

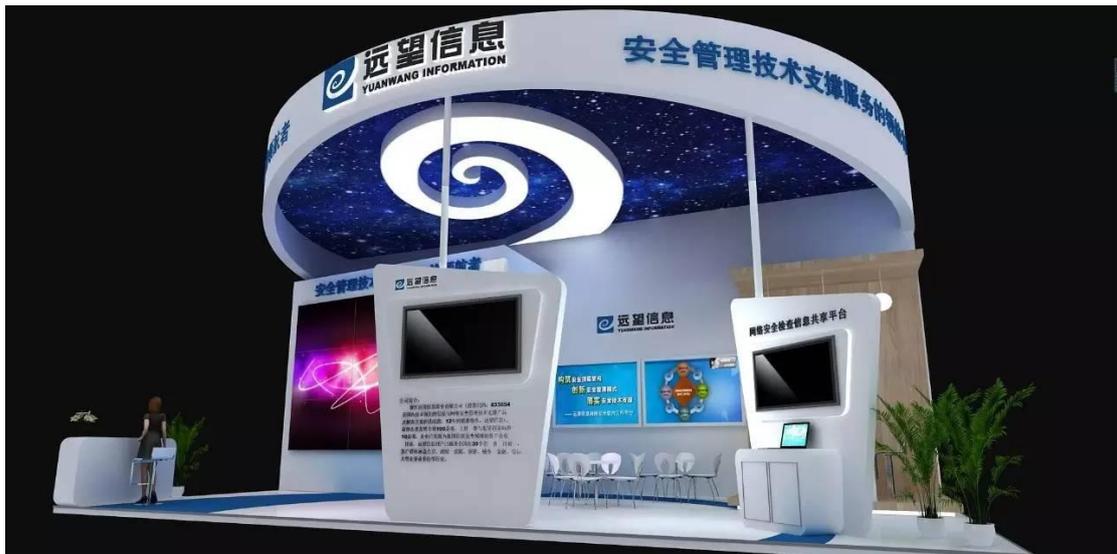


远望信息

NEEQ :833854

浙江远望信息股份有限公司

ZHEJIANG YUANWANG INFORMATION CO., LTD



年度报告

2016

公司年度大事记

2016年6月27日，根据全国中小企业股份转让系统发布《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法(试行)》的规定，全国股转公司正式对挂牌公司实施分层管理。远望信息成功进入创新层，有幸成为首批953家创新层企业之一。

2016年9月，在第三届国家网络安全宣传周上，公司接受CCTV《焦点访谈》栏目采访；2016年11月，在第三届世界互联网大会·互联网之光博览会上，公司接受CCTV《朝闻天下》栏目采访

2016年4月26日、12月14日，公司完成2016年两轮定增，共计募集资金8604万元；2016年6月2日，参与公司第一轮定增的中信、新时代、安信、国海、浙商、财通等六家券商正式开始为公司股票交易提供做市服务，公司股票顺利实现交易方式由协议转让变为做市交易。

2016年5月30日，公司取得由国家保密局颁发的《涉密信息系统集成资质》证书：软件开发甲级。

公司获得浙江省人民政府颁发的“浙江省科学技术进步奖”，并荣获2016浙江省成长性科技型百强企业、浙江电子信息产业重点企业百强。

2016年5月，公司董事长傅如毅先生荣获“创业明星”。并在2016年7月，荣获浙江省科技厅主办的第七届“科技新浙商”。

目录

公司年度大事记	2
第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节管理层讨论与分析.....	10
第五节重要事项	20
第六节股本变动及股东情况.....	21
第七节融资及分配情况	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节公司治理及内部控制.....	29
第十节财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、远望信息	指	浙江远望信息股份有限公司
董事会	指	浙江远望信息股份有限公司董事会
监事会	指	浙江远望信息股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
远望软件	指	浙江远望软件有限公司
众慧投资	指	杭州众慧投资管理合伙企业（有限合伙）
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	《浙江远望信息股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2016 年度
上期、上年	指	2015 年度

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。

公司负责人傅如毅、主管会计工作负责人唐朝栋及会计机构负责人（会计主管人员）唐朝栋保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中汇会计师事务所（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
信息安全行业竞争日益激烈的风险	信息安全行业竞争日益激烈，随着信息技术的广泛应用，国际上围绕信息资源和互联网发展主控权的争夺愈演愈烈，发达国家争相出台网络空间发展战略，给我国信息安全产业带来挑战，迫切需要国内信息安全的技术、产品和服务模式创新，提高信息安全防护支撑能力。
人才短缺与流失风险	近年来，随着信息安全行业越来越被重视，行业发展快速。而在信息安全行业中，各类技术和销售人才对公司的发展壮大起到关键作用，决定了公司持续发展能力。因此符合公司要求的专业技术研发人员、销售人员的短缺将会越来越困扰公司的快速发展，所以，有效减少人才流失风险将直接关系到信息安全公司的生存和发展。
网络犯罪技术不断革新，信息安全行业技术无法有效应对之风险	随着网络技术的快速发展，网络攻击、网络犯罪技术不断革新，政府和企事业单位的安全防范面临严峻挑战，同时，网络技术产品的功能越来越丰富，也带来了新的技术漏洞和安全隐患，这都增加了信息安全防范的压力，信息安全行业的技术存在无法有效应对的风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为傅如毅、金少飞夫妇，两人合计控制本公司 57.1311% 的股份，且傅如毅担任公司董事长、总经理，

	<p>金少飞担任公司董事，可能通过公司董事会或通过行使股东表决权等方式对本公司的人事安排、经营决策等进行控制。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p>
产品销售季节性风险	<p>公司作为专业的信息安全软件的提供商，主要客户集中在公安、政府、法院、保密、税务等政府部门，这些客户通常采取预算管理制度和产品集中采购制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，采购招标则安排在次年年中或下半年。因此，公司每年上半年销售较少，销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布，并由此使得公司营业收入在第四季度集中实现。从公司近两年各季度营业收入统计来看，第四季度营业收入占全年收入 40%以上；由于费用在年度内较为均衡地发生，因而可能会造成公司第一季度、半年度或第三季度出现季节性波动或亏损，投资者不宜以半年度或季度的数据推算公司全年的经营成果。</p>
无形资产减值风险	<p>公司于 2014 年 12 月受让浙江远望控股集团有限公司拥有的名为“系统涉密文件搜索方法”的发明专利，受让价格为 1,170.00 万元，作价依据为天源资产评估有限公司出具的天源评报字[2014]第 0275 号评估报告。该评估报告中的评估方法为收益法，根据该发明专利对应产品 2015 年度-2024 年度盈利预测进行评估，虽在 2015 年-2016 年公司盈利均超过了预测指标。但若该发明专利对应产品未来实际收入低于该预测水平，则该无形资产将存在减值，对应计提的减值准备将对公司未来期间的盈利能力产生不利影响。</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	浙江远望信息股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG YUANWANG INFORMATION CO., LTD
证券简称	远望信息
证券代码	833854
法定代表人	傅如毅
注册地址	浙江省杭州市滨江区丹枫路 788 号海越大厦 15 层
办公地址	浙江省杭州市滨江区丹枫路 788 号海越大厦 15 层
主办券商	国信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周海斌、孙玮
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	傅梁锋
电话	0571-87831525
传真	0571-87831525
电子邮箱	ywxx2015@chinayuanwang.com
公司网址	http://www.cnywinfo.com/
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市滨江区丹枫路 788 号海越大厦 15 层 310051
公司指定信息披露平台的网址	http://v2.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2015-10-16
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	信息安全产品的研发、生产、销售及服务。
普通股股票转让方式	做市交易
普通股总股本（股）	47,970,000
做市商数量	6
控股股东	浙江远望控股集团有限公司
实际控制人	傅如毅、金少飞夫妇

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	913301007613319634	是
税务登记证号码	913301007613319634	是
组织机构代码	913301007613319634	是

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	85,985,498.78	58,322,905.61	47.43%
毛利率%	84.28%	67.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,729,852.48	17,630,659.03	45.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,885,012.48	11,821,620.09	102.05%
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）	27.16%	37.73%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.22%	25.30%	-
基本每股收益	0.61	0.45	35.56%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	193,182,984.02	76,719,723.33	151.80%
负债总计	25,361,106.35	17,425,713.24	45.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,821,877.67	59,294,010.09	183.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	1.50	133.33%
资产负债率%（母公司）	13.06%	22.55%	-
资产负债率%（合并）	13.13%	22.71%	-
流动比率	653.00%	285.00%	-
利息保障倍数	32.77	21.42	-

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	-19,269,528.67	-1,888,237.84	-
应收账款周转率	1.37	2.05	-
存货周转率	17.98	119.54	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	151.80%	40.88%	-
营业收入增长率%	47.43%	38.16%	-
净利润增长率%	45.94%	31.36%	-

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	47,970,000	39,600,000	21.14%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
享受的政府补贴	2,168,000.00
营业外收入（软件登记费补贴）	2,400.00
非经常性损益合计	2,170,400.00
所得税影响数	325,560.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,844,840.00

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司拥有独立完整的研发、采购和销售体系。经过长期的经营积累和实践，公司已经形成了成熟稳定的业务模式，能够有效地控制经营和运行风险，满足不断扩大的业务发展的需要。

公司主要从事信息安全产品的研发、生产、销售及服务。公司专注于政府和企事业单位的信息安全管理领域，是国内技术领先的信息与网络安全管理技术支撑产品及解决方案的供应商，是信息与网络安全管理技术支撑产品及服务的先行者。

