-	0.20%	-	-	-	0.20%
短期借款	20,000,000.00	-61.54%	3.63%	52,000,000.00	100.00%	9.43%	-5.80%

长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	550,625,455.16	-0.18%	-	551,633,529.64	1.68%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

2016 年末货币资金和短期借款较上期分别变动-32.61%和-61.54%，主要系 2016 年度营业收入规模下降导致销售回款减少及本年度偿还了银行贷款 5200 万元所致。

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，公司拥有 3 家控股子公司诚联交通、尤旒柯和三联工程中心。

1. 诚联交通成立于 2010 年 4 月 7 日，注册资本为 500 万元，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A685-15 室，法定代表人为金馨，经营范围为交通电子信息系统、一类医疗器械、驾驶适应性检测设备、汽车驾驶培训模拟器技术及产品的开发、销售和交通技术领域内的技术咨询。【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】。三联交通认缴比例为 100%。2016 年度诚联交通实现营业收入 874,783.04 元，净利润-1,563,457.14 元；截至 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产为 3,073,161.37 元，总负债为 7,012,001.38 元，净资产为-3,938,840.01 元。

2. 尤旒柯成立于 2015 年 10 月 16 日，注册资本为 600 万元，注册地址为上海市闵行区七莘路 1855 号第 7 幢 3 楼 301 室，法定代表人为金馨，经营范围为从事网络科技、软件科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软硬件及辅助设备的销售，系统集成，网络工程，市场营销策划，企业形象策划，文化艺术交流活动策划，电脑图文设计、制作，动漫设计，电子商务（不得从事金融业务），以服务外包的方式从事软件技术服务，摄影服务（限数码摄影），软件开发，室内设计装潢。【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】。三联交通认缴比例为 52.5%。2016 年度，尤旒柯实现营业收入 1,109,126.21 元，净利润-4,261,969.15 元；截至 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产为 1,189,000.70 元，总负债为 983,096.09 元，净资产为 205,904.61 元。

3. 三联工程中心成立于 2015 年 5 月 26 日，注册资本为 1,000 万元，注册地址为合肥市高新区生物医药园支路 88 号，法定代表人为金会庆，经营范围为车辆驾驶安全工程技术研发、工艺设计和配套的技术装备研发；技术转让；技术咨询服务；产品检测（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）。三联交通认缴比例 100%，公司未实际缴纳出资。由于公司战略调整，2016 年 6 月 24 日工程中心注销。注销公告于 2016 年 6 月 27 日登载于全国股转系统信息披露平台。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1. 宏观环境

公安部关于修改《〈机动车驾驶证申领和使用规定〉的决定》（下称公安部 139 号令）已经公安部部长办公会议通过，并于 2016 年 4 月 1 日开始施行。139 号令主要涉及内容包括驾考改革、自学直考、考试预约、自主约考、异地考试、领证换证、分类体检、境外证换证、分类教育以及社会考场等内容。该部令的实施给驾考行业带来新的生机。

2. 行业发展

我国机动车驾驶人智能训练与考试系统行业产生于上世纪九十年代初，于 2000 年后开始进入快速发展阶段。国家监管部门为从源头上改善交通环境，降低事故风险，减少人员伤亡，始终重视利用计算机自动评判等电子化和智能化手段推动驾驶人培训与考试的改革，驾考行业发展遵循“试点——推广——强制”的实现路径和发展轨迹。考试环节，人工评判逐步为计算机系统替代，考试更加公平公正；培训环节，计时培训系统和驾驶模拟装置的普及使用进一步提高了学员的培训质量，随着考试和培训的逐步有机融合，驾驶人考训行业已经进入全面电子化和智能化时代。

3. 周期波动

驾培服务行业受国民经济发展水平、人口数量、居民收入水平及其消费意识等诸多因素影响，并无

明显的行业周期性。

4. 市场竞争现状

随着机动车驾驶人智能训练与考试系统行业发展壮大，众多竞争者进入本行业，行业市场竞争加剧，从而促使行业的人才竞争非常激烈，人员流动较为频繁。因此，若出现技术研发、市场营销等方面的核心人员外流情况，将可能在一定程度上影响公司的产品研发、技术创新及市场营销能力。目前国内道路交通环境智能治理系统集成商多达数百家，市场集中度不高，单一厂商在市场中的份额相对较小。

5. 行业发展趋势

随着 139 号令的实施，汽车驾培服务逐步突破地域限制，二、三线城市成为新的增长点。随着区域性市场整合，预计未来几年内，一线城市将呈现行业集中程度逐步提高的趋势，优势企业将实现规模型扩张，突破行业发展的地域性束缚。随着中国公路总里程数不断增长，道路交通、用车环境等基础设施配套日趋成熟，二、三级城市的汽车驾驶服务市场逐步变大，呈现加速发展的趋势。

6. 重大事件对公司的影响

报告期内公司密切关注国内驾考行业的政策动向，通过持续的研发投入，经过短短几年已形成了具有一定口碑产品系列，公司产品基本可以满足国内驾考的需求。因此，报告期内公司各项生产经营活动均有序开展，不存在对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

（四）竞争优势分析

1. 市场地位

经过 2006 年至 2009 年的快速发展，机动车驾驶人智能训练与考试系统行业竞争已从以价格为中心逐步转型升级为以价格、质量、性能和服务等综合实力为中心，小型供应商的行业竞争地位逐步下降，能在全国范围内为考场提供综合服务的大型供应商占据了主要市场份额。该行业集中度较高，客户粘性强，客户后续系统和设备的增添和改造多数从原有供应商采购，从而保证了优势企业的销量和经营利润。目前，该行业包括本公司在内有影响力的企业大约有 10 家左右，公司具有一定的知名度。

2. 竞争优势

（1）品牌与客户资源优势

公司目前销售区域已覆盖全国 31 个省、直辖市、自治区，并在北京、重庆、广州等 400 多个城市广泛推广使用。公司依靠国内领先的技术和良好的服务质量，持续完善产品功能、提高产品性能、改进产品质量，已在行业内取得领先优势，树立起三联品牌较高的国内外知名度。公司驾驶人训练考试系统产品以及车辆监测记录系统产品使用的商标曾被安徽省工商局认定为安徽省著名商标。公司凭借优质的产品和先进的技术，已在业内率先形成独特的品牌优势和良好口碑，并与众多交通管理部门和驾校建立长期合作关系，在全国范围内积累了一大批优质、稳定的客户资源。

（2）资质优势

公司经营发展过程中取得多项国内重要的经营资质证书和行业认证，如工信部颁发的信息系统集成及服务二级资质、安徽省安全技术防范行业协会颁发的安徽省安全技术防范行业一级资质，并通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSMS18001 职业健康安全管理体系认证、软件企业认证、高新技术企业认证等。上述资质认证有力证明公司具备承接相关业务的关键能力，为公司在招投标和业务谈判中提供比业内对手更为有利的条件和竞争优势，为公司未来业务拓展奠定了良好的基础。

（3）研发与技术优势

公司是国家火炬计划重点高新技术企业、国家第四批创新型试点企业、安徽省高新技术企业、“平安城市”建设优秀安防工程企业以及安徽省优秀软件企业。公司能够适应国内市场需求和政府改革方向，先后自主研发了驾驶人检测系统、机动车驾驶人智能训考系统以及科目考试监管系统、道路交通环境智能治理系统等产品。公司始终重视行业应用技术研究以及自主创新技术开发，目前公司及子公司共拥有 7 项发明专利、77 项实用新型专利、3 项外观设计专利和 166 项软件著作权。公司积极参与国内行业标准建设，依托国家工程中心的研发优势，建立实验室、技术部和大型实验场地等支撑平台。强大的

研发实力与公司生产和销售形成良好的协同效应。

(4) 服务优势

公司在机动车驾驶人考试和培训行业深耕多年，目前已采用领先的“互联网+交通”的经营理念，为全国客户提供场地规划方案设计、设备安装调试、用户培训、售后服务等“售前、售中、售后”一体化的服务体系。公司秉承“方便、快捷、安全、省心”的售后服务理念，设置售后服务信息中心和维修中心，并建立售后服务管理信息化平台，通过售后服务 400 电话、APP 用户手机客户端、市场工程部在线反馈等多种途径受理全国范围内用户的故障报修、故障咨询和物料返修，及时反馈售后信息并与客户实时互动。同时，公司采用全程 GPS 定位就近调派售后服务人员，快速响应用户需求，解决客户面临的售后维修更换问题，让客户享受便捷高效省心的服务。

3. 竞争劣势

随着公司业务规模扩大，现有生产设备、工程人员、售后服务体系已不能充分满足市场需求，公司亟需购置先进生产设备，维持产品品质；同时需要更多经验丰富的工程人员和高素质技术团队为客户提供高品质服务；随着国内客户分布范围进一步扩大，公司亟待进一步强化销售网络体系建设，建立更为高效、及时的售后服务网络体系，更好地服务边远地区、核心城市和重点区域。此外，本行业项目周期较长，部分大型项目需要公司垫资，资金周转较慢，公司亟需资金支持。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司业务，资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康。公司的经营管理团队稳定，综合素质、管理水平满足了公司的日常经营需求。因此，公司具有良好的持续经营能力。

(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. 市场风险

公司经营业绩受政策影响较大，当出台新的利好政策时，公司的业绩会出现井喷式的增长，但政策落实后，就进入业绩平稳发展期。未来如果政府管理部门对于电子化考试规则长期保持稳定，或减少、放弃我国驾驶人电子化考试，或者正式推出自学直考、自主预约考试、异地考试等改革新措施，则公司未来可能出现经营业绩增长趋缓、公司产品需求减少，甚至公司业绩下滑的风险。同时，随着众多竞争者进入行业以及未来国内人口出生率下降、各地汽车限购政策出台及绿色出行理念的兴起等因素均可能导致驾驶员学习考试人数降低，进而影响客户对公司主营产品的需求。

应对措施：公司将对市场变化保持高度敏感度，通过调整自身的业务、产品结构，不断拓展新的行业应用领域，增强公司产品的适用性。同时加大公司销售渠道的拓展，增加公司产品使用范围。

2. 技术风险

公司经过多年发展与经营积累，已经培养出一批高素质技术人才，拥有驾驶人培训和考试系统等产品相关的多项自主知识产权及核心技术。随着众多竞争者进入本行业，行业市场竞争加剧，促使行业人才竞争加剧，人员流动更为快速、频繁。因此，若公司出现技术研发的核心人员外流，将影响公司的产品研发、技术创新能力。保持技术的领先性是公司的核心竞争力之一，虽然目前公司的技术在行业具有一定的优势，但行业内软件产品和技术更新换代的频率比较快，一旦公司丧失技术优势，将直接降低公司产品和服务的竞争力，从而对公司持续经营产生不利影响。