公司的信息与网络安全产品包括信息与网络安全管理平台类和安全管理技术支撑系统类等两大类。公司的信息网络安全管理技术支撑平台是信息系统中独立于 IT 基础设施、应用系统的安全管理与支持类信息安全产品，支持用户建立、实施、运行和持续改进信息安全管理体系统。

公司产品侧重于加强全网内部安全管理，帮助用户直观清晰了解整个网络，包括本级和下属级别的网络态势和安全风险。公司产品部署覆盖范围广，可以有效提高全员安全意识，防范网络安全风险。

1、采购模式

公司采购的原材料主要为各类软件和硬件设备，主要包括两大类：一类是项目所需的安全 U 盘、工控机等相关硬件设备；另一类是第三方配套类软硬件产品。对于第一类产品，公司根据项目需求，采购性价比高、功能稳定并长期合作的产品。对于第二类软硬件产品，审核通过第三方软硬件产品与公司软件产品配套的前提下，资材部通过广泛询价、谈判并采购的方式争取到最优商务条件，并最终实现长期稳定合作关系。如果客户有特别需求，公司根据客户要求购买指定产品。

2、销售模式

公司的产品销售采用直销与经销相结合的销售模式。政府重点项目采用招投标的直销方式。公司目前最终客户主要包括公安、政府、法院、保密、税务、金融、大型企事业单位等行业，由于其一般具有较典型的层级结构，对数量庞大的分支机构采取垂直的纵向管理模式，为保持整个系统运行的效率并保证安全性，分支机构在采购信息安全产品时通常与总部保持一致，因此公司针对上述客户特点采取重点开拓总部机关、由总部机关向其省、市、县级分支机构逐步推广的销售模式。以公安行业用户为例，客户一般采用省、地市、县（区）三级的管理模式，因此公司的产品一般采用省市两级或省市县三级级联的部署模式。

3、研发模式

公司的信息安全产品和信息安全技术主要来源于自主研发。公司专门设立了研发中心及战略中心产品规划部，研发中心由基础研发部、数据服务部、应用开发部、技术管理部、质量保证部和各个产品线组成；战略中心产品规划部由各个产品经理组成。公司战略委员会和战略中心审核并指导研发课题，把不同的课题分配给相应的产品经理，产品经理按照要求指导各产品线完成研发任务。研发中心及战略中心产品规划部覆盖了从包括系统概要设计、详细设计、编码实现、软件测试和试运行等环节，能够实现从概念设计到产品投产前整体解决方案。

报告期内，公司的商业模式与上年度一致，无重大变化。

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：**

2016 年是国家“十三五”规划开局之年，也是推进供给侧结构性改革的攻坚之年。对我们信息安全行业的从业公司来说，2016 年是信息安全行业值得铭记的一年：国家“十三五”规划中提出要“统筹网络安全和信息化发展，完善国家网络安全保障体系，强化重要信息系统和数据资源保护，提高网络治理能力，保障国家信息安全”；习总书记 4 月 19 日在京主持召开网络安全和信息化工作座谈会，并作出重要讲话；十二届全国人大常委会第二十四次会议表决通过了《中华人民共和国网络安全法》，并将于 2017 年 6 月 1 日起施行。信息安全行业借国家顶层重视、战略地位提升的有利时机，正在打开广阔的市场前景，业已成为近几年增长最快的行业之一。

借着行业春风，2016 年公司主营业务收入 8598.55 万元，同比增长 47.43%；实现利润总额 2897.33 万元，比上年同期增长 42.55%；归属于挂牌公司股东的净利润 2572.99 万元，同比增长 45.94%，取得了良好的经营业绩。2016 年的主要工作如下：

1、资本运作层面：捷报频传

报告期内，公司完成两轮定增，分别以每股 8 元发行 360 万股，融资 2880 万元；以每股 12 元发行 477 万股，融资 5724 万元。两次定增共募集资金 8604 万元，不仅为公司发展提供了充足的资金储备，而且为公司引进了做市商及战略投资者。

2016 年 6 月 2 日，参与公司第一轮定增的中信、新时代、安信、国海、浙商、财通等六家券商正式开始为公司股票交易提供做市服务，公司股票顺利实现交易方式由协议转让变为做市交易。

2016 年 6 月 27 日，根据全国中小企业股份转让系统发布《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法(试行)》的规定，全国股转公司正式对挂牌公司实施分层管理。远望信息成功进入创新层，有幸成为首批 953 家创新层企业之一。

2、技术创新层面：成果丰硕

2016 年是公司技术创新取得丰硕成果的一年，公司适时推出“产品经理”制度，将产品经理从研发中剥离出来，并入到战略中心的产品规划部，补足了战略条线的短板，使得公司产品战略方向更清晰，落地保障更有效。形成了战略、研发分工协作、优势互补、资源共享的良好运行机制。

2016 年公司进一步加大了研发投入，研发中心由 15 楼搬迁至 11 楼，并进行了升级改造，优化了研发软硬件环境，新组建了大数据开发团队和应用开发团队，公司综合技术创新能力得到显著加强。在重点打造的支撑平台类、监管系统类、综合审计类、视频监管类、检查评估类、自查自评估类等六大类产品线的基础上，不断推出新的产品，不仅产品精细化建设迈上一个新台阶，而且产品体系进一步丰富。

此外，公司顺利完成“国家发改委信息安全专项项目(下一代互联网信息安全专项项目/IPv6)【远望综合审计系统】”项目整体验收工作；

公司《信息网用户应用行为分析系统开发及产业化》列入杭州市发改委国家高端软件及应用系统项目。

全年新增国家发明专利授权 6 项，新增国家发明专利申请 7 项。

新增软件著作权 7 项，新办销售许可证 6 项。

3、组织建设层面：日趋健全

2016 年公司员工总数净增 95 人，新鲜血液的流入和合理的人员流动，有力地支持了公司快速发展的需要。为适应公司经营发展需要，完善公司高管团队建设，优化经营班子人才结构，提升整体运营能力，公司不拘一格、大胆启用新人。经公司总经理提名，董事会提名委员会审查通过，公司递补高管一名，新增高管两名。同时，公司对部分部门人员进行了充实和调整。

4、规范治理层面：持续完善

报告期内，公司制定并发布了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》等制度性文件，进一步规范公司治理，加强内控体系建设，有力地支持了公司快速发展的需要。

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	85,985,498.78	47.43%	-	58,322,905.61	38.16%	-
营业成本	13,515,119.94	-29.07%	15.72%	19,053,130.66	15.35%	32.67%
毛利率	84.28%	-	-	67.33%	-	-
管理费用	35,106,712.97	72.69%	40.83%	20,329,438.92	32.48%	34.86%
销售费用	12,576,218.78	76.93%	14.63%	7,107,937.29	37.98%	12.19%
财务费用	815,366.65	-15.65%	0.95%	966,669.40	-52.30%	1.66%
营业利润	18,825,207.55	116.98%	21.89%	8,675,890.49	44.57%	14.88%
营业外收入	10,148,139.19	-12.91%	11.80%	11,652,816.02	21.33%	19.98%
营业外支出	0	0	0	3,900.16	-97.82%	0.01%
净利润	25,729,852.48	45.94%	29.92%	17,630,659.03	31.36%	30.23%

项目重大变动原因：

报告期内公司营业收入较上年增加 2,766.26 万元，增长 47.43%，主要系本期信息安全行业因国家高度重视而迅速发展，公司加大研发投入、丰富产品品种、完善营销网络建设、加大市场推广，销售收入大幅增加所致。

报告期内公司营业成本较上年增减少 553.80 万元，减少 29.07%，主要系本期公司硬件及其他产品销售金额大幅降低，相应成本降低所致。

报告期内公司管理费用较上年增加 1477.73 万元，增长 72.69%，主要系：①公司积极引进高端研发人才，加大研发投入，升级改造研发环境，研发费用增长 100.86%所致；②公司优化组织架构，完善高管团队建设，引进综合型管理人才，提升公司管理水平，人工成本支出增长 102.27%所致。

报告期内公司销售费用较上年增加 546.83 万元，增长 76.93%，主要系：①公司完善网络建设，扩建营销团队建设，销售人员薪酬增长 44.37%所致；②销售业务人员增加，差旅费增长 187.43%所致；③公司加大推广宣传，参加了第三届网络安全宣传周、青岛保密展、第三届世界互联网大会等三个重要展会及其他一系列营销推广活动，业务宣传费 212.05%所致。

报告期内公司营业利润较上年增加 1014.93 万元，增长 116.98%，主要系销售收入增加，且高毛利率的安全产品增长 81.82%、安全服务增长 306.21%。

综上，报告期内公司净利润较上年增加 809.92 万元，增长 45.94%，主要系营业利润大幅增长所致。

(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	85,985,498.78	13,515,119.94	58,322,905.61	19,053,130.66
其他业务收入	-	-	-	-
合计	85,985,498.78	13,515,119.94	58,322,905.61	19,053,130.66

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%
按产品分类				

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

安全产品	71,151,408.22	82.75%	39,133,008.68	67.10%
安全服务	3,498,270.45	4.07%	861,196.58	1.48%
硬件及其他	11,335,820.11	13.18%	18,328,700.35	31.42%
合计	85,985,498.78	100%	58,322,905.61	100.00%
按区域分类				
华东地区	44,180,835.72	51.38%	18,129,636.64	31.08%
华北地区	18,119,989.61	21.07%	26,570,751.59	45.56%
西北地区	7,180,564.17	8.35%	6,401,533.51	10.98%
华中地区	3,523,434.36	4.10%	4,052,141.76	6.95%
其他地区	12,980,674.92	15.10%	3,168,842.11	5.43%
合计	85,985,498.78	100%	58,322,905.61	100.00%

收入构成变动的的原因:

安全产品较上期上涨 81.82%，主要系本期信息安全行业因国家高度重视而迅速发展，安全产品的市场需求快速增长，同时公司加大研发投入、丰富产品品种、完善营销网络建设、加大市场推广所致。

安全服务较上期上涨 306.21%，主要系安全服务是公司业务的重要组成部分，随着客户群体的增加及安全服务技能的提升，公司安全运维、咨询、检测等业务增加所致。

硬件及其他较上期下降 38.15%，主要本期客户配套的硬件采购需求减少所致。

华东地区销售上涨 143.69%，主要系 2016 年 G20 峰会在杭州召开，杭州所在的浙江省及周边省份对信息安全产品需求增长所致。

华北地区较上期销售收入下降 31.80%，主要系隶属于该区域的硬件及其他大幅降低所致。

其他地区较上期增长 309.63%，主要系公司为完善营销网络建设，加大了对华南、西南等区域的市场布局所致。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-19,269,528.67	-1,888,237.84
投资活动产生的现金流量净额	-3,093,350.85	-792,789.28
筹资活动产生的现金流量净额	88,331,904.09	3,480,267.27

现金流量分析:

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年减少 1738.13 万元，主要原因是：①2016 年主营业务收入大幅增长，且公司销售具有较为明显的季节性，主要集中在下半年，尤其是第四季度，且货款主要在次年回收，应收账款增加较大所致；②公司经营规模扩大，人员大幅增加，经营成本、税费增加且付现较多所致。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年减少 230.06 万元，主要原因系：①公司企业研发中心升级改造，为购建的固定资产、研发场所装修工程款付现增加所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额 8833.19 万元，比上期增加 8485.16 万元，主要原因是报告期内公司完成两轮定增，共计引进战略投资 8604 万元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河北华腾信达通信技术有限公司	11,210,256.00	13.04%	否
2	深圳市汇通合力科技股份有限公司	6,215,384.62	7.23%	否
3	杭州维慕德科技有限公司	4,873,504.32	5.67%	否

4	合肥软之星科技发展有限公司	4,529,914.53	5.27%	否
5	福建榕基软件工程有限公司	3,997,852.80	4.65%	否
合计		30,826,912.27	35.86%	-

(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	河北诺特通信技术有限公司	10,830,769.20	76.82%	否
2	杭州东田科技有限公司	907,008.54	6.43%	否
3	海南远航信息科技有限公司	375,304.62	2.66%	否
4	公安部第一研究所	344,615.39	2.44%	否
5	海南远航信息科技有限公司	188,455.38	1.34%	否
合计		12,646,153.13	89.69%	-

(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	21,158,313.54	10,533,723.72
研发投入占营业收入的比例	24.61%	18.06%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的发明专利数量	9

研发情况：

报告期内，公司进一步加大了研发投入，研发中心由 15 楼搬迁至 11 楼，并进行了升级改造，优化了研发软硬件环境。公司推出“产品经理”制度，将产品经理从研发中剥离出来，并入到战略条线的产品规划部。新组建了大数据开发团队和应用开发团队，新增研发人员 43 人，公司综合技术创新能力得到显著加强。

报告期内，公司技术创新取得丰硕成果，公司新一代边界管理产品，取得重大技术突破，对发现内外网互联的精准性有了显著提升。公司的视频专网监管系统，融合了公司的支撑平台、准入系统、监管系统等多个产品的技术特长，是国内首家针对视频专网的安全整体解决方案，2016 年已在多省成功应用。以审计产品为核心的数据安全内控解决方案，针对行业频发的敏感数据泄露、内部员工窃密等事件，提供行之有效的解决办法，非常切合用户的急迫需求，也顺应信息安全的发展趋势。此外，公司主持起草的国家标准《信息网络安全管理技术支撑平台》已经完成了在网站上公开征求意见；国家标准《信息系统安全运维管理指南》正在组内成员进行公开征求意见中。公司顺利完成“2012 年国家发改委信息安全专项项目（下一代互联网信息安全专项项目/IPV6）[远望综合审计系统]”项目整体验收工作。《信息网用户应用行为分析系统开发及产业化》列入杭州市发改委国家高端软件及应用系统项目。

报告期内，公司新增国家发明专利授权 6 项，新增国家发明专利申请 7 项。新增软件著作权 7 项，新办销售许可证 6 项。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	

						重	
货币资金	73,315,758.32	897.94%	37.95%	7,346,733.75	12.21%	9.58%	28.37%
应收账款	87,635,035.54	131.55%	45.36%	37,847,157.50	145.19%	49.33%	-3.97%
存货	1,216,311.72	323.53%	0.63%	287,185.91	808.82%	0.37%	0.26%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	14,422,753.31	3.20%	7.47%	13,975,383.87	-6.41%	18.22%	-10.75%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	15,500,000.00	72.22%	8.02%	9,000,000.00	-53.85%	11.73%	-3.71%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	193,182,984.02	151.80%	-	76,719,723.33	0.00%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内公司货币资金增加 6596.90 万元，增长 897.94%，主要系 2016 年公司完成两轮定增，共计引进战略投资 8604 万元所致。

报告期内公司应收账款增加 4978.79 万元，增长 131.55%，主要系本主要系本期公司加大研发投入、丰富产品品种、完善营销网络建设，销售收入大幅增加，同时为快速切入市场，完善营销网络，结合市场实际情况，对部分资质较好、口碑较好的经销商适当提升信用额度及延长信用期限所致。

报告期内公司存货增加 92.91 万元，增长 323.53%，主要系：随着公司产品体系丰富，公司推出更多软硬件一体化安全产品，应客户要求试用产品增加所致。

报告期内公司短期借款增加 650 万元，增加 72.22%，主要系公司根据实际运营情况，适当增加短期借款所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

浙江远望软件有限公司是浙江远望信息股份有限公司全资子公司，注册资本 1068 万元。报告期内，2016 年 8 月 8 日，公司召开的第一届董事会第十次会议审议并通过《关于向全资子公司浙江远望软件有限公司增资的议案》，将子公司浙江远望软件有限公司注册资本增加到人民币 10,680,000.00 元，即浙江远望软件有限公司新增注册资本人民币 5,400,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 5,400,000.00 元，本次对外投资不构成关联交易。

本次增资基于对全资子公司远望软件未来经营发展规划，为提升子公司竞争力与盈利能力，贯彻落实公司发展战略，做大做强子公司整体业务，从而提升本公司的综合实力与核心竞争力。同时，为远望软件业务发展提供了支持，符合公司发展战略，对公司的业绩、收益有积极影响。

信息披露情况：公司于 2016 年 8 月 10 日在股转系统制定平台披露了《第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2016-038）和《关于向全资子公司浙江远望软件有限公司增资的公告》（公告编号：2016-041），并于 2016 年 8 月 17 日披露《关于完成全资子公司增资事项工商变更登记的公告》（公告编号：2016-051）。

远望软件未产生实际营业收入，净利润-45.15 万元。

报告期内，未发生处置子公司的情形。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资等情况。

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

2016 年是国家“十三五”规划开局之年，也是推进供给侧结构性改革的攻坚之年。对信息安全行业的从业公司来说，2016 年更是值得铭记的一年：国家“十三五”规划中提出要“统筹网络安全和信息化发展，完善国家网络安全保障体系，强化重要信息系统和数据资源保护，提高网络治理能力，保障国家信息安全”；习总书记 4 月 19 日在京主持召开网络安全和信息化工作座谈会，并作出重要讲话，全国

各地进而掀起学习“4·19”讲话精神的热潮，信息安全受重视程度空前高涨。信息安全行业借国家顶层重视、战略地位提升的有利时机，广阔的市场前景正在打开，已成为近几年增长最快的行业之一。

2、行业发展

报告期内，信息安全已上升为我国国家战略，国家对信息安全的重视程度空前提高。国家先后设立了中央国家安全委员会，中央网络安全和信息化领导小组，由习近平亲自负责领导。十二届全国人大常委会第二十四次会议表决通过了《中华人民共和国网络安全法》，并将于2017年6月1日起施行；新《国家安全法》、《国家网络空间安全战略》的发布，使得信息安全发展有章可循、有法可依。此外，多项具体规划也都涉及信息安全发展目标，给信息安全的发展方向做出指引。受益于政策的推动，信息安全领域的投资不断增大，信息安全产业以迅猛的势头增长。

3、周期波动

目前，我国信息安全产品销售存在着明显的季节性特点。出现这种季节性特点的主要原因是目前我国信息安全产品的主要用户仍较集中于政府、军工，以及金融、通讯、交通、电力、能源等等大型企事业单位，这些用户通常采取预算管理制度和集中采购制度。采购招标一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，采购招标则安排在次年年中或下半年，因此，信息安全产品的需求高峰通常出现在下半年。上半年尤其第一季度由于客户预算制定和春节假期等因素而呈现更为明显的季节性特征。

随着教育、一般制造业等新兴市场对信息安全需求的逐步提高，以及中小型企业市场的快速增长，尤其是随着行业中安全服务占比的逐步提高将使信息安全的业务结构更加合理，预计未来信息安全行业的季节性特征将会有所弱化。