应对措施：公司将继续通过申请知识产权保护的方式对公司的技术进行保护，不断完善公司的保密制度，加强研发项目过程管理，通过股权激励的方式加强核心技术人员的忠诚度。同时加大研发投入，培育和引进高端技术人才，配合客户的需求，开发新产品，以适应市场的变化。

3. 存货和坏账风险

根据公司的收入确认政策，公司产品经客户验收合格后方能确认收入，一般情况下会存在一定的验收周期，在对方尚未验收前，该部分产品只能在存货中反映，这导致公司在产品期末余额较高。若下游客户取消订单或延迟验收货，公司可能产生存货积压风险。尽管公司客户主要为公安交管部门或驾校等信用较好的单位，但若客户未来出现财务状况恶化，丧失货款偿付能力，将导致公司应收账款不能按期回收或因无法回收而产生坏账。

应对措施：公司将加大催款力度，明确项目收款责任人，建立完善的应收账款监管体系，同时提高项目运营效率，缩短项目验收周期，加速资金回笼。

4. 税收优惠和政府补助风险

根据国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，公司自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对其实际税负超过3%的部分实行即征即退。报告期内，公司按照高新技术企业15%的税率计缴企业所得税，同时公司部分利润来源于政府补贴。

应对措施：公司所享受的税收优惠和政府补贴政策具有一定的稳定性和持续性，公司将在相关领域继续加大技术创新和研发投入力度，加快研发成果转化和市场推广，持续跟踪政策动向，借助政策支持促进自身发展。同时，已挂牌为契机，壮大公司实力，扩大营业规模，使得政府补贴在总收入中的占比明显下降，主营业务占比得到提升。

（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：无	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、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	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二（二）
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	第五节二（三）
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（四）
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（五）
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	-	-
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	1,600,000.00	1,073,453.49
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	300,000.00	193,142.86
总计	1,900,000.00	1,266,596.35

（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
安徽竹稞职业教育技术有限公司	尤旒柯（上海）网络科技有限公司股权	1,500,000.00	是
金磬	尤旒柯（上海）网络科技有限公司股权	150,000.00	是
安徽三联学院	软件咨询费	14,563.11	是
上海联岸信息科技有限公司	公司网站制作及维护费	97,924.52	是
上海申磬产业有限公司	资金拆借	1,000,000.00	是

总计	-	2,762,487.63	-
----	---	--------------	---

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：

1. 与安徽竹稞职业教育技术有限公司及金馨发生的偶发性关联交易为与关联方共同对尤旒柯公司进行投资的行为。其目的是为加速落实公司的发展战略和子公司未来经营发展的规划，从而提升公司及子公司的综合竞争力，不会对公司日常生产经营产生不利影响。

2. 与安徽三联学院发生的关联交易为控股子公司尤旒柯公司为其提供软件咨询服务，是尤旒柯公司正常经营行为，不会对公司日常生产经营产生不利影响。

3. 与上海联岸信息科技有限公司发生的偶发性关联交易为本公司网站正常升级制作及维护所需，不会对公司生产经营产生不利影响。

4. 与上海申馨产业有限公司发生的偶发性关联交易为控股子公司尤旒柯公司向本公司的控股股东申馨产业拆借资金 800,000 元，已实际支付资金使用费 7,350.01 元，全资子公司上海诚联向本公司的母公司申馨产业拆借资金 200,000 元，已实际支付资金使用费 3,733.34 元，不会对公司生产经营产生不利影响。

（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

1. 2016 年 8 月，对控股子公司尤旒柯（上海）网络科技有限公司进行增资。公司以现金方式出资 105 万元，与原股东金馨、顾涛同比例增资，同时新增股东安徽竹稞职业教育技术有限公司，增资后尤旒柯公司的注册资本增加到人民币 600 万元，本公司认缴比例为 52.5%。具体内容详见 2016 年 8 月 16 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的对外投资公告。本次对控股子公司增资是公司从长远发展利益出发作出的慎重决策，有利于子公司提升市场竞争力和提高盈利能力，从长期来看，对公司的运营和发展具有积极意义。

2. 2016 年 12 月，投资设立控股子公司安徽三联京三智能科技有限公司，公司以现金方式出资 1200 万元，日本京三公司出资 600 万元，台湾京三公司出资 200 万元，本公司的认缴比例为 60%。具体内容详见 2016 年 12 月 19 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的对外投资公告。目前该公司正处于办理工商设立登记阶段。本次对外投资为适应公司发展战略需要，扩展公司业务范围，优化公司战略布局，利用公司和合各方各自的资源优势和品牌影响力，从而进一步提高公司综合竞争力。

（四）承诺事项的履行情况

1. 控股股东上海申馨产业作出的《避免同业竞争的承诺函》：“（1）截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的公司（三联交通除外，下同）均未直接或间接从事任何与三联交通构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。（2）自本承诺函出具之日起，本公司及本公司控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与三联交通构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。（3）自本承诺函出具之日起，本公司及将来成立之本公司控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与三联交通构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。（4）自本承诺函出具之日起，本公司及本公司控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与三联交通之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。（5）本公司及本公司控制的公司承诺将不向其业务与三联交通之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。（6）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司将向三联交通赔偿一切直接和间接损失。”

2. 实际控制人金会庆作出的《避免同业竞争的承诺函》：“（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（三联交通除外，下同）均未直接或间接从事任何与三联交通构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。（2）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与三联交通构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。（3）自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与三联交通构成竞争或可能构成竞争的产品

生产或类似业务。(4) 自本承诺函出具之日起, 本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与三联交通之业务构成或可能构成实质性竞争的, 本人将立即通知挂牌公司, 并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。(5) 本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与三联交通之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守, 本人将向三联交通赔偿一切直接和间接损失。”

3. 公司的控股股东上海申馨产业、实际控制人金会庆分别作出《关于关联关系和关联交易的承诺函》, “①本承诺出具日后, 本人或公司将尽可能避免与三联交通之间的关联交易; ②对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易, 本人或公司将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定, 遵循等价、有偿、公平交易的原则, 履行合法程序并订立相关协议或合同, 及时进行信息披露, 保证关联交易的公允性; ③本人或公司承诺不通过关联交易损害三联交通及其他股东的合法权益。④本人或公司有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员(包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母)等重要关联方, 本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”

4. 公司董事、监事、高级管理人员就规范关联交易、保护其他股东利益分别作出承诺, “公司应尽可能避免或减少与关联方发生关联交易。如发生关联交易, 公司将严格遵守相关法律、法规、监管规则以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等各项关联交易决策制度, 保证公司发生的关联交易履行合法决策程序, 定价公允, 不损害公司利益。公司将采取有效措施, 防止股东及其关联方以任何形式占用或转移公司的资金、资产及其他资源。”

报告期内, 上述人员如实履行以上承诺。

(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
固定资产	抵押	107,768,110.00	19.57%	抵押至兴业银行合肥分行, 取得抵押借款 2,000.00 万元。
总计	-	107,768,110.00	19.57%	-

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	22,325,220	55.12%	2,028,850	24,354,070	56.53%
	其中：1、控股股东、实际控制人	8,013,735	19.79%	57,500	8,071,235	18.73%
	2、董事、监事、高管（不含 1）	326,025	0.81%	127,350	453,375	1.05%
	3、核心员工（不含 1、2）	0	0.00%	1,409,000	1,409,000	3.27%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,174,780	44.88%	554,550	18,729,330	43.47%
	其中：1、控股股东、实际控制人	17,196,705	42.46%	172,500	17,369,205	40.32%
	2、董事、监事、高管（不含 1）	978,075	2.42%	382,050	1,360,125	3.15%
	3、核心员工（不含 1、2）	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,500,000	-	2,583,400	43,083,400	-

普通股股东人数	135
---------	-----

(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	上海申馨产业	20,533,500	0	20,533,500	47.66%	13,689,000	6,844,500
2	金会庆	4,676,940	230,000	4,906,940	11.39%	3,680,205	1,226,735
3	中兴合创基金	2,025,000	0	2,025,000	4.70%	0	2,025,000
4	百富源投资基金	1,741,500	0	1,741,500	4.04%	0	1,741,500
5	易联投资基金	1,557,225	0	1,557,225	3.61%	0	1,557,225
6	金观庆	1,056,240	0	1,056,240	2.45%	0	1,056,240
7	金美莲	682,830	0	682,830	1.58%	0	682,830
8	金妙莲	682,830	40,000	642,830	1.49%	0	642,830
9	金珊莲	488,430	55,000	543,430	1.26%	0	543,430
10	金胜莲	488,430	30,000	518,430	1.20%	0	518,430
合计		33,932,925	355,000	34,207,925	79.38%	17,369,205	16,838,720

前十名股东间相互关系说明：

金会庆、金观庆、金美莲、金妙莲、金珊莲、金胜莲为兄弟姐妹关系。金会庆直接持有上海申馨产业 9.86% 的股权，为上海申馨产业持股 5% 以上的股东。金美莲担任上海申馨产业监事。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

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

上海申馨产业有限公司持有公司股份 2,053.35 万股，占公司股本总额的 47.66%，为公司的控股股东，其基本情况如下：

公司名称：上海申馨产业有限公司

注册号：41000000201512110272

公司住所：中国（上海）自由贸易试验区松涛路 489 号 1 幢 203C 室

法定代表人：金会庆

注册资本：3,000 万元

成立时间：1995 年 4 月 7 日

公司类型：有限责任公司（国内合资）

经营范围：实业投资，商务咨询，计算机软件的开发、销售及相关技术咨询，从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

报告期内，控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

金会庆，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。国家有突出贡献中青年专家、国务院政府特殊津贴享受者、首批跨世纪学术和技术带头人、国家科技进步一、二等奖第一完成人、安徽省重大科技成就奖获得者。1998 年 3 月至 2013 年 3 月任第九、十、十一届全国人大代表，2002 年 11 月至 2007 年 11 月任第九届中华全国工商业联合会副主席。2003 年荣获安徽省劳动模范，并先后获得首届中国青年科技创业奖、中国光彩事业奖章、全国民办教育办学优秀奖、安徽省“贡献奖”金质奖章等称号。1982 年 7 月至 1983 年 9 月任安徽省凤阳县卫生防疫站医师；1986 年 7 月至 1987 年 9 月任安徽省卫生防疫站医师；1990 年 12 月至 2013 年 3 月创办安徽三联事故预防研究所，在此期间任所长；1997 年 3 月至今担任三联职业技术学院（2008 年更名为“安徽三联学院”）院长、教授；1997 年 10 月至 2013 年 1 月任安徽三联集团总裁；2003 年 7 月至今任黄山金龙门实业发展有限公司董事；2004 年 4 月至 2007 年 5 月担任安徽医科大学博士生导师；2006 年 4 月至 2014 年 1 月担任上海申磐安防科技研究院院长；2011 年 6 月至今担任国家车辆驾驶安全工程技术研究中心主任；2013 年 6 月至今任安徽三联学院董事；2014 年 1 月至今任三联投资集团董事；2015 年 10 月至今任日本三联集团株式会社董事；现任第十二届全国人大代表、安徽省人民政府决策咨询专家委员会委员。2015 年 6 月至今任公司董事长，其担任本公司董事长的任期为 2015 年 6 月至 2018 年 6 月。 报告期内，实际控制人无变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/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	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	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-05-12	2016-07-21	7.65	2,152,500	16,466,625	43	0	0	0	0	否
2016-08-19	2016-12-05	7.65	430,900	3,296,385	22	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

1. 2016 年 8 月 12 日，公司累计使用募集资金 16,466,625.00 元，第一次定增募集资金已使用完毕。使用明细如下：支付货款 16,136,324.98 元，预付广告费 294,600.00 元，支付其他（支付住宿费、电梯维护费、专利维护费等）35,700.02 元。此次募集资金的用途未发生变更。

2. 2016 年 10 月 8 日，公司使用募集资金 3,296,385.00 元，第二次定增募集资金已使用完毕，用于偿还公司在兴业银行合肥分行到期贷款。由于财务人员疏忽，提前使用募集资金，致歉公告及风险提示公告已登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台。

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
银行贷款	兴业银行合肥分行	5,000,000.00	4.79%	1 年	否
银行贷款	兴业银行合肥分行	5,000,000.00	4.79%	1 年	否
银行贷款	兴业银行合肥分行	10,000,000.00	4.79%	6 个月	否
合计		20,000,000.00			

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	-	-	-

注：2017 年 4 月 21 日，经公司第三届董事会第十三次会议审议通过《2016 年度利润分配方案》，根据目前生产经营的实际情况，为了公司持续稳定发展，公司拟 2016 年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本，公司未分配利润将留存公司作为营运资金。

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
金会庆	董事长	男	61	博士	2015.6.29-2018.6.28	是
王江波	董事、总经理	男	56	本科	2015.6.29-2018.6.28	是
张平	董事	男	61	硕士	2015.6.29-2018.6.28	否
潘涛	董事、副总经理	男	49	本科	2015.6.29-2018.6.28	是
方向勇	董事、副总经理	男	45	本科	2015.6.29-2018.6.28	是
周培胜	董事	男	48	硕士	2015.6.29-2018.6.28	否
段里仁	独立董事	男	79	本科	2015.6.29-2018.6.28	否
黄攸立	独立董事	男	62	博士	2015.6.29-2018.6.28	否
王珺	监事会主席	女	50	专科	2015.6.29-2018.6.28	否
唐祖佳	监事	男	44	本科	2015.6.29-2018.6.28	否
章立新	职工监事	女	59	专科	2015.6.29-2018.6.28	是
张树林	副总经理	男	53	硕士	2015.6.29-2018.6.28	是
唐毅	副总经理	男	54	硕士	2015.6.29-2018.6.28	是
李志广	副总经理	男	55	硕士	2015.6.29-2018.6.28	是
赵翀	副总经理	男	40	硕士	2015.6.29-2018.6.28	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

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、监事、高级管理人员中，除潘涛、赵翀系金会庆的外甥，公司董事长金会庆为控股股东上海申馨产业有限公司的董事长、董事王江波、高管赵翀为上海申馨产业有限公司的董事之外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东之间也不存在关联关系。

(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
金会庆	董事长	4,676,940	230,000	4,906,940	11.39%	0
王江波	董事、总经理	81,000	119,000	200,000	0.46%	0
张平	董事	324,000	0	324,000	0.75%	0
方向勇	董事、副总经理	40,500	109,500	150,000	0.35%	0
潘涛	董事、副总经理	283,500	20,000	303,500	0.70%	0
王珺	监事会主席	162,000	20,000	182,000	0.42%	0
章立新	职工监事	48,600	1,400	50,000	0.12%	0

张树林	副总经理	162,000	20,000	182,000	0.42%	0
唐毅	副总经理	162,000	20,000	182,000	0.42%	0
李志广	副总经理	40,500	79,500	120,000	0.28%	0
赵翀	副总经理	0	120,000	120,000	0.28%	0
合计		5,981,040	739,400	6,720,440	15.59%	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	95	98
生产人员	20	34
销售人员	60	61
技术人员	265	276
财务人员	10	11
员工总计	450	480

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	20	26
本科	252	291
专科	137	123
专科以下	40	39
员工总计	450	480

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：

<p>人员变动：本年度人员变动情况不大，较为稳定；</p> <p>人才引进：通过多样的招聘渠道，有针对性地引进人才，保障公司顺利发展；</p> <p>人员培训：重视员工培训工作，针对不同岗位员工开展行之有效的培训工作；</p> <p>薪酬政策：推行薪酬制度改革，实行职级与薪酬挂钩，调动了员工积极性和创造性；</p> <p>退休职工情况：1人退休。</p>
--

(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	55	1,529,000
核心技术人员	4	4	5,027,190

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

<p>为更好促进公司发展，鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，经公司经营管理层推荐，三会及职工代表大会审议，报告期内公司新认定了 55 名核心员工，并对其定向发行股票，极大激发了员工的工作积极性。</p>
--

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	是
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
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	是
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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。报告期内，公司制订了《募集资金管理制度》。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，三联交通现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

（1）两次定增后分别修改公司章程第五条，原文为：公司注册资本为人民币 4050 万元。修改为：公司注册资本为人民币 4,308.34 万元。

（2）两次定增后分别修改公司章程第十六条，原文为：公司现时的股份总数为 4,050 万股，均为人民币普通股。公司根据需要，经国务院授权的审批部门批准，可以设置其他种类的股份。修改为：公司现时的股份总数为 4,308.34 万股，均为人民币普通股，其中限售流通股合计 1,872.933 万股，无限售流通股合计 2,435.407 万股。公司根据需要，经国务院授权的审批部门批准，可以设置其他种类的股份。

（3）修改公司章程第十一条，增加经营范围“房屋租赁”。

（4）修改公司章程第十八条，原文为：公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）公开发行股份；（二）非公开发行股份；（三）

向现有股东派送红股；（四）以公积金转增股本；（五）法律、行政法规规定以及国家有权机构批准的其他方式。修改为：公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）公开发行的股份；（二）非公开发行的股份；（三）向现有股东派送红股；（四）以公积金转增股本；（五）法律、行政法规规定以及国家有权机构批准的其他方式。公司股票发行以现金方式认购的，公司现有股东不享有在同等条件下对发行股票的优先认购权。

（5）修改公司章程第一百七十二条，原文为：公司的通知以下列形式发出：（一）以专人送出；（二）以邮件方式送出；（三）以传真方式进行；（四）本章程规定的其他形式。修改为：公司的通知以下列形式发出：（一）以专人送出；（二）以邮件方式送出；（三）以电子邮件或传真方式送出；（四）以公告方式进行；（五）本章程规定的其他形式。

（6）修改公司章程第一百七十三条，原文为：公司召开股东大会、董事会、监事会的会议通知，以电话方式、邮件方式、专人送出或传真方式进行。修改为：公司召开股东大会、董事会、监事会的会议通知，以本章程第一百七十二条规定的形式之一发出。

（7）修改公司章程第一百七十四条，原文为：公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名、盖章，被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第 10 个工作日为送达日期。修改为：公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第 3 个工作日为送达日期；公司通知以电子邮件送出的，自该数据电文进入收件人指定的特定系统之日为送达日期；公司通知以传真方式送出的，以传真发出之日为送达日期；公司通知以公告方式（包括在全国中小企业股份转让系统官方网站发布公告或其他媒体发布公告）进行的，第一次公告刊登日为送达日期，该等通知一经公告，即视为所有相关人员收到通知。

（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	9	年度财务预算决算经营计划事宜、年报、半年报、两次定向发行股票事宜、对子公司增资、成立合资公司等
监事会	4	年度财务预算决算经营计划事宜、年报、半年报、两次定向发行股票事宜
股东大会	4	年度财务预算决算经营计划事宜、年报、两次定向发行股票事宜、对子公司增资等

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

公司三会的召集、召开、表决程序严格按照相关法律法规、公司章程、公司三会议事规则履行规定程序。

（三）公司治理改进情况

本年度通过全国中小企业股份转让系统挂牌和主办券商的督导工作，公司规范的治理结构得到巩固，运营管理能力得到持续提升。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，使公司治理更加规范。

（四）投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时，在日常工作中，公司通过邀请投资者现场指导、电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为，报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立

公司主营业务为机动车驾驶人智能训练与考试系统、道路交通环境智能治理系统及其他道路交通安全产品的研发、生产和销售。公司拥有从事上述业务完整、独立的产、供、销系统和与生产经营相适应的技术、生产和管理人员，具有与其生产经营、研发相适应的场所、机械和设备，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立。

2. 资产独立

报告期内，公司不存在大股东及关联方占用公司资金的情况，不存在资产被控股股东及其控制的其他企业侵占的情形。同时，公司合法拥有与生产经营有关的房屋、土地、机器设备、专利权等资产的所有权或使用权。公司的资产独立。

3. 人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同，公司人员独立。

4. 财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。公司财务独立。

5. 机构独立

公司的机构与控股股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等，公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

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，指定跨级核算具体细节制度，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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]005187 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	安徽省合肥市长江西路 687 号拓基城市广场金座 B5 楼
审计报告日期	2017-04-21
注册会计师姓名	吕勇军、王业甄
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8

审计报告正文：

安徽三联交通应用技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽三联交通应用技术股份有限公司(以下简称三联股份公司)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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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三联股份公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,三联股份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,公允反映了三联股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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	注释 1	53,362,563.62	79,180,264.89
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	-	-
应收账款	注释 3	182,656,988.58	171,050,519.56
预付款项	注释 4	2,973,196.20	1,477,235.79
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	10,713,877.27	9,786,884.80
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	128,683,458.01	109,632,673.24
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	注释 7	5,523,911.23	9,942,533.25
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	383,913,994.91	381,070,111.53
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	注释 8	4,388,377.55	7,331,435.49
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 9	108,650,830.02	112,141,742.60
在建工程	注释 10	1,109,470.23	-
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 11	38,520,332.42	39,690,897.56
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 12	255,704.98	-
递延所得税资产	注释 13	11,713,712.31	10,577,542.46
其他非流动资产	注释 14	2,073,032.74	821,800.00
非流动资产合计	-	166,711,460.25	170,563,418.11
资产总计	-	550,625,455.16	551,633,529.64