4、市场竞争的现状

总体而言，目前国内信息安全行业呈现市场细分、差异化经营、多头竞争的格局特点。

中国信息安全行业正处于快速成长期，市场需求多元化和行业参与者规模较小的特点，导致了国内信息安全厂商往往采取差异化定位——以某个细分市场为主攻，市场整体缺乏跨领域的龙头型企业，市场主要竞争集中在各细分市场的专业厂商之间。同时，行业内企业大多还处于规模扩张的发展阶段，资金和技术的匮乏导致只能集中投向防火墙、入侵检测、防病毒等成熟产品领域，造成这些细分领域的同质化经营。这种状况对行业内企业的进一步发展壮大以及用户的品牌选择都会造成一定的不利影响。

未来，随着市场竞争的加剧，具有客户、人才、技术以及品牌优势的各细分市场厂商可能会成为行业整合者。一方面，各细分市场的主要厂商将依托已有的核心技术及客户群向其他细分市场渗透，另一方面，行业内的兼并收购将不可避免，缺乏技术创新和服务能力的企业将逐步被淘汰，产业趋于进一步集中。

5、已知趋势

目前信息安全主要靠防火墙、IPS、IDS、终端管理形成的安全孤岛来防御。虽然这些安全产品能够在特定方面发挥一定的作用，但是这些产品大部分功能分散，各自为战，彼此之间没有有效地统一管理调度机制，不能互相支撑、协同工作，从而使安全产品的应用效能无法得到充分的发挥。因此解决信息安全问题不应仅从安全技术方面入手，更应该加强信息安全管理。运用统一安全管理平台，总体配置、调控整个网络多层面、分布式的安全系统，实现对各种网络安全资源的统一策略管理、集中监控、智能审计及多种安全功能模块之间的互动，从而有效简化网络安全管理工作，提升网络的安全水平和可管理性、可控制性，降低用户的整体安全管理开销，是信息安全发展的大趋势。

6、重大事件对公司的影响

目前，重大事件未对公司产生影响。

（四）竞争优势分析

1、公司竞争优势

（1）信息安全管理理念方法优势

公司一直致力于“信息网络安全管理”思想、方法的研究，推动信息网络安全建设由事件驱动转向

风险驱动，形成了多维度交互化融合、多手段信息化落地的安全管理体系，有效提升领导者、管理者、使用者的管理方法和技能水平，做到“目标明确、决策科学；规划合理、实施有序；检查及时、监测有效；职责清晰、处置高效”，保障信息安全风险最小化，保障风险事件产生的危害最小化。

(2) 信息安全管理技术创新优势

公司前瞻性地提出了“以管理之道破解信息安全难题”的思想，探索并实践了政企内网信息网络安全管理整体解决方案的新方法、新路径，核心是资产全发现、风险可视化、管理信息化，助力政企内网构建横向覆盖人/终端/网络设备/安全系统、纵向贯通部一省市一区县的安全管理技术支撑体系。

(3) 信息安全管理标准积累优势

公司积极投身信息安全标准化体系研究、技术标准拟制等工作，牵头承担了《信息网络安全管理技术支撑平台技术要求》、《IT 安全运维管理指南》等两项国家信息安全战略研究和标准制定任务；参与起草了《信息安全技术政府部门信息安全管理基本要求》等四项国家标准；与工信部一所共同承担了中央网信办课题《党政机关网络安全解决方案指引》编写，并已下发各部委；主持、参与省部级标准 10 多项，并荣获全国信标委《信息安全国家标准优秀应用案例》二等奖。

(4) 信息安全管理国产自主化优势

公司立足于创新型研发模式，坚持走自主可控国产软硬件道路，自主研发的“远望信息网络安全管理技术支撑平台”、“远望边界检查管理系统”等多款软件，填补了体系化技术支撑下的安全管理的行业空白。公司先后承担并实施了国家发改委高技术产业化信息安全专项《远望信息与网络安全管理平台项目》等 10 多项国家级、省部级重点信息安全科研项目，先后荣获公安部、浙江省、杭州市科技进步奖等。

(5) 信息安全管理品牌形象优势

依托于产品的先进性以及服务的创新性，远望信息在广大的客户群体中获得了较高的口碑和声誉。公司曾先后被评为中国信息安全领域最具影响力企业奖、中国信息安全领域最具影响力产品奖、内网安全突出贡献奖、内网安全管理最佳产品奖、浙江省优秀创新型企业。同时，公司创始人傅如毅先生先后获得“全国信息安全标准化技术委员会标准工作先进个人”、“全国电子信息行业最具社会责任奖”、“全国安康杯竞赛活动先进个人”、“第七届科技新浙商”、“浙商新领军者年度创业明星”。政府对安全保障能力的认可同样体现出公司已经打造成为信息安全领域的知名品牌。

2、公司的竞争劣势

(1) 综合性人才储备相对不足

公司作为自主创新的高新技术软件类企业，主营产品具有科技含量较高、行业创新等特点，所以对人员的综合能力要求较高，如项目管理能力、对下游行业的了解能力、技术能力、实践经验、交流及其市场开拓能力等等。随着公司业务规模不断扩大，产品结构的不断丰富，公司对人员的能力要求不断提高。

(2) 市场份额尚待提高

目前国内信息安全行业市场正处于快速成长阶段，信息安全产品在各个行业的应用普及率也正在逐步提高，市场的发展潜力很大。信息安全在政府和企事业单位的市场竞争尚没有处于绝对垄断地位的制造商，市场集中度不高。虽然公司的市场占有率逐年增加，随着公司产品不断丰富，公司的市场份额有待进一步提高。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司经营保持快速稳定健康发展，经营业绩大幅增长，产品市场占有率不断扩大，公司具备持续经营能力。

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

随着国家顶层重视、战略地位提升的有利时机，政府、公安、法院、保密、金融、能源等领域对信息安全的需求日益增长，且增长趋势是延续的，这种发展趋势将为公司业务发展带来更广阔的空间，有利于公司核心业务的持续经营。因此，公司拥有良好的持续经营和发展能力。

（六）扶贫与社会责任

1、2016 年新增就业人员 95 人。

2、G20 期间，公司技术人员日夜奋战的政府内网的第一线，为峰会的胜利召开保驾护航，并收到政府部门嘉奖信。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、信息安全行业竞争日益激烈的风险

信息安全行业竞争日益激烈，随着信息技术的广泛应用，国际上围绕信息资源和互联网发展主控权的争夺愈演愈烈，发达国家争相出台网络空间发展战略，给我国信息安全产业带来挑战，迫切需要国内信息安全的技术、产品和服务模式创新，提高信息安全防护支撑能力。

应对措施：公司的信息安全产品将加快创新步伐，力争满足并超越国家信息安全保障体系建设对安全可控信息安全产品和服务的需求，保持行业领先。对于产业结构的调整，力争在政府和企事业单位这些细分领域保持领先，进一步丰富信息安全产品体系。对于技术创新，突破一批信息安全关键技术和产品，实现进一步信息安全保障能力，逐步提高信息安全防护水平，部分信息安全技术和产品达到国际先进水平，信息安全竞争能力显著提高。形成具有核心技术研发能力和新技术创新能力的企业。

2、人才短缺与流失风险

近年来，随着信息安全行业越来越被重视，行业发展快速。而在信息安全行业中，各类技术和销售人才对公司的发展壮大起到关键作用，决定了公司持续发展能力。因此符合公司要求的专业技术研发人员、销售人员的短缺将会越来越困扰公司的快速发展，所以，有效减少人才流失风险将直接关系到信息安全公司的生存和发展。

应对措施：公司将进一步重视人才培养，完善公司的人员管理体制，通过培训提高员工工作技能，通过合理激励方式提升员工工作积极性，改善员工的福利待遇，提升技术和经验，加大人才储备，提高服务质量，赢得更广阔的市场，增强核心竞争力，扩大市场影响力。为吸引高端人才、防止核心人员的流失，公司一方面通过股权多元化，向核心人员转让股权，设计职工基金；另一方面通过建立完善良好的晋升空间和具有竞争性的薪酬奖励机制等措施提升内部凝聚力，吸引和稳定核心人员。

3、网络犯罪技术不断革新，信息安全行业技术无法有效应对之风险

随着网络技术的快速发展，网络攻击、网络犯罪技术不断革新，政府和企事业单位的安全防范面临严峻挑战，同时，网络技术产品的功能越来越丰富，也带来了新的技术漏洞和安全隐患，这都增加了信息安全防范的压力，信息安全行业的技术存在无法有效应对的风险。

应对措施：公司的产品设立背景是全面的掌控整个网络体系的安全动向，从整网全局的角度分析和预警安全事故。同时，公司设立了专门的战略研究部门，分析市场需求和下游客户各个行业的市场定位要求，审慎开发新的项目和产品，更准确预测业内技术发展趋势，保持信息安全行业技术创新。

4、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为傅如毅、金少飞夫妇，两人合计控制本公司 57.1311%的股份，且傅如毅担任公司董事长、总经理，金少飞担任公司董事，可能通过公司董事会或通过行使股东表决权等方式对本公司的人事安排、经营决策等进行控制。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：（1）公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度；（2）公司通过引入独立董事的方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