流动负债：	-	-	-
短期借款	注释 15	20,000,000.00	52,000,000.00
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	注释 16	19,128,032.43	1,000,000.00
应付账款	注释 17	55,540,146.66	52,652,934.59
预收款项	注释 18	83,863,420.75	95,354,671.33
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 19	3,604,716.62	3,920,100.54
应交税费	注释 20	8,830,354.36	20,066,676.28
应付利息	注释 21	29,241.67	77,220.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 22	1,361,776.90	1,727,822.88
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	-	192,357,689.39	226,799,425.62
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	注释 23	2,811,000.00	14,691,000.00
递延所得税负债	注释 13	182,576.28	277,961.05
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,993,576.28	14,968,961.05
负债合计	-	195,351,265.67	241,768,386.67
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	注释 24	43,083,400.00	40,500,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 25	19,817,669.19	1,467,773.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 26	32,899,292.73	32,899,292.73
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 27	259,381,705.85	234,852,092.60
归属于母公司所有者权益合计	-	355,182,067.77	309,719,158.75
少数股东权益	-	92,121.72	145,984.22
所有者权益合计	-	355,274,189.49	309,865,142.97
负债和所有者权益总计	-	550,625,455.16	551,633,529.64

法定代表人：金会庆

主管会计工作负责人：方向勇

会计机构负责人：王靖

（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	-	52,469,717.31	77,885,909.78
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	注释 1	184,674,325.96	172,668,460.94
预付款项	-	3,186,434.58	1,359,677.73
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	14,766,453.22	11,332,803.09
存货	-	128,250,053.92	108,421,401.84
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	5,523,911.23	9,942,533.25
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	388,870,896.22	381,610,786.63
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	-	4,388,377.55	7,331,435.49
长期股权投资	注释 3	8,150,000.00	7,100,000.00
投资性房地产	-	-	-

固定资产	-	108,236,214.52	111,684,763.57
在建工程	-	1,109,470.23	-
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	-	38,520,332.42	39,690,897.56
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	11,713,712.31	10,555,811.71
其他非流动资产	-	2,073,032.74	821,800.00
非流动资产合计	-	174,191,139.77	177,184,708.33
资产总计	-	563,062,035.99	558,795,494.96
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	20,000,000.00	52,000,000.00
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	-	19,128,032.43	1,000,000.00
应付账款	-	56,692,174.07	52,395,913.29
预收款项	-	83,544,875.64	95,086,271.33
应付职工薪酬	-	3,582,305.76	3,608,458.38
应交税费	-	8,685,061.48	20,009,517.05
应付利息	-	29,241.67	77,220.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,249,643.77	1,353,360.88
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	-	192,911,334.82	225,530,740.93
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	-	2,811,000.00	14,691,000.00
递延所得税负债	-	182,576.28	277,961.05
其他非流动负债	-	-	-

安徽三联交通应用技术股份有限公司
2016 年度报告

公告编号：2017-014

非流动负债合计	-	2,993,576.28	14,968,961.05
负债合计	-	195,904,911.10	240,499,701.98
所有者权益：	-		
股本	-	43,083,400.00	40,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	18,647,383.42	1,467,773.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	32,899,292.73	32,899,292.73
未分配利润	-	272,527,048.74	243,428,726.83
所有者权益合计	-	367,157,124.89	318,295,792.98
负债和所有者权益合计	-	563,062,035.99	558,795,494.96

法定代表人：金会庆

主管会计工作负责人：方向勇

会计机构负责人：王靖

(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	注释 28	209,297,616.25	301,644,011.27
其中：营业收入	-	209,297,616.25	301,644,011.27
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	205,082,485.23	249,696,876.39
其中：营业成本	注释 28	100,544,337.00	145,876,928.75
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 29	3,772,888.98	3,448,163.26
销售费用	注释 30	40,911,934.10	38,161,586.47
管理费用	注释 31	39,345,772.19	46,357,819.99
财务费用	注释 32	777,373.72	2,279,563.88
资产减值损失	注释 33	19,730,179.24	13,572,814.04
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）	-	-	-
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）	-	4,215,131.02	51,947,134.88
加：营业外收入	注释 34	25,766,988.93	19,237,264.99
其中：非流动资产处置利得	-	-	6,851.30
减：营业外支出	注释 35	1,025,668.54	42,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	24,331.36	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	28,956,451.41	71,142,399.87
减：所得税费用	注释 36	5,560,414.89	12,126,452.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	23,396,036.52	59,015,947.35
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	-	24,529,613.25	59,169,963.13
少数股东损益	-	-1,133,576.73	-154,015.78
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	-	23,396,036.52	59,015,947.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	24,529,613.25	59,169,963.13
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,133,576.73	-154,015.78
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.59	1.46
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：金会庆

主管会计工作负责人：方向勇

会计机构负责人：王靖

(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	注释 4	207,313,707.00	297,752,686.50
减：营业成本	注释 4	98,766,848.32	143,672,092.53
营业税金及附加	-	3,754,924.35	3,433,267.70
销售费用	-	40,907,841.30	36,701,200.33
管理费用	-	33,624,193.21	42,329,158.16
财务费用	-	763,985.06	2,278,230.06
资产减值损失	-	19,624,556.43	13,366,340.11
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）	-	-	-
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）	-	9,871,358.33	55,972,397.61
加：营业外收入	-	25,766,977.64	18,932,137.05
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	1,001,329.92	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	34,637,006.05	74,904,534.66
减：所得税费用	-	5,538,684.14	12,096,095.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	29,098,321.91	62,808,438.88
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

安徽三联交通应用技术股份有限公司
2016 年度报告

公告编号：2017-014

(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	-	29,098,321.91	62,808,438.88
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：金会庆

主管会计工作负责人：方向勇

会计机构负责人：王靖

(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	-	207,628,845.56	273,938,283.99
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	-	13,437,085.35	14,523,517.88
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	593,815.60	4,004,263.00
经营活动现金流入小计	-	221,659,746.51	292,466,064.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	102,233,153.37	129,808,084.31
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	-	40,481,701.71	33,713,331.17
支付的各项税费	-	40,866,499.32	49,066,656.93
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	46,293,173.86	31,361,059.30
经营活动现金流出小计	-	229,874,528.26	243,949,131.71
经营活动产生的现金流量净额	-	-8,214,781.75	48,516,933.16
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	8,026.50	12,987.85
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	-	8,026.50	12,987.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,769,625.74	51,250,378.46
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	15,769,625.74	51,250,378.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,761,599.24	-51,237,390.61
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	22,013,010.00	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	2,250,000.00	300,000.00
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 37	468,760.04	144,535.60
筹资活动现金流入小计	-	42,481,770.04	52,444,535.60
偿还债务支付的现金	-	52,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,387,106.54	63,505,826.10
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	注释 37	-	10,896,226.40
筹资活动现金流出小计	-	53,387,106.54	100,402,052.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,905,336.50	-47,957,516.90
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	-	-34,881,717.49	-50,677,974.35
加：期初现金及现金等价物余额	-	78,513,319.89	129,191,294.24
六、期末现金及现金等价物余额	-	43,631,602.40	78,513,319.89

法定代表人：金会庆

主管会计工作负责人：方向勇

会计机构负责人：王靖

（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	-	205,129,351.86	269,216,688.99
收到的税费返还	-	13,683,434.15	14,419,989.94
收到其他与经营活动有关的现金	-	343,395.13	3,919,178.08
经营活动现金流入小计	-	219,156,181.14	287,555,857.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	100,116,802.02	126,506,764.49
支付给职工以及为职工支付的现金	-	37,089,297.01	30,828,740.45
支付的各项税费	-	40,757,626.33	48,569,280.00
支付其他与经营活动有关的现金	-	46,161,208.08	31,423,978.38
经营活动现金流出小计	-	224,124,933.44	237,328,763.32
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,968,752.30	50,227,093.69
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,826.50	12,987.85

安徽三联交通应用技术股份有限公司
2016 年度报告

公告编号：2017-014

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	-	3,826.50	12,987.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,321,029.74	50,981,724.94
投资支付的现金	-	1,050,000.00	2,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	16,371,029.74	53,081,724.94
投资活动产生的现金流量净额	-	-16,367,203.24	-53,068,737.09
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	19,763,010.00	-
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	468,760.04	144,535.60
筹资活动现金流入小计	-	40,231,770.04	52,144,535.60
偿还债务支付的现金	-	52,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,376,023.19	63,505,826.10
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	10,896,226.40
筹资活动现金流出小计	-	53,376,023.19	100,402,052.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-13,144,253.15	-48,257,516.90
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	-	-34,480,208.69	-51,099,160.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	77,218,964.78	128,318,125.08
六、期末现金及现金等价物余额	-	42,738,756.09	77,218,964.78

法定代表人：金会庆

主管会计工作负责人：方向勇

会计机构负责人：王靖

(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	40,500,000.00	-	-	-	1,467,773.42	-	-	-	32,899,292.73	-	234,852,092.60	145,984.22	309,865,142.97
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	40,500,000.00	-	-	-	1,467,773.42	-	-	-	32,899,292.73	-	234,852,092.60	145,984.22	309,865,142.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,583,400.00	-	-	-	18,349,895.77	-	-	-	-	-	24,529,613.25	-53,862.50	45,409,046.52
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,529,613.25	-1,133,576.73	23,396,036.52
(二) 所有者投入和减少资本	2,583,400.00	-	-	-	18,349,895.77	-	-	-	-	-	-	1,079,714.23	22,013,010.00
1. 股东投入的普通股	2,583,400.00	-	-	-	17,179,610.00	-	-	-	-	-	-	2,250,000.00	22,013,010.00
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	-	-	-	-	1,170,285.77	-	-	-	-	-	-	-1,170,285.77	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	43,083,400.00	-	-	-	19,817,669.19	-	-	-	32,899,292.73	-	259,381,705.85	92,121.72	355,274,189.49

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,500,000.00	-	-	-	1,467,773.42	-	-	-	32,899,292.73	-	236,432,129.47	-	311,299,195.62
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	40,500,000.00	-	-	-	1,467,773.42	-	-	-	32,899,292.73	-	236,432,129.47	-	311,299,195.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,580,036.87	145,984.22	-1,434,052.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,169,963.13	-154,015.78	59,015,947.35
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,750,000.00	-	-60,750,000.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,750,000.00	-	-60,750,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,500,000.00	-	-	-	1,467,773.42	-	-	-	32,899,292.73	-	234,852,092.60	145,984.22	309,865,142.97

法定代表人：金会庆

主管会计工作负责人：方向勇

会计机构负责人：王靖

(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	40,500,000.00	-	-	-	1,467,773.42	-	-	-	32,899,292.73	243,428,726.83	318,295,792.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,500,000.00	-	-	-	1,467,773.42	-	-	-	32,899,292.73	243,428,726.83	318,295,792.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,583,400.00	-	-	-	17,179,610.00	-	-	-	-	29,098,321.91	48,861,331.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,098,321.91	29,098,321.91
(二) 所有者投入和减少资本	2,583,400.00	-	-	-	17,179,610.00	-	-	-	-	-	19,763,010.00
1. 股东投入的普通股	2,583,400.00	-	-	-	17,179,610.00	-	-	-	-	-	19,763,010.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	43,083,400.00	-	-	-	18,647,383.42	-	-	-	32,899,292.73	272,527,048.74	367,157,124.89

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	40,500,000.00	-	-	-	1,467,773.42	-	-	-	32,899,292.73	241,370,287.95	316,237,354.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,500,000.00	-	-	-	1,467,773.42	-	-	-	32,899,292.73	241,370,287.95	316,237,354.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,058,438.88	2,058,438.88
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,808,438.88	62,808,438.88
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,750,000.00	-60,750,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,750,000.00	-60,750,000.00
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、本期末余额	40,500,000.00	-	-	-	1,467,773.42	-	-	-	32,899,292.73	243,428,726.83	318,295,792.98

法定代表人：金会庆

主管会计工作负责人：方向勇

会计机构负责人：王靖

安徽三联交通应用技术股份有限公司 2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽三联交通应用技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽三联交通应用技术有限公司，（以下简称“三联有限”），系由安徽三联科技股份有限公司、安徽三联投资集团有限公司（以下简称“三联投资集团”）和金会庆等 15 名自然人于 2005 年 12 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 1,000 万元，其中：安徽三联科技股份有限公司出资 600 万元、占注册资本的 60%，安徽三联投资集团有限公司出资 200 万元、占注册资本的 20%，15 名自然人出资 200 万元、占注册资本的 20%，上述出资已于 2005 年 12 月 1 日经安徽天信会计师事务所有限责任公司皖天信验字（2005）第 594 号验资报告验证。公司于 2005 年 12 月 5 日领取了合肥市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 340106000006605（1-1）的企业法人营业执照。

2009 年 4 月 24 日，三联有限召开临时股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议，三联有限整体变更为安徽三联交通应用技术股份有限公司，注册资本为人民币 3,000 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2008 年 12 月 31 日止的净资产扣除 2008 年度分红后的数额折股投入。截止 2008 年 12 月 31 日，三联有限经审计后净资产共 4,496.78 万元，扣除 2008 年度分红 300 万元，按 1: 0.7148 的比例共折合为 3,000 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 2009 年 5 月 10 日经天健光华（北京）会计师事务所有限公司安徽分所以天健光华验（2009）GF 第 040001 号验资报告验证。本公司于 2009 年 5 月 18 日办理了工商登记手续，并领取了 340106000006605 号企业法人营业执照。

2011 年 9 月 20 日，安徽三联投资集团有限公司转让股权 1,153,500 股给苏州工业园区易联投资基金有限责任公司（2011 年 10 月更名为苏州工业园区易联创业投资基金有限公司），上海申馨产业有限公司转让股权 1,500,000 股给深圳市中兴合创成长基金企业（有限合伙）、转让股权 1,290,000 股给天津百富源股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2016 年 4 月 14 日，公司股票在全国股转系统挂牌并公开转让，其中有限售条件流通股 18,174,780 股，无限售条件流通股 22,325,220 股，共计 40,500,000 股。2016 年经两次定向增发，增加股份 2,583,400 股，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股本总数 43,083,400 股，注册资本为 43,083,400.00 元，注册地址：合肥市高新区华佗巷 88 号，母公司为上海

申馨产业有限公司（以下简称申馨产业公司），最终实际控制人为金会庆。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，主要产品或服务为机动车驾驶人道路交通安全法律法规考试系统（以下简称“科目一产品”）、驾驶人自动化桩考系统和驾驶人场地驾驶技能智能训考系统（以下简称“科目二产品”）、驾驶人道路驾驶技能智能训考系统（以下简称“科目三产品”）、智能驾驶模拟训考系统、驾驶适应性检测系统、道路交通环境智能治理系统等。

（三）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 21 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共二户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海诚联交通智能科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
尤旒柯（上海）网络科技有限公司	控股子公司	二级	55.26	55.26

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少一户，其中：

1. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
安徽三联国家车辆驾驶安全工程技术研究中心有限公司	公司注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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

- (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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，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，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。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确

认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 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。

(九) 外币业务

(十) 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

本公司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，在初始确认时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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，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一年（含一年）的，则表明其发生减值；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%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，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。

(十一) 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：本公司将应收单个客户金额在 100 万元（含 100 万元）以上应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(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：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，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，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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	30	30

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
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。

4. 其他计提方法说明

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

(十二) 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、在产品、库存商品等。存货中原材料主要是为生产自制设备以及工程项目施工所需的材料和配件，包括外购原材料、外包原材料；库存商品主要是自制设备等；在产品除少部分处在生产中的自制设备外，主要是站点成本（指公司尚在施工中的项目发生的成本）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。存货发出时按先进先出法计价。

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；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 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。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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 / (六) 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，按照投资合同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。

(十五) 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	3	2.43
机器设备	年限平均法	5-10 年	3	19.40-9.70
运输设备	年限平均法	5-8 年	3	19.40-12.13
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5 年	3	32.33-19.40

闲置固定资产是指企业存放未用超过一年的，单位价值在固定资产规定的范围以上的房屋及建筑物、机器设备等资产。

公司闲置固定资产的折旧方法为年限平均法。

(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。

（十六）在建工程

1. 在建工程初始计量

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。

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。

(十七) 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的各部分分别完工，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每月月末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。

(十八) 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、专利技术、著作权和软件等。

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
土地使用权	50	土地使用权证
专利技术	5-10	收益期
软件	10	收益期

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。

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。

(十九) 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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十）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线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	

（二十一）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。

本公司的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。

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 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。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关

成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十五) 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。

具体地：对于需要安装和验收的系统集成销售项目，在同时满足合同已签订、项目已完工、取得买方签署的验收报告时确认销售收入。对于不需要安装和验收的配件销售，实际交货时确认销售收入。

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. 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。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”1,528,795.85 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、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、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%和 12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
子公司-上海诚联交通智能科技有限公司	15%
尤旒柯（上海）网络科技有限公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

本公司 2006 年 9 月经安徽省信息产业厅认定为软件企业，证书编号：皖 R-2006-0008；2013 年 5 月三联交通被安徽省经济和信息化委员会认定为软件企业，证书编号：皖 R-2013-0111。

根据国发[2000]18 号、财税[2000]25 号文件规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的规定，以及根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号）的规定：对取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。公司对于不符合上述条件的即征即退增值税款作为应税收入，计入应纳税所得额，征收企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》及《关于公布安徽省 2008 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高〔2008〕177 号），本公司 2008 年 11 月被认定为高新技术企业，证书编号 GR200834000010。2011 年 10 月，公司通过复审，经安徽省科学技术厅《皖高企认〔2011〕11 号》文件认定为高新技术企业，有效期三年。

2014 年 7 月，公司的高新技术企业经安徽省科学技术厅复审通过，认定为高新技术企业，证书编号 GR201434000105，有效期三年。2016 年企业所得税为 15%税率。

根据国家科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，本公司的全资子公司上海诚联交通智能科技有限公司（以下简称：上海诚联公司）被认定为

高新技术企业，证书编号 GR201131000462。从 2012 年起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年。

2014 年 10 月，上海诚联公司经复审，认定为高新技术企业，有效期三年。2016 年企业所得税按 15%税率执行。

2012 年 4 月 10 日，上海诚联公司经上海市经济和信息化委员会认定为软件企业，证书编号：沪 R-2012-0140。

根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号），上海诚联公司自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

七、合并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	174,100.78	53,838.88
银行存款	43,457,501.62	78,459,481.01
其他货币资金	9,730,961.22	666,945.00
合计	53,362,563.62	79,180,264.89
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,564,016.22	500,000.00
保函保证金	166,945.00	166,945.00
合计	9,730,961.22	666,945.00

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		
合计		

2. 期末公司已背书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	500,000.00	
合计	500,000.00	

3. 应收票据其他说明

已背书且资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票，出票人郑州卓欣建材有限公司，背书单位：无锡诚赢科技有限公司，票据到期日 2017 年 4 月 8 日。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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应收账款	1,050,000.00	0.42	1,050,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	242,644,767.25	97.20	59,987,778.67	24.72	182,656,988.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,946,100.00	2.38	5,946,100.00	100.00	
合计	249,640,867.25	100.00	66,983,878.67		182,656,988.58

续：

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应收账款	1,050,000.00	0.48	1,050,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,214,665.09	96.61	40,164,145.53	19.02	171,050,519.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,369,262.40	2.91	6,369,262.40	100.00	
合计	218,633,927.49	100.00	47,583,407.93		171,050,519.56

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备及单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽南陵昌昌机动车车辆服务有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计无法收回
天津市宜兴机动车驾驶员职业培训学校	940,000.00	940,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽蒙城县大昌机动车驾驶员培训有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
商洛全兴房地产有限责任公司	680,000.00	680,000.00	100.00	预计无法收回
桂林市陆通机动车驾驶员培训学校	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
河北沧州市黄骅市汽车驾驶员培训学校	619,000.00	619,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江七台河市金鼎机动车驾驶员训练服务有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
河北沧州市玛县机动车驾驶员培训学校	475,000.00	475,000.00	100.00	预计无法收回
安徽省颍上县龙鑫汽车驾驶员培训学校	360,000.00	360,000.00	100.00	预计无法收回
江西乐安县机动车驾驶员培训学校	325,000.00	325,000.00	100.00	预计无法收回
吉林市九鼎机动车驾驶员培训学校	303,000.00	303,000.00	100.00	预计无法收回
广东汕头市澄海区溪南机动车驾驶员培训班有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
重庆市光兰实业有限责任公司汽车驾驶员培训学校	108,000.00	108,000.00	100.00	预计无法收回
河北承德市公安局交通警察支队	16,100.00	16,100.00	100.00	预计无法收回
合计	6,996,100.00	6,996,100.00		

(2) 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	88,724,335.11	4,436,216.76	5.00
1—2 年	65,049,440.07	6,504,944.01	10.00
2—3 年	39,494,212.61	11,848,263.78	30.00
3—4 年	17,443,075.92	8,721,537.96	50.00
4—5 年	17,284,436.92	13,827,549.54	80.00
5 年以上	14,649,266.62	14,649,266.62	100.00
合计	242,644,767.25	59,987,778.67	

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 19,823,633.14 元；本期收回坏账准备金额 423,162.40 元。

其中：本期坏账准备收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
山东省日照市公安局交通警察支队五莲大队	423,162.40	收回货款	注 1
合计	423,162.40		

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

注 1：2016 年度，公司大力开展清理应收账款等债权工作，公司法务部及会同相关经营人员催收清理收回以前年度全额计提坏账准备的应收账款-山东省日照市公安局交通警察支