5、产品销售季节性风险

公司作为专业的信息安全软件的提供商，主要客户集中在公安、政府、法院、保密、税务等政府部门，这些客户通常采取预算管理制度和产品集中采购制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，采购招标则安排在次年年中或下半年。因此，公司每年上半年销售较少，销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布，并由此使得公司营业收入在第四季度集中实现。从公司近两年各季度营业收入统计来看，第四季度营业收入占全年收入 40%以上；由于费用在年度内较为均衡地发生，因而可能会造成公司第一季度、半年度或第三季度出现季节性波动或亏损，投资者不宜以半年度或季度的数据推算公司全年的经营成果。

应对措施：一方面，针对公司市场的季节性特点，公司将加强项目管理，确保项目能够及时得到验收。另外，努力开拓季节性波动不明显的业务领域，开拓季节性波动不明显的中小企业客户及个人市场等，努力增加上半年的订单，尽量平衡上、下半年的经营业绩；另一方面，针对客户采购的季节性特点，通过适当的激励措施，调节客户采购时间，引导客户在下半年做好次年的采购计划，确保全年营业收入日趋均衡。

6、无形资产减值风险

公司于 2014 年 12 月受让浙江远望控股集团有限公司拥有的名为“系统涉密文件搜索方法”的发明专利，受让价格为 1,170.00 万元，作价依据为天源资产评估有限公司出具的天源评报字[2014]第 0275 号评估报告。该评估报告中的评估方法为收益法，根据该发明专利对应产品 2015 年度-2024 年度盈利预测进行评估。若该发明专利对应产品未来实际收入低于该预测水平，则该无形资产将存在减值，对应计提的减值准备将对公司未来期间的盈利能力产生不利影响。

应对措施：2015 年公司实现销售收入 5832 万元，比《评估报告》盈利预测 5000 万元多出 832 万元，2015 年该无形资产不存在减值情况，多出的 832 万元可以冲抵以后年度指标。2016 年实现营业收入 8599 万元，比《评估报告》盈利预测 6750 万元多出 1849 万元，2016 年该无形资产也不存在减值情况，多出的 1849 万元可以冲抵以后年度指标。未来，公司一方面将通过加强研发投入，完善公司内部激励机制吸引高科技人才，不断提高公司产品竞争力，另一方面将不断开拓新客户，进一步深度开发老客户。公司将通过研发和销售两手抓，深度挖掘该发明专利的应用价值，实现公司销售目标。

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	400,000.00	165,778.27
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	3,100,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	19,500,000.00
6. 其他	0.00	-
总计	30,400,000.00	22,765,778.27

(二) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：发起人自然人股东

承诺事项：若税务主管机关要求作为发起人的股东就公司整体变更设立（改制）时净资产折股事项缴纳相应的个人所得税，本人将以连带责任方式，共同承担缴纳义务，保证不因该事项致使公司及公司上市后的公众股东遭受任何经济损失。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、承诺人：控股股东、实际控制人

承诺事项：关于避免同业竞争的承诺。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、承诺人：公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员

承诺事项：关于竞业禁止的承诺。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

4、承诺人：远望控股

承诺事项：根据天源资产评估有限公司出具的天源评报字[2014]第 0275 号评估报告中列明的该项

发明专利的评估价值，合同双方约定购买价格共计人民币 1,170 万元，公司已于合同签订当期一次性支付完毕。远望控股承诺如若公司未实现评估报告中所引用的相关条款，则由其予以补偿。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

(三) 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	9,701,091.49	5.02%	为公司短期借款提供抵押担保。
总计		9,701,091.49	5.02%	-

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	0	0.00%	19,584,520	19,584,520	40.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	8,392,627	8,392,627	17.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,600,000	100.00%	-11,214,520	28,385,480	59.17%
	其中：控股股东、实际控制人	27,405,734	69.21%	-8,392,627	19,013,107	39.64%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		39,600,000	-	8,370,000	47,970,000	-
普通股股东人数		35				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江远望控股集团有限公司	18,494,348	0	18,494,348	38.55%	12,329,566	6,164,782
2	傅如毅	5,940,911	0	5,940,911	12.38%	4,455,684	1,485,227
3	杭州众慧投资管理合伙企业(有限合伙)	3,771,425	0	3,771,425	7.86%	2,514,284	1,257,141
4	金少飞	2,970,475	0	2,970,475	6.19%	2,227,857	742,618
5	浙江如山汇鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	2,200,000	0	2,200,000	4.59%	2,200,000	0
6	浙江如山高新	2,185,712	0	2,185,712	4.56%	928,571	1,257,141

	创业投资有限 公司						
7	诸暨市天嘉创 业投资合伙企 业(有限合伙)	1,885,712	0	1,885,712	3.93%	628,571	1,257,141
8	张家港保税区 十月华隆投资 管理合伙企业 (有限合伙)	0	1,530,000	1,530,000	3.19%	0	1,530,000
9	王小荣	1,257,142	0	1,257,142	2.62%	838,095	419,047
10	屠炳钱	1,131,412	0	1,131,412	2.36%	754,275	377,137
11	赵其	1,131,412	0	1,131,412	2.36%	754,275	377,137
合计		40,968,549	1,530,000	42,498,549	88.59%	27,631,178	14,867,371

前十名股东间相互关系说明：

股东傅如毅、金少飞系夫妻关系；傅如毅、金少飞分别持有浙江远望控股集团有限公司 74.63%、25.37%股权；金少飞持有杭州众慧投资管理合伙企业（有限合伙）43.7265%的财产份额。浙江如山汇鑫创业投资（合伙企业）和浙江如山高新创业投资有限公司的私募投资基金管理人均为浙江如山汇金资本管理有限公司。

除上述情形外，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	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

浙江远望控股集团有限公司持有公司 38.5540%的股份为公司控股股东。

远望控股，2009 年 12 月 18 日成立，现持有诸暨市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91330681698292980A 的《企业法人营业执照》，法定代表人为傅如毅，注册资本为 6,699.00 万元，经营范围为实业投资；批发、零售：机械设备、五金产品及电子产品；从事货物的进出口业务；商务咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。住所为浙江省诸暨市暨阳街道环城北路 98 号。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司控股股东为远望控股，持有公司 38.5540%的股权。公司实际控制人为傅如毅、金少飞夫妇。傅如毅直接持有公司 12.3847%的股权，金少飞直接持有公司 6.1924%的股权，且二人通过远望控股间接控制公司 38.5540%的股权，合计共控制公司 57.1311%的股权，二人为公司的实际控制人。

傅如毅，男，1971 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1993 年至 1995 年就职于诸暨市佳思织造有限公司，任生产协作部经理；1995 年至 1999 年就职于诸暨市泰隆机械五金电器有限公司，任经理；1999 年至 2010 年就职于远望科技，任执行董事、经理；2010 年至今就职于本公司，历任执行董事、总经理、董事长。现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

金少飞，女，1971 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1994 年至 1999 年就职于浙江省诸暨市医药药材有限公司，任销售员；1999 年至今就职于远望科技，历任财务经理、资材部经理、监事。现任股份

公司董事，任期三年。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

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年3月14日	2016年5月5日	8	360	28,800,000	0	6	0	2	0	否
2016年10月24日	2016年12月28日	12	477	57,240,000	0	0	0	5	0	否

募集资金使用情况：

2016年第一次股票发行的募集资金用于补充公司运营资金，加大公司技术研发投入及完善营销网络建设。根据股转公司于2016年8月发布的《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》（股转系统公告【2016】63号），公司于2016年8月23日召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于设立公司募集资金专用账户并将非公开发行募集资金转入募集资金专用账户的议案》及《关于与国信证券股份有限公司和中国农业银行滨江支行签订的议案》。2016年8月24日公司将剩余募集资金8,017,230.68元转入该专户，对募集资金进行专户存放。2016年9月13日，公司与国信证券股份有限公司、中国农业银行滨江支行签署了《募集资金三方监管协议》对募集资金进行监管。2016年12月31日，公司2016年第一次股票发行的募集资金剩余96,774.88元尚未使用，存放于募集资金专户，不存在改变募集资金用途的情况。

2016年第二次股票发行的募集资金用于补充公司流动资金，加大公司研发投入及完善营销网络建设，满足公司快速发展对流动资金的需求，增强企业核心竞争力。2016年12月31日，公司2016年第二次股票发行的募集资金剩余52,789,296.88元尚未使用，存放在募集资金专户，不存在改变募集资金用途的情况。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			0.00			

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
短期借款	中国建设银行股份有限公司杭州滨江支行	500,000.00	5.71%	2016年3月21日至2017年3月20日	否
短期借款	中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行	2,000,000.00	4.50%	2016年2月17日至2017年2月16日	否
短期借款	中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行	5,000,000.00	5.34%	2016年8月4日至2017年8月3日	否
短期借款	南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行	8,000,000.00	5.66%	2016年3月29日至2017年3月28日	否

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

短期借款	中国建设银行股份有限公司杭州滨江支行	4,000,000.00	5.44%	2016年2月4日至2016年8月4日	否
短期借款	平安银行股份有限公司杭州滨江支行	1,000,000.00	10.08%	2016年1月25日至2016年4月12日	否
合计		20,500,000.00			

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
2016 年 6 月 1 日	0.40	0.00	0.00
合计	0.40	0.00	0.00