队五莲大队合同款。

3. 本期无实际核销的应收账款

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
文山州道路交通安全协会	5,957,974.95	2.39	525,848.78
陕西麒麟新能源汽车有限公司	4,560,912.00	1.83	228,045.60
深圳市东森机动车教练场有限公司	4,463,658.00	1.79	1,683,386.86
江门市融顺交通投资管理有限公司	4,084,299.15	1.64	408,429.92
重庆市机动车驾驶人考试培训有限公司	3,742,963.98	1.50	935,003.22
合计	22,809,808.08	9.15	3,780,714.38

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	2,831,946.62	95.25	1,125,466.81	76.19
1 至 2 年	141,249.58	4.75	73,292.46	4.96
2 至 3 年			278,476.52	18.85
合计	2,973,196.20	100.00	1,477,235.79	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
宜兴市锦航货运有限公司	30,600.00	1-2 年	运费尾款
佛山市国星光电股份有限公司	28,500.00	1-2 年	尚未提供发票
合计	59,100.00		

3. 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
锐捷网络股份有限公司	360,000.00	12.11	2016 年 12 月	预付货款
江苏京东信息技术有限公司	343,751.00	11.56	2016 年 12 月	预付货款
合肥沃尔赋信息科技有限责任公司	200,400.00	6.74	2016 年 12 月	预付货款
深圳市罗拉智能科技有限公司	199,650.00	6.71	2016 年 11 月	预付货款
国网安徽省电力公司合肥供电公司	149,704.24	5.04	2016 年 12 月	预缴电费
合计	1,253,505.24	42.16		

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	14,694,026.90	100.00	3,980,149.63	27.09	10,713,877.27
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	14,694,026.90	100.00	3,980,149.63	27.09	10,713,877.27

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	13,448,825.93	100.00	3,661,941.13	27.23	9,786,884.80
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	13,448,825.93	100.00	3,661,941.13	27.23	9,786,884.80

其他应收款分类的说明：

(1) 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	7,262,263.44	363,113.17	5.00
1—2 年	2,707,166.54	270,716.65	10.00
2—3 年	489,459.34	146,837.80	30.00
3—4 年	1,875,482.81	937,741.41	50.00
4—5 年	489,570.85	391,656.68	80.00
5 年以上	1,870,083.92	1,870,083.92	100.00
合计	14,694,026.90	3,980,149.63	

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 329,708.50 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,500.00

其他应收款核销说明：

本期核销两名离职职工欠款 11,500.00 元。

4. 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	11,170,819.99	9,835,105.83
项目备用金	2,747,073.51	2,460,150.18
质保金、押金	590,988.73	1,013,210.00
其他	185,144.67	140,359.92
合计	14,694,026.90	13,448,825.93

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	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
嘉兴市机动车驾驶员考训服务中心有限公司	履约保证金	1,120,245.00	1-2 年	7.62	112,024.50
东莞交通实业发展有限公司	履约保证金	1,008,600.00	1 年以内	6.86	50,430.00
合肥市财政国库支付中心	履约保证金	997,288.39	6.60 万元为 5 年以上，其余为 1 年以内	6.79	112,564.42
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	履约保证金	597,989.50	5 年以上	4.07	597,989.50
安徽诚信项目管理有限公司	投标保证金	430,000.00	1 年以内	2.93	21,500.00
合计		4,154,122.89		28.27	894,508.42

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	20,081,834.18	890,722.86	19,191,111.32	18,866,965.86	890,840.81	17,976,125.05
在产品	96,986,252.66		96,986,252.66	81,043,567.49		81,043,567.49
库存商品	16,606,733.21	4,100,639.18	12,506,094.03	14,738,721.07	4,125,740.37	10,612,980.70
合计	133,674,820.05	4,991,362.04	128,683,458.01	114,649,254.42	5,016,581.18	109,632,673.24

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	890,840.81				117.95		890,722.86
库存商品	4,125,740.37				25,101.19		4,100,639.18
合计	5,016,581.18				25,219.14		4,991,362.04

存货跌价准备说明：

实行新交规，与废止交规相关驾训考试原材料不再使用。根据估计资产可收回金额，计提跌价准备。

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,523,911.23	9,942,533.25
合计	5,523,911.23	9,942,533.25

一年内到期的非流动资产说明：

分期收款销售商品，按照合同约定收回未来一年内到期的长期应收款在本科目列示。

注释8. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	10,469,901.00		10,469,901.00	18,300,341.00		18,300,341.00	
其中：未实现融资收益	557,612.22		557,612.22	1,026,372.26		1,026,372.26	
减：一年内到期的长期应收款	5,523,911.23		5,523,911.23	9,942,533.25		9,942,533.25	
合计	4,388,377.55		4,388,377.55	7,331,435.49		7,331,435.49	

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	109,505,785.40	4,620,085.42	6,047,386.50	4,543,004.94	124,716,262.26
2. 本期增加金额			799,182.16	633,791.23	1,432,973.39
购置			799,182.16	633,791.23	1,432,973.39
3. 本期减少金额				133,167.10	133,167.10
处置或报废				133,167.10	133,167.10

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
4. 期末余额	109,505,785.40	4,620,085.42	6,846,568.66	5,043,629.07	126,016,068.55
二. 累计折旧					
1. 期初余额	5,446,767.20	602,492.91	3,539,098.92	2,986,160.63	12,574,519.66
2. 本期增加金额	2,816,669.64	492,105.37	866,413.03	716,340.07	4,891,528.11
计提	2,816,669.64	492,105.37	866,413.03	716,340.07	4,891,528.11
3. 本期减少金额				100,809.24	100,809.24
处置或报废				100,809.24	100,809.24
4. 期末余额	8,263,436.84	1,094,598.28	4,405,511.95	3,601,691.46	17,365,238.53
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	101,242,348.56	3,525,487.14	2,441,056.71	1,441,937.61	108,650,830.02
2. 期初账面价值	104,059,018.20	4,017,592.51	2,508,287.58	1,556,844.31	112,141,742.60

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	39,386,850.00	6,398,451.39		32,988,398.61	
合计	39,386,850.00	6,398,451.39		32,988,398.61	

2015 年 11 月合肥市高新区生产楼建成投入使用，公司总部及生产基地迁址到合肥市高新区华佗巷 88 号。截止 2016 年 12 月 31 日，合肥市环湖东路 45 号的原生产、办公楼-三联大厦处于暂时闲置状态，由于三联大厦地处合肥市繁华市区环湖东路，该处固定资产不存在减值的风险。

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,611,302.48
合计	1,611,302.48

4. 固定资产的其他说明

公司与关联方安徽三联机器人科技有限公司签订资产租赁合同，将合肥市高新区华佗巷 88 号部分办公楼及厂房出租给其使用，出租面积 520 平方米，租赁期 2015 年 11 月至 2017 年 11 月。

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高新区办公楼二期工程	1,109,470.23		1,109,470.23			
合计	1,109,470.23		1,109,470.23			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
高新区办公楼二期工程		1,109,470.23			1,109,470.23
合计		1,109,470.23			1,109,470.23

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高新区办公楼二期工程			0.50%				其他来源
合计							

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	38,337,566.91	8,876,051.18	449,649.56	47,663,267.65
2. 本期增加金额			319,972.53	319,972.53
购置			319,972.53	319,972.53
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	38,337,566.91	8,876,051.18	769,622.09	47,983,240.18
二. 累计摊销				
1. 期初余额	545,018.05	7,293,743.29	133,608.75	7,972,370.09
2. 本期增加金额	812,693.04	604,615.32	73,229.31	1,490,537.67
计提	812,693.04	604,615.32	73,229.31	1,490,537.67
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,357,711.09	7,907,589.25	197,607.42	9,462,907.76
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	36,979,855.82	968,461.93	572,014.67	38,520,332.42
2. 期初账面价值	37,792,548.86	1,582,307.89	316,040.81	39,690,897.56

2. 无形资产说明

(1) 权证号“合高新国用(2012)第1号”的土地使用权的账面价值 4,269,151.24 元，该地块政府已作他用，从 2013 年 7 月份开始公司停止该土地使用权的摊销。目前，公司正在与政府协商出让金及税费的退还工作。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费		296,947.72	41,242.74		255,704.98
合计		296,947.72	41,242.74		255,704.98

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	75,580,415.35	11,337,062.31	55,981,078.06	8,397,161.71
内部交易未实现利润			144,871.65	21,730.75
政府补助	2,511,000.00	376,650.00	14,391,000.00	2,158,650.00
合计	78,091,415.35	11,713,712.31	70,516,949.71	10,577,542.46

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款销售未确认收益	1,217,175.20	182,576.28	1,853,073.65	277,961.05
合计	1,217,175.20	182,576.28	1,853,073.65	277,961.05

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款等其他长期资产	2,073,032.74	821,800.00
合计	2,073,032.74	821,800.00

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	32,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
合计	20,000,000.00	52,000,000.00

抵押物情况详见注释 39，所有权或使用权受到限制的资产。

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,128,032.43	1,000,000.00
合计	19,128,032.43	1,000,000.00

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	43,879,650.99	29,201,564.97
应付工程款	8,657,175.16	20,016,204.29
其他	3,003,320.51	3,435,165.33
合计	55,540,146.66	52,652,934.59

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
安徽超清信息工程有限责任公司	3,003,320.51	未结算
上海延华智能科技（集团）股份有限公司	2,670,000.00	未结算
安徽义银建筑装饰有限责任公司	2,230,000.00	未结算
常州宏本数码科技有限公司	346,410.26	未结算
北京合众思壮科技股份有限公司	260,000.00	未结算
合计	8,509,730.77	

注释18. 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	83,863,420.75	95,354,671.33
合计	83,863,420.75	95,354,671.33

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
珠海市公安局交通警察支队	3,894,504.26	项目未验收
嘉兴市机动车驾驶员考训服务中心有限公司	1,913,568.38	项目未验收
呼伦贝尔市公安局交通警察支队	1,756,256.40	项目未验收
东海县中天机动车驾驶员培训有限公司	1,220,000.00	项目未验收
简阳市五星机动车驾驶员考试培训有限公司	493,281.19	项目未验收
合计	9,277,610.23	

注释19. 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	3,907,046.57	36,932,194.74	37,234,524.69	3,604,716.62
离职后福利-设定提存计划	13,053.97	3,192,823.05	3,205,877.02	
辞退福利		41,300.00	41,300.00	
合计	3,920,100.54	40,166,317.79	40,481,701.71	3,604,716.62

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	2,744,591.69	32,430,568.52	32,686,585.29	2,488,574.92
职工福利费		2,102,625.27	2,102,625.27	
社会保险费	6,575.00	1,407,031.55	1,413,606.55	
其中：基本医疗保险费	5,822.50	1,190,955.90	1,196,778.40	
工伤保险费	294.50	60,812.51	61,107.01	
生育保险费	458.00	155,263.14	155,721.14	
住房公积金	2,286.00	643,835.00	635,165.00	10,956.00
工会经费和职工教育经费	1,153,593.88	348,134.40	396,542.58	1,105,185.70
合计	3,907,046.57	36,932,194.74	37,234,524.69	3,604,716.62

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	12,366.97	3,013,864.28	3,026,231.25	
失业保险费	687.00	178,958.77	179,645.77	
合计	13,053.97	3,192,823.05	3,205,877.02	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,632,219.83	10,200,621.78

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,770,111.22	8,021,796.42
个人所得税	78,387.66	128,599.55
城市维护建设税	325,335.39	710,884.33
房产税	517,554.62	282,279.66
土地使用税	196,069.60	165,617.30
教育费附加	232,382.43	509,962.12
其他	78,293.61	46,915.12
合计	8,830,354.36	20,066,676.28

注释21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	29,241.67	77,220.00
合计	29,241.67	77,220.00

注释22. 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
质保金	43,209.88	43,209.88
押金及保证金	83,938.00	413,738.00
政府奖励	308,000.00	308,000.00
房租水电费	98,980.00	373,898.00
关联方往来		13,266.50
采购发票已认证进项税额	22,884.01	426,491.40
其他	804,765.01	149,219.10
合计	1,361,776.90	1,727,822.88

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽省创新型企业奖励款	306,000.00	高管奖励款
深圳市广仁机动车教练场投资发展有限公司	76,538.00	备件押金
合计	382,538.00	

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	14,691,000.00		11,880,000.00	2,811,000.00	
合计	14,691,000.00	—	—	2,811,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
国家科技支撑计划 课题项目	10,880,000.00		10,880,000.00			与收益相关
国家车辆驾驶安全 工程技术研究中心	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
企业项目奖励资金	2,511,000.00				2,511,000.00	与收益相关
信息产业发展专项 资金	300,000.00				300,000.00	与收益相关
合计	14,691,000.00				2,811,000.00	

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	40,500,000.00	2,583,400.00				2,583,400.00	43,083,400.00

股本变动情况说明：

2016 年 5 月 27 日，根据 2016 年第一次临时股东大会决议，对金会庆、王江波等 25 名原在册股东和新增加 35 位投资者定向发行股票，定向发行的价格为每股人民币 7.65 元，本次增资经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具了大华验字[2016]000481 号验资报告；

2016 年 9 月 5 日，根据 2016 年第二次临时股东大会决议，对吴岳松等 4 名原在册股东和新增加 20 位投资者定向发行股票，本次定向发行的价格为每股人民币 7.65 元，本次增资经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具了大华验字[2016]000912 号验资报告。

注释25. 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）	1,467,773.42	18,349,895.77		19,817,669.19
合计	1,467,773.42	18,349,895.77		19,817,669.19

资本公积的说明：

(1) 2016 年 5 月 27 日，根据 2016 年第一次临时股东大会决议，对金会庆、王江波等 25 名原在册股东和新增加 35 位投资者定向发行股票，定向发行的价格为每股人民币 7.65 元，股东实际出资额超过其认缴的注册资本额 14,314,125.00 元，作为资本溢价计入资本公积；2016 年 9 月 5 日，根据 2016 年第二次临时股东大会决议，对吴岳松等 4 名原在册股东和新增加 20 位投资者定向发行股票，本次定向发行的价格为每股人民币 7.65 元，股东实际

出资额超过其认缴的注册资本额 2,865,485.00 元，作为资本溢价计入资本公积。

(2) 2016 年 9 月，公司控股子公司尤旒柯（上海）网络科技有限公司增加注册资本金，控股子公司的少数股东对子公司进行增资，导致母公司股权稀释，母公司按照增资前的股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，与增资后按母公司持股比例计算在增资后子公司账面净资产份额之间的差额 1,170,285.77 元计入资本公积。

注释26. 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	32,899,292.73			32,899,292.73
合计	32,899,292.73			32,899,292.73

盈余公积说明：

截止 2014 年底，累计法定盈余公积 32,899,292.73 元已达到公司股本金的 50% 以上，本期不再提取法定盈余公积。

注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	234,852,092.60	—
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	234,852,092.60	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,529,613.25	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		

项目	金额	提取或分配比例(%)
期末未分配利润	259,381,705.85	

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	209,104,473.39	100,504,122.65	301,644,011.27	145,876,928.75
其他业务	193,142.86	40,214.35		
合计	209,297,616.25	100,544,337.00	301,644,011.27	145,876,928.75

2. 主营业务按行业类别列示如下

行业名称	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
软件和信息技术服务业	209,104,473.39	100,504,122.65	301,644,011.27	145,876,928.75
合计	209,104,473.39	100,504,122.65	301,644,011.27	145,876,928.75

注释29. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,308,860.64	2,004,867.43
教育费附加	561,139.48	864,700.73
地方教育费附加	374,093.01	576,467.16
房产税	991,959.73	
土地使用税	392,139.20	
印花税	144,696.92	
其他		2,127.94
合计	3,772,888.98	3,448,163.26

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,908,503.80	19,154,600.36
办公费等	2,950,800.36	3,134,898.83
差旅费	5,147,084.70	4,034,397.66
业务招待费	6,349,129.90	5,030,273.15
中标服务费	477,857.49	522,420.60
售后服务费用	3,932,931.95	4,824,597.22
其他	1,145,625.90	1,460,398.65

项目	本期发生额	上期发生额
合计	40,911,934.10	38,161,586.47

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,779,727.93	9,713,598.90
办公费	2,798,995.01	2,080,606.17
差旅费	901,605.42	903,763.17
研发费	10,548,162.90	11,137,151.54
招待费	811,376.13	615,166.80
税金	401,591.02	1,337,142.59
折旧及摊销费	5,610,957.67	3,392,667.77
其他	4,854,298.20	3,460,741.95
上市及挂牌中介机构费用	1,639,057.91	13,716,981.10
合计	39,345,772.19	46,357,819.99

注释32. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,339,128.21	2,785,379.43
减：利息收入	602,672.06	521,902.79
其他	40,917.57	16,087.24
合计	777,373.72	2,279,563.88

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,730,179.24	13,572,814.04
合计	19,730,179.24	13,572,814.04

注释34. 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
非流动资产处置利得合计		6,851.30	
其中：固定资产处置利得		6,851.30	
政府补助	25,718,874.15	19,218,817.88	12,281,788.80
其他	48,114.78	11,595.81	48,114.78
合计	25,766,988.93	19,237,264.99	12,329,903.58

1. 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
即征即退增值税	13,437,085.35	14,523,517.88	与收益相关
拟上市企业补助		1,000,000.00	与收益相关
重点新产品销售奖励		1,200,000.00	与收益相关
科研计划项目补助		1,289,300.00	与收益相关
研发购置仪器设备补助		527,300.00	与收益相关
创新基金		200,000.00	与收益相关
财力贡献奖		150,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
产业转移发展政策兑现		80,000.00	与收益相关
知识产权补助		71,200.00	与收益相关
专利贯标试点企业通过达标验收		50,000.00	与收益相关
专利定额资助		10,000.00	与收益相关
黄标车淘汰奖补资金		6,500.00	与收益相关
发明专利申请及授权奖励		6,000.00	与收益相关
省级发明专利资助兑现资金		5,000.00	与收益相关
关于科技部项目驾驶人预警系统验收	9,510,000.00		与收益相关
自主创新科技支撑计划验收	1,370,000.00		与收益相关
国家车辆驾驶安全工程技术研究中心验收	1,000,000.00		与收益相关
个税返还	246,348.80		与收益相关
岗位补助	126,040.00		与收益相关
知识产权补贴	19,400.00		与收益相关
专利资助资金	10,000.00		与收益相关
合计	25,718,874.15	19,218,817.88	

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,331.36		
其中：固定资产处置损失	24,331.36		
其他	1,001,337.18	42,000.00	
合计	1,025,668.54	42,000.00	

注释36. 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	6,791,969.51	13,690,453.27

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-1,231,554.62	-1,564,000.75
合计	5,560,414.89	12,126,452.52

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	28,956,451.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,343,467.71
不可抵扣的成本、费用和损失影响	814,502.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	852,083.20
研发费用加计扣除	-554,946.02
其他	105,307.09
所得税费用	5,560,414.89

注释37. 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
政府补助	401,788.80	3,575,300.00
利息收入	133,912.02	377,367.19
其他收入	58,114.78	51,595.81
合计	593,815.60	4,004,263.00

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
支付的销售费用	20,003,430.30	19,006,986.11
支付的管理费用	14,510,183.75	11,143,767.47
其他	11,779,559.81	1,210,305.72
合计	46,293,173.86	31,361,059.30

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分期销售融资利息	468,760.04	144,535.60
合计	468,760.04	144,535.60

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		10,896,226.40
合计		10,896,226.40

注释38. 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	23,396,036.52	59,015,947.35
加：资产减值准备	19,730,179.24	13,572,814.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,891,528.11	2,952,506.49
无形资产摊销	1,490,537.67	1,367,107.42
长期待摊费用摊销	41,242.74	
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)	24,331.36	-6,851.30
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)	870,368.17	2,640,843.83
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,136,169.85	-1,721,093.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-95,384.77	157,092.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,050,784.77	35,379,521.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,461,937.40	-29,177,120.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,914,728.77	-35,663,834.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,214,781.75	48,516,933.16
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	43,631,602.40	78,513,319.89
减：现金的期初余额	78,513,319.89	129,191,294.24
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	-34,881,717.49	-50,677,974.35

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	9,730,961.22	合同履约保函保证金、银行承兑保证金
固定资产	107,768,110.00	土地权、房产抵押贷款

项目	余额	受限原因
合计	117,499,071.22	

其他说明：

截止 2016 年 12 月 31 日，公司以人民币 166,945.00 元为保证金向兴业银行合肥分行开具质量保函提供保证。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司以人民币 9,564,016.22 元保证金向兴业银行合肥分行开具银行承兑汇票。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司以总面积 33,525.37 平方米，房地权证合产字第 110113218、110113216 号，房地权证合产字第 8110244570、8110244573 号抵押至兴业银行合肥分行，取得抵押借款 2,000.00 万元。

八、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2016 年 6 月，公司全资子公司安徽三联国家车辆驾驶安全工程技术研究中心有限公司办理注销完成，本期退出合并范围。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海诚联交通智能科技有限公司	上海市	上海市	信息产品生产销售	100.00		投资设立
尤旒柯（上海）网络科技有限公司	上海市	上海市	信息技术研发销售	55.26		投资设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

公司章程约定对子公司尤旒柯公司的持股比例 52.50%，由于少数股东出资未全部到位，公司对尤旒柯公司的实际出资占比为 55.26%，本期合并按照公司按照 55.26% 持股比例进行合并。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
-------	-------------	-------------	-------------	------------	----