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.00	0.00	0.00

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
傅如毅	董事长、总经理	男	46	硕士	2015年4月29日至2018年4月28日	是
金少飞	董事	女	46	大专	2015年4月29日至2018年4月28日	否
蒋行杰	董事	男	34	硕士	2015年4月29日至2018年4月28日	是
黄鹏飞	董事	女	45	大专	2015年4月29日至2018年4月28日	否
丁世平	董事	男	40	本科	2015年4月29日至2018年4月28日	否
周少伟	董事、副总经理	男	48	本科	2015年4月29日至2018年4月28日	是
张炎龙	独立董事	男	65	本科	2015年4月29日至2018年4月28日	否
沈家瑜	独立董事	男	69	大专	2015年4月29日至2018年4月28日	否
傅年烽	独立董事	男	45	硕士	2015年4月29日至2018年4月28日	否
王荣	监事会主席	男	59	本科	2015年4月29日至2018年4月28日	是
陈元庆	监事	男	35	大专	2015年4月29日至2018年4月28日	是
斯晓津	职工监事	男	36	大专	2015年4月29日至2018年4月28日	是
邵森龙	副总经理	男	36	硕士	2016年1月18日至2018年4月28日	是
刘京玲	副总经理	女	41	硕士	2016年10月20日至2018年4月28日	是
周征宇	副总经理	男	45	本科	2017年3月5日至2018年4月28日	是
唐朝栋	财务总监	男	53	本科	2015年4月29日至2018年4月28日	是
傅梁锋	董事会秘书	男	28	本科	2016年3月13日至2018年4月28日	是
董事会人数:						9
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:

公司董事傅如毅、金少飞为夫妻关系，是公司实际控制人；傅如毅、金少飞分别持有公司控股股东浙江远望控股集团有限公司 74.63%、25.37%的股权，金少飞持有杭州众慧投资管理合伙企业（有限合伙）43.7265%的财产份额；

除傅如毅、金少飞系夫妻关系，蒋行杰系傅如毅、金少飞外甥，蒋行杰与傅梁锋系舅舅关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
傅如毅	董事长、总经理	5,940,911	0	5,940,911	12.38%	0
金少飞	董事	2,970,475	0	2,970,475	6.19%	0
合计		8,911,386	0	8,911,386	18.57%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	-
	董事会秘书是否发生变动	是

姓名	财务总监是否发生变动			否
	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
邵森龙	研发部经理	新任	副总经理	因公司发展需要。
刘京玲	产品规划部经理	新任	副总经理	因公司发展需要。
周征宇	总裁助理、保密办主任	新任	副总经理	因公司发展需要。
傅梁锋	证券部负责人	新任	董事会秘书	因公司规范治理需要。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

邵森龙，男，1980 年出生，中国籍，无境外永久居留权。清华大学毕业，研究生学历、硕士学位。1998 年至 2005 年就读于清华大学工程物理系，2005 年 7 月至 2008 年 10 月，就职于慧国（上海）软件科技有限公司，任工程师、部门副经理、部门经理；2008 年 10 月至 2016 年 1 月就职于远望信息，任研发部经理、项目经理；2016 年 1 月 18 日起任远望信息副总经理。

刘京玲，女，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权。解放军理工大学研究生毕业，硕士学位，副研究员。2001 年 02 月至 2015 年 7 月，就职于解放军某信息化总体研究所，任陆军信息系统安全防护建设使用总师；2015 年 08 月至 2016 年 10 月，就职于远望信息，任产品规划部经理；2016 年 10 月 20 日起任远望信息副总经理。

周征宇，男，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权。浙江大学本科毕业，学士学位、高级工程师。1993 年 7 月至 2011 年 2 月就职于 东方通信股份有限公司，任市场部经理、运营部经理；2011 年 2 月至 2011 年 6 月就职于杭州融鼎科技有限公司，任工程总监；2011 年 6 月至今就职于远望信息，历任市场策划部经理、总裁助理、保密办主任；2017 年 3 月 5 日期任远望信息副总经理。

傅梁锋，男，1989 年出生，中国籍，无境外永久居留权。浙江工业大学毕业，大学本科学历，学士学位。2012 年 12 月——2015 年 03 月就职于海亮地产控股集团有限公司诸暨分公司，人事专员、人事行政主管；2015 年 04 月 2016 年 3 月就职于远望信息，任证券部负责人；2016 年 3 月 13 日起任远望信息董事会秘书

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
行政人员	16	24
销售人员	36	57
技术人员	91	156
财务人员	4	5
员工总计	147	242

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	12
本科	78	145
专科	50	74
专科以下	8	11
员工总计	147	242

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

报告期内，公司员工总数净增 95 人，员工的合理增加及流动，有力地支持了公司快速发展的需要。人员快速扩张的同时公司重点推动员工绩效考核工作的力度及加大企业文化建设的深度，树立了远望企业文

化。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工人。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	2	2	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术人员：邵森龙，男，1980 年出生，中国籍，无境外永久居留权。清华大学毕业，研究生学历、硕士学位。1998 年至 2005 年就读于清华大学工程物理系，2005 年 7 月至 2008 年 10 月，就职于慧国（上海）软件科技有限公司，任工程师、部门副经理、部门经理；2008 年 10 月至今就职于远望信息，任项目经理、研发部经理。现任股份公司副总经理，任期至第一届董事会届满之日止。

核心技术人员：蒋行杰，男，1983 年出生，中国籍，无境外永久居留权，中共党员，西北工业大学毕业，研究生学历，硕士学位，工程师职称。2009 年 12 月至 2015 年 3 月任远望控股监事，2015 年 3 月起至今任远望控股董事；2010 年 4 月至 2015 年 4 月就职于本公司，任技术档案部经理，2015 年 4 月起历任、技术档案部经理、保密总监，现任公司董事、产品规划部经理；2010 年 12 月起至今任远望软件监事；2015 年 1 月起至今任众慧投资执行事务合伙人。蒋行杰先生作为公司核心技术人员，参与公司多款软件产品的研发和设计；作为项目组主要成员，承担了三项国家级重大科研项目的科技攻关、方案策划、项目实施。现任股份公司董事，任期至第一届董事会届满之日止。

报告期内，核心员工、核心技术人员均未发生变化。

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

报告期内，一共召开 5 次股东大会、7 次董事会、2 次监事会，均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，会议程序规范、会议记录完整。

报告期内，公司根据《公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件并结合《公司章程》制订了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《募集资金管理制度》等制度，进一步规范公司治理，完善治理结构。该等制度性文件在公司得到有效执行。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未发现出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善合理的治理机制，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并通过及时、准确、完整的信息披露与交流加强公司与中小股东之间的沟通，以保护投资者权益。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司高管变动、对外投资、融资、关联交易、担保等所有重大决策事项均按规定履行相应程序，符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求。

4、公司章程的修改情况

2016 年 3 月 29 日 2016 年第一次临时股东大会审议通过并授权董事会根据 2016 年第一次定向发行股票结果修改《章程修正案》。

2016 年 8 月 25 日 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《浙江远望信息股份有限公司章程》，本次根据股转系统相关制度要求对章程关联交易等部分条款进行修改。

2016 年 11 月 05 日 2016 年第四次临时股东大会审议通过并授权董事会根据 2016 年第二次定向发行股票结果修改《章程修正案》。

(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	7	1、公司第一届董事会第七次会议于 2016 年 1 月 18 日在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过以下议案：《关于聘任邵森龙先生为公司副总经理的议案》1 项议案。
		2、公司第一届董事会第八次会议于 2016 年 1 月 18 日在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过以下议案：《关于〈浙江远望信息股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于制定〈浙江远望信息股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》等 11 项议案。
		3、公司第一届董事会第九次会议于 2016 年 4 月 17 日在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过以下议案：《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年利润分配预案》、《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于续聘 2016 年度审计机构的议案》等 9 项议案。
		4、公司第一届董事会第十次会议于 2016 年 8 月 8 日在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过以下议案：《2016 年半年度报告》、《关于向全资子公司浙江远望软件有限公司增资的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》等 7 项议案。
		5、公司第一届董事会第十一次会议于 2016 年 8 月 23 日在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过以下议案：《关于设立公司募集资金专用账户并将非公开发行募集资金转入募集资金专用账户的议案》、《关于与国信证券股份有限公司和中国农业银行滨江支行签订募集资金三方监管协议书的议案》、《关于制订〈募集资金管理制度〉的议案》等 4 项议案。
		6、公司第一届董事会第十二次会议于 2016 年 9 月 14 日在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过以下议案：《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》1 项议案。
		7、公司第一届董事会第十三次会议于 2016 年 10 月 20 日在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过以下议案：《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于〈浙江远望信息股份有限公司 2016 年第二次股票发行方案〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》等 8 项议案。

监事会	2	<p>公司第一届监事会第七次会议于 2016 年 4 月 17 日在公司会议室以现场方式召开,会议审议通过以下议案:《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》等 7 项议案。</p> <p>公司第一届监事会第八次会议于 2016 年 8 月 8 日在公司会议室以现场方式召开,会议审议通过以下议案:《2016 年半年度报告》1 项议案。</p>
股东大会	5	<p>1、2016 年 3 月 29 日召开 2016 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于<浙江远望信息股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于制定<浙江远望信息股份有限公司利润分配管理制度>的议案》等 4 项议案。</p> <p>2、2016 年 5 月 9 日召开 2015 年年度股东大会,审议通过了《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度报告及摘要》等 8 项议案。</p> <p>3、2016 年 8 月 25 日召开 2016 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》等 4 项议案。</p> <p>4、2016 年 3 月 29 日召开 2016 年第三次临时股东大会,审议通过了《关于制订<募集资金管理制度>的议案》1 项议案。</p> <p>5、2016 年 3 月 29 日召开 2016 年第三次临时股东大会,审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》、《关于<浙江远望信息股份有限公司 2016 年第二次股票发行方案>的议案》等 3 项议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司“三会”的召开,严格按照股转系统信息披露规定及公司信息披露制度的要求进行信息披露,对“三会”的召开、决议等及时在股转系统指定网站进行披露。董事会经过评估认为,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。报告期内,公司制定并发布了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》等制度,进一步规范公司治理,完善治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够