尤旒柯（上海）网络科技有限公司	44.74%	-1,133,576.73		92,121.72	
-----------------	--------	---------------	--	-----------	--

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

该子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

项目	尤旒柯（上海）公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	682,999.74	1,211,031.62
非流动资产	506,000.96	261,235.39
资产合计	1,189,000.70	1,472,267.01
流动负债	983,096.09	304,393.25
非流动负债		
负债合计	983,096.09	304,393.25
营业收入	1,109,126.21	
净利润	-4,261,969.15	-1,232,126.24
综合收益总额	-4,261,969.15	-1,232,126.24
经营活动现金流量	-3,556,252.32	-1,034,219.54

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年8月12日，三联股份公司第三届董事会第八次会议通过《关于对尤旒柯（上海）网络科技有限公司增资的议案》，尤旒柯公司注册资本增加到人民币6,000,000.00元，受同一实际控制人控制的关联方安徽竹稞职业教育技术有限公司作为新增股东出资人民币1,500,000.00元，金磬作为原股东出资额人民币450,000.00元，顾涛作为原股东出资额人民币900,000.00元。个人股东金磬实际出资额300,000.00元，顾涛实际出资额750,000.00元，三联股份公司出资额3,150,000.00元，出资比例52.50%，由于少数股东出资未全部到位，公司对尤旒柯公司的实际持股比例从增资前的实际持股比例87.50%降低至55.26%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

根据《企业会计准则解释第2号》的规定，母公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司按照增资前的股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额1,170,285.77元计入资本公积。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
上海申馨产业有限公司	中国(上海)自由贸易试验区松涛路489号	计算机软件开发等	3,000.00	47.66	47.66

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司母公司上海申馨产业有限公司，由安徽三联投资集团有限公司和金会庆等 18 人自然人共同组成，法定代表人：金会庆。母公司经营范围：实业投资，商务咨询，计算机软件的开发、销售及相关技术咨询，从事货物与技术的进出口业务。

2. 本公司最终控制方是金会庆

金会庆直接持有公司 11.3894% 的股份，并通过持有三联投资集团 40.81% 的股权间接控制申馨产业公司 79.95% 的股权，申馨产业直接持有公司 47.6599% 的股份，金会庆控制公司 59.0493% 的股权。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 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
安徽三联学院	受同一实际控制人控制
安徽三联投资集团有限公司	受同一实际控制人控制
黄山区金龙门实业有限公司	受同一实际控制人控制
安徽三联机器人科技有限公司	受同一实际控制人控制
结界文化传播（上海）有限公司	受同一实际控制人控制
安徽竹棵职业教育技术有限公司	受同一实际控制人控制
上海联岸信息科技有限公司	受同一实际控制人控制

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄山区金龙门实业有限公司	购买商品支付接待等费用	1,073,453.49	594,747.00
上海联岸信息科技有限公司	公司网站制作及维护费	97,924.52	140,283.02
合计		1,171,378.01	735,030.02

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽三联学院	软件咨询费	14,563.11	
合计		14,563.11	

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽三联机器人科技有限公司	房屋建筑物	193,142.86	
合计		193,142.86	

关联租赁情况说明：

公司将合肥市高新区华佗巷 88 号部分办公楼及厂房计 520 平方米出租给安徽三联机器人科技有限公司使用，本年取得租赁费收入 193,142.86 元。

5. 关联担保情况

(1) 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
金会庆	20,000,000.00	2016/10/12	2017/10/11	尚在履行
合计	20,000,000.00			

关联担保情况说明：

实际控制人金会庆，与兴业银行合肥分行签订最高保证额 10,200.00 万元的连带责任保证，保证合同号 160803 授 503A1，保证期限：2016 年 10 月 12 日至 2017 年 10 月 11 日。

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
上海申馨产业有限公司	500,000.00	2016-06-06	2016-07-14	(1)
上海申馨产业有限公司	300,000.00	2016-07-07	2016-07-14	(1)
上海申馨产业有限公司	100,000.00	2016-06-06	2016-07-12	(2)
上海申馨产业有限公司	100,000.00	2016-06-06	2016-08-18	(2)
合计	1,000,000.00			

关联方拆入资金说明：

(1) 控股子公司尤旒柯公司本年向公司的母公司申馨产业公司拆借资金共计

800,000.00 元，并实际支付资金使用费 7,350.01 元。

(2) 全资子公司上海诚联公司本年向公司的母公司申馨产业公司拆借资金共计 200,000.00 元，并实际支付资金使用费 3733.34 元。

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	上海申馨产业有限公司		13,026.50
	安徽三联学院		240.00
预收账款			
	安徽三联机器人科技有限公司	77,669.90	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至财务报告日止，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。

十三、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 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	1,050,000.00	0.42	1,050,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,300,891.13	97.22	59,626,565.17	24.41	184,674,325.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,946,100.00	2.37	5,946,100.00	100.00	
合计	251,296,991.13		66,622,665.17		184,674,325.96

续：

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应收账款	1,050,000.00	0.48	1,050,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	212,602,238.97	96.63	39,933,778.03	18.78	172,668,460.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,369,262.40	2.89	6,369,262.40	100.00	
合计	220,021,501.37	100.00	47,353,040.43		172,668,460.94

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款及单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽南陵徽昌机动车车辆服务有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计无法收回
天津市宜兴机动车驾驶员职业培训学校	940,000.00	940,000.00	100.00	预计无法收回
安徽蒙城县大昌机动车驾驶员培训有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
商洛全兴房地产有限责任公司	680,000.00	680,000.00	100.00	预计无法收回
桂林市陆通机动车驾驶员培训学校	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
河北沧州黄骅市汽车驾驶员培训学校	619,000.00	619,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江七台河市金鹏机动车驾驶员训练服务有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
河北沧州市渤海机动车驾驶员培训学校	475,000.00	475,000.00	100.00	预计无法收回
安徽省颍上县龙腾汽车驾驶员培训学校	360,000.00	360,000.00	100.00	预计无法收回
江西乐安县机动车驾驶员培训学校	325,000.00	325,000.00	100.00	预计无法收回
吉林市九新机动车驾驶员培训学校	303,000.00	303,000.00	100.00	预计无法收回
广东汕头市澄海区溪南机动车驾驶员培训班有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
重庆市光兰实业有限责任公司汽车驾驶培训学校	108,000.00	108,000.00	100.00	预计无法收回
河北承德市公安局交通警察支队	16,100.00	16,100.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	6,996,100.00	6,996,100.00		

(2) 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	91,286,358.99	4,434,916.76	5.00
1—2 年	64,720,230.07	6,472,023.01	10.00
2—3 年	39,284,237.61	11,785,271.28	30.00
3—4 年	17,305,565.92	8,652,782.96	50.00
4—5 年	17,114,636.92	13,691,709.54	80.00
5 年以上	14,589,861.62	14,589,861.62	100.00
合计	244,300,891.13	59,626,565.17	

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 19,692,787.14 元，本期收回坏账准备金额 423,162.40 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
山东省日照市公安局交通警察支队五莲大队	423,162.40	收回货款	注 1
合计	423,162.40		

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

注 1：2016 年度，公司大力开展清理应收账款等债权工作，公司法务部及会同相关经营人员催收清理收回以前年度全额计提坏账准备的应收账款-山东省日照市公安局交通警察支队五莲大队合同款。

3. 本期无实际核销的应收账款

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
文山州道路交通安全协会	5,957,974.95	2.37	525,848.78
陕西麒麟新能源汽车有限公司	4,560,912.00	1.81	228,045.60
深圳市东森机动车教练场有限公司	4,463,658.00	1.78	1,683,386.86
江门市融顺交通投资管理有限公司	4,084,299.15	1.63	408,429.92
重庆市机动车驾驶人考试培训有限公司	3,742,963.98	1.49	935,003.22
合计	22,809,808.08	9.08	3,780,714.38

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	18,732,841.36	100.00	3,966,388.14	21.17	14,766,453.22
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	18,732,841.36	100.00	3,966,388.14	21.17	14,766,453.22

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	14,944,259.54	100.00	3,611,456.45	24.17	11,332,803.09
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	14,944,259.54	100.00	3,611,456.45	24.17	11,332,803.09

其他应收款分类的说明：

(1) 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	11,308,857.90	350,675.68	5.00
1—2 年	2,700,166.54	270,016.65	10.00
2—3 年	489,459.34	146,837.80	30.00
3—4 年	1,875,482.81	937,741.41	50.00
4—5 年	488,790.85	391,032.68	80.00
5 年以上	1,870,083.92	1,870,083.92	100.00
合计	18,732,841.36	3,966,388.14	

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 354,931.69 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 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	11,011,467.99	9,276,595.50
项目备用金	2,710,054.11	2,434,330.14
质保金、押金	530,830.33	1,458,300.00
关联方资金往来	4,295,344.26	1,633,787.25
其他	185,144.67	141,246.65
合计	18,732,841.36	14,944,259.54

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
嘉兴市机动车驾驶员考训服务中心有限公司	履约保证金	1,120,245.00	1-2 年	5.98	112,024.50
东莞交通实业发展有限公司	履约保证金	1,008,600.00	1 年以内	5.38	50,430.00
合肥市财政国库支付中心	履约保证金	997,288.39	6.60 万元为 5 年以上, 其余为 1 年 以内	5.32	112,564.42
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	履约保证金	597,989.50	5 年以上	3.19	597,989.50
安徽诚信项目管理有限公司	投标保证金	430,000.00	1 年以内	2.30	21,500.00
合计		4,154,122.89		22.17	894,508.42

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	8,150,000.00		8,150,000.00	7,100,000.00		7,100,000.00
合计	8,150,000.00		8,150,000.00	7,100,000.00		7,100,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海诚联交通智能科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
尤旋柯（上海）网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	1,050,000.00		3,150,000.00		
合计	7,100,000.00	7,100,000.00	1,050,000.00		8,150,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	207,120,564.14	98,726,633.97	297,752,686.50	143,672,092.53
其他业务	193,142.86	40,214.35		

2. 主营业务按行业类别列示如下

行业名称	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
软件和信息技术服务业	207,120,564.14	98,726,633.97	297,752,686.50	143,672,092.53
合计	207,120,564.14	98,726,633.97	297,752,686.50	143,672,092.53

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-24,331.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,281,788.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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，如安置职工的支出、整合费用等		
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，以及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	423,162.40	
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-953,222.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,762,958.20	
少数股东权益影响额（税后）	1.80	
合计	9,964,437.44	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
返还垫付上市发行费	1,000,000.00	根据合肥市金融办通知

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.44	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.42	0.35	0.35

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券部办公室

安徽三联交通应用技术股份有限公司
董事会

二〇一七年四月二十四日