切实履行应尽的职责和义务。

（四）投资者关系管理情况

公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，不断提升企业规范运作水平。报告期内，公司受到了众多证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人以及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。

2、资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，主要资产的变更登记手续已经办妥。

截至报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会及管理层等完善的法人治理结构。自挂牌以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的《利润分配管理制度》、《信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已经建立信息披露重大差错责任追究制度，详见公司 2016 年 3 月 14 日公告《2016-012 浙江远望信息股份有限公司信息披露重大差错责任追究制度》。

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	五（一）	73,315,758.32	7,346,733.75
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（二）	87,635,035.54	37,847,157.50
预付款项	五（三）	478,966.00	323,254.27
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	五（四）	2,379,591.87	3,576,074.63
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	1,216,311.72	287,185.91
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（六）	631,961.65	365,154.72
流动资产合计	-	165,657,625.10	49,745,560.78
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（七）	14,422,753.31	13,975,383.87
在建工程	-	0.00	0.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（八）	11,801,301.87	12,534,410.59

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（九）	369,290.93	89,151.56
递延所得税资产	五（十）	932,012.81	375,216.53
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	27,525,358.92	26,974,162.55
资产总计	-	193,182,984.02	76,719,723.33
流动负债：	-	-	-
短期借款	五（十一）	15,500,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（十二）	1,575,623.73	1,220,439.67
预收款项	五（十三）	-	444,636.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十四）	158,166.15	1,511,992.00
应交税费	五（十五）	7,474,969.42	5,134,362.54
应付利息	五（十六）	29,317.36	15,498.61
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十七）	623,029.69	98,784.42
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	-	25,361,106.35	17,425,713.24
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	0.00	0.00
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	-	-	-

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	25,361,106.35	17,425,713.24
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（十八）	47,970,000.00	39,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十九）	76,975,433.54	819,418.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十）	4,553,873.34	1,935,739.72
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十一）	38,322,570.79	16,938,851.93
归属于母公司所有者权益合计	-	167,821,877.67	59,294,010.09
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	167,821,877.67	59,294,010.09
负债和所有者权益总计	-	193,182,984.02	76,719,723.33

法定代表人：傅如毅 主管会计工作负责人：唐朝栋 会计机构负责人：唐朝栋

（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	-	73,169,977.23	7,267,369.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	七（一）1	87,635,035.54	37,847,157.50
预付款项	-	478,966.00	323,254.27
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七（一）2	2,481,215.13	8,727,697.89
存货	-	1,216,311.72	287,185.91
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	631,198.60	364,394.80

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

流动资产合计	-	165,612,704.22	54,817,059.77
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（三）	10,680,000.00	5,280,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,721,661.82	4,082,683.58
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	11,801,301.87	12,534,410.59
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	369,290.93	89,151.56
递延所得税资产	-	932,012.81	375,216.53
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	28,504,267.43	22,361,462.26
资产总计	-	194,116,971.65	77,178,522.03
流动负债：	-		
短期借款	-	15,500,000.00	9,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	1,575,623.73	1,220,439.67
预收款项	-	-	444,636.00
应付职工薪酬	-	158,166.15	1,488,383.37
应交税费	-	7,474,667.77	5,133,964.31
应付利息	-	29,317.36	15,498.61
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	623,029.69	98,784.42
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	-	25,360,804.70	17,401,706.38
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	25,360,804.70	17,401,706.38
所有者权益：	-		
股本	-	47,970,000.00	39,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	76,975,433.54	819,418.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,553,873.34	1,935,739.72
未分配利润	-	39,256,860.07	17,421,657.49
所有者权益合计	-	168,756,166.95	59,776,815.65
负债和所有者权益合计	-	194,116,971.65	77,178,522.03

法定代表人：傅如毅 主管会计工作负责人：唐朝栋 会计机构负责人：唐朝栋

(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	-	85,985,498.78	58,322,905.61
其中：营业收入	五(二十二)	85,985,498.78	58,322,905.61
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	67,160,291.23	49,647,015.12
其中：营业成本	五(二十二)	13,515,119.94	19,053,130.66
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五(二十三)	1,491,776.34	824,006.95

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

销售费用	五(二十四)	12,576,218.78	7,107,937.29
管理费用	五(二十五)	35,106,712.97	20,329,438.92
财务费用	五(二十六)	815,366.65	966,669.40
资产减值损失	五(二十七)	3,655,096.55	1,365,831.90
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)	-	18,825,207.55	8,675,890.49
加:营业外收入	五(二十八)	10,148,139.19	11,652,816.02
其中:非流动资产处置利得	-	-	-
减:营业外支出	五(二十九)	-	3,900.16
其中:非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	28,973,346.74	20,324,806.35
减:所得税费用	五(三十)	3,243,494.26	2,694,147.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	25,729,852.48	17,630,659.03
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	-	25,729,852.48	17,630,659.03
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(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	-	25,729,852.48	17,630,659.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	25,729,852.48	17,630,659.03
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益:	-	-	-
(一)基本每股收益	-	0.61	0.45
(二)稀释每股收益	-	0.61	0.45

法定代表人:傅如毅 主管会计工作负责人:唐朝栋 会计机构负责人:唐朝栋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	85,985,498.78	58,322,905.61
减：营业成本	十二（四）	13,515,119.94	19,053,130.66
营业税金及附加	-	1,400,377.46	824,006.95
销售费用	-	12,576,218.78	7,107,937.29
管理费用	-	34,745,970.88	19,996,044.49
财务费用	-	816,023.90	965,923.18
资产减值损失	-	3,655,096.55	1,365,831.90
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）	-	19,276,691.27	9,010,031.14
加：营业外收入	-	10,148,139.19	11,652,816.02
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	3,900.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	29,424,830.46	20,658,947.16
减：所得税费用	-	3,243,494.26	2,694,147.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	26,181,336.20	17,964,799.84
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	26,181,336.20	17,964,799.84
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：傅如毅 主管会计工作负责人：唐朝栋 会计机构负责人：唐朝栋

(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	-	46,413,698.76	43,619,106.34
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	-	7,977,739.19	4,814,752.37
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	4,384,201.19	8,331,404.68
经营活动现金流入小计	-	58,775,639.14	56,765,263.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,882,676.26	22,722,678.93
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	-	30,582,170.15	15,135,224.36
支付的各项税费	-	14,632,038.90	8,029,404.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	15,948,282.50	12,766,193.76
经营活动现金流出小计	-	78,045,167.81	58,653,501.23
经营活动产生的现金流量净额	-	-19,269,528.67	-1,888,237.84
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	168,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	168,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,093,350.85	960,789.28
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	-	-	-

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,093,350.85	960,789.28
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,093,350.85	-792,789.28
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	86,040,000.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	20,500,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十一）	3,100,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	109,640,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	14,000,000.00	19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,626,185.12	1,019,732.73
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	五（三十一）	4,681,910.79	-
筹资活动现金流出小计	-	21,308,095.91	20,519,732.73
筹资活动产生的现金流量净额	-	88,331,904.09	3,480,267.27
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	五（三十二）	65,969,024.57	799,240.15
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十二）	7,346,733.75	6,547,493.60
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十二）	73,315,758.32	7,346,733.75

法定代表人：傅如毅 主管会计工作负责人：唐朝栋 会计机构负责人：唐朝栋

（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	-	46,413,698.76	43,619,106.34
收到的税费返还	-	7,977,739.19	4,814,752.37
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,383,250.28	8,131,310.90
经营活动现金流入小计	-	58,774,688.23	56,565,169.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,882,673.13	22,721,919.01
支付给职工以及为职工支付的现金	-	30,445,641.53	15,026,172.27
支付的各项税费	-	14,488,899.01	8,029,404.18
支付其他与经营活动有关的现金	-	15,943,419.97	12,754,512.52
经营活动现金流出小计	-	77,760,633.64	58,532,007.98
经营活动产生的现金流量净额	-	-18,985,945.41	-1,966,838.37
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	168,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	5,100,000.00	-

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

投资活动现金流入小计	-	5,100,000.00	168,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,093,350.85	960,789.28
投资支付的现金	-	5,400,000.00	-
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	-	50,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	8,543,350.85	960,789.28
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,443,350.85	-792,789.28
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	86,040,000.00	15,000,000.00
取得借款收到的现金	-	20,500,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	3,100,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	109,640,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	14,000,000.00	19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,626,185.12	1,019,732.73
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,681,910.79	-
筹资活动现金流出小计	-	21,308,095.91	20,519,732.73
筹资活动产生的现金流量净额	-	88,331,904.09	3,480,267.27
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	-	65,902,607.83	720,639.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,267,369.40	6,546,729.78
六、期末现金及现金等价物余额	-	73,169,977.23	7,267,369.40

法定代表人：傅如毅 主管会计工作负责人：唐朝栋 会计机构负责人：唐朝栋

(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	39,600,000.00	-	-	-	819,418.44	-	-	-	1,935,739.72	-	16,938,851.93	-	59,294,010.09
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	39,600,000.00	-	-	-	819,418.44	-	-	-	1,935,739.72	-	16,938,851.93	-	59,294,010.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,370,000.00	-	-	-	76,156,015.10	-	-	-	2,618,133.62	-	21,383,718.86	-	108,527,867.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,729,852.48	-	25,729,852.48
（二）所有者投入和减少资本	8,370,000.00	-	-	-	76,156,015.10	-	-	-	-	-	-	-	84,526,015.10
1. 股东投入的普通股	8,370,000.00	-	-	-	76,156,015.10	-	-	-	-	-	-	-	84,526,015.10

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

	00				6,015								015.10
					.10								
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,618	-	-4,346,	-	-1,728,
									,133.		133.62		000.00
									62				
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,618	-	-2,618,	-	-
									,133.		133.62		
									62				
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,728,	-	-1,728,
											000.00		000.00
(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	47,970,000	-	-	-	76,97	-	-	-	4,553	-	38,322,	-	167,821

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

	.00				5,433				,873.		570.79		,877.67
					.54				34				

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	20,680,000 .00	-	-	-	-	-	-	-	613,201.58	-	5,370,149.48	-	26,663,351.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,680,000 .00	-	-	-	-	-	-	-	613,201.58	-	5,370,149.48	-	26,663,351.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,920,000 .00	-	-	-	819,418.44	-	-	-	1,322,538.14	-	11,568,702.45	-	32,630,659.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,630,659.03	-	17,630,659.03
（二）所有者投入和减少资本	1,034,000.00	-	-	-	13,966,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,034,000.00	-	-	-	13,966,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

	00				6,000 .00								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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,935,739.72	-1,935,739.72	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,935,739.72	-1,935,739.72	-	-	-
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	17,886,000.00	-	-	-	-13,146.581.56	-	-	-	-613,201.58	-4,126,216.86	-	-	-
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	17,886,000.00	-	-	-	-13,146.581.56	-	-	-	-613,201.58	-	4,126,216.86	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	39,600,000.00	-	-	-	819,418.44	-	-	-	1,935,739.72	-	16,938,851.93	-	59,294,010.09

法定代表人：傅如毅 主管会计工作负责人：唐朝栋 会计机构负责人：唐朝栋

(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	39,600,000.00	-	-	-	819,418.44	-	-	-	1,935,739.72	17,421,657.49	59,776,815.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,600,000.00	-	-	-	819,418.44	-	-	-	1,935,739.72	17,421,657.49	59,776,815.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,370,000.00	-	-	-	76,156,015.10	-	-	-	2,618,133.62	21,835,202.58	108,979,351.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,181,336.20	26,181,336.20
（二）所有者投入和减少资本	8,370,000.00	-	-	-	76,156,015.10	-	-	-	-	-	84,526,000.00

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

	00.00				5.10							15.10
1. 股东投入的普通股	8,370,000.00	-	-	-	76,156,015.10	-	-	-	-	-	-	84,526,015.10
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,618,133.62	-4,346,133.62	-1,728,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,618,133.62	-2,618,133.62	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,728,000.00	-1,728,000.00	-
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、本年期末余额	47,970,000.00	-	-	-	76,975,433.54	-	-	-	4,553,873.34	39,256,860.07	168,756,166.95	

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

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	20,680,000.00	-	-	-	-	-	-	-	613,201.58	5,518,814.23	26,812,015.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,680,000.00	-	-	-	-	-	-	-	613,201.58	5,518,814.23	26,812,015.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,920,000.00	-	-	-	819,418.44	-	-	-	1,322,538.14	11,902,843.26	32,964,799.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,964,799.84	17,964,799.84
（二）所有者投入和减少资本	1,034,000.00	-	-	-	13,966,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,034,000.00	-	-	-	13,966,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,935,739.72	-1,935,739.72	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,935,739.72	-1,935,739.72	-

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	17,886,000.00	-	-	-	-13,146,581.56	-	-	-	-613,201.58	-4,126,216.86	-
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	17,886,000.00	-	-	-	-13,146,581.56	-	-	-	613,201.58	4,126,216.86	-
（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	39,600,000.00	-	-	-	819,418.44	-	-	-	1,935,739.72	17,421,657.49	59,776,815.65

法定代表人：傅如毅主管会计工作负责人：唐朝栋会计机构负责人：唐朝栋

浙江远望信息股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江远望信息股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名浙江远望电子有限公司,系在浙江远望电子有限公司(以下简称远望电子)的基础上整体变更设立。远望电子系由自然人傅如毅和浙江百盛投资有限公司共同投资组建的有限责任公司,于 2004 年 4 月 28 日在诸暨市工商行政管理局登记注册并取得注册号为 3306812003577(后注册号更新为 330681000020212)的《企业法人营业执照》。现取得统一社会信用代码 913301007613319634 的《营业执照》。公司注册地:杭州市滨江区丹枫路 788 号海越大厦 15 层。法定代表人:傅如毅。公司现有注册资本为人民币 4,797.00 万元,总股本为 4,797 万股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件流通股份 2,838.548 万股,无限售条件流通股份 1,958.452 万股。公司股票于 2015 年 10 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

远望电子初始设立时注册资本为人民币 500 万元,其中:浙江百盛投资有限公司出资 255 万元,占 51.00%;傅如毅出资 245 万元,占 49.00%。经历次股权变更后,截至 2015 年 12 月 31 日,公司注册资本 3,960.00 万元,总股本为 3,960 万股,其中:有限售条件流通股份数 3,960.00 万股。

2016 年 3 月 29 日,根据公司第一次临时股东大会决议通过的《浙江远望信息股份有限公司股票发行方案》,公司定向发行 360.00 万股股票,并申请增加注册资本 360.00 万元,新增注册资本由浙江如山汇鑫创业投资合伙企业(有限合伙)、浙江如山高新创业投资有限公司、中信证券股份有限公司、新时代证券股份有限公司、安信证券股份有限公司、国海证券股份有限公司、浙商证券股份有限公司、财通证券股份有限公司以货币方式认缴。本次增资完成后,公司注册资本变更为 4,320.00 万元。公司已于 2016 年 6 月 24 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 11 月 8 日,根据公司第四次临时股东大会决议通过的《浙江远望信息股份有限公司 2016 年第二次股票发行方案》,公司定向发行 477.00 万股股票,并申请增加注册资本 477.00 万元,新增注册资本由张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州浙科汇福创业投资合伙企业(有限合伙)、浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业(有限合伙)、

杭州浙农鑫翔创业投资合伙企业(有限合伙)、合肥庐熙创业股权投资合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴。本次增资完成后,公司注册资本变更为 4,797.00 万元。公司已于 2016 年 12 月 19 日办妥工商变更登记手续。

本公司经营范围为:服务:计算机软件、计算机信息技术、计算机系统集成、数据处理和存储技术、互联网信息技术、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让、集成电路设计,计算机设备安装;批发零售:计算机及配件,计算机软硬件,电子产品,仪器仪表,计算机系统集成设备,多媒体设备,计算机设备及耗材;货物进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营)。(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)。

本财务报表及财务报表附注已于 2017 年 4 月 24 日经公司第一届董事会第十五次会议批准。

(二) 合并范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 家,详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十九)、附注三(十三)、附注三(十五)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司无境外子公司。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十二)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合

同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；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) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于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,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项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,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余

成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (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。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：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本公司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者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致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,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;⑦债务人经营所处的技术、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;⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益;短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

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。对于以公允价值计量的权益工具投资,当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>应收账款——占应收账款账面余额 5%(含)以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 10%(含)以上的款项。</p> <p>经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。</p>
---	--

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法 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
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项	

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③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存货通常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存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公

司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资

成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并

据以确认投资损益和其他综合收益等。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;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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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的差额,计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,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者负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；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、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营

管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业供给经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十四) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计受益期限
专利权	10 年	预计受益期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶

段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，

按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

(十八) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不

能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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:若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;若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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。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;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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品目前只包括自行开发研制的标准化安全软件产品,自行开发研制的标准化安全软件产品是指拥有自主知识产权、无差异化、可批量复制的软件产品。

公司自行开发研制的标准化安全软件产品,不需要安装调试的,在按合同约定将产品交付给对方后确认销售收入;需要安装调试的,按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(2) 安全服务收入

在劳务已经提供,收到价款或取得收款的证据时,确认软件服务收入。

(3) 硬件及其他销售收入

不需要安装调试的,在按合同约定将产品交付给对方后确认销售收入;需要安装调试的,按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(二十) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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。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,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在这个租赁期间内按照与租赁相关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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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

实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]公司属软件企业，且为高新技术企业，2014-2016 年度按 15%的优惠税率计征企业

所得税。子公司浙江远望软件有限公司企业所得税适用税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

2008 年 12 月，公司经浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定，公司软件产品销售收入(销售自行开发研制的嵌入式软件产品)先按 17%的税率计缴增值税，实际税负超过 3%部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策。

2. 企业所得税

根据 2014 年 9 月 23 日浙江省科学技术厅《关于公示浙江省 2014 年复审 432 家拟认定高新技术企业名单的通知》(浙高企认[2014]04 号)，公司 2014 年度通过高新技术企业复审，认定有效期为 2014 至 2016 年度，因此，公司本期继续享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			102,331.71			79,582.48
银行存款						
人民币			73,213,426.61			7,267,151.27
合 计			<u>73,315,758.32</u>			<u>7,346,733.75</u>

2. 期末无使用存在限制或存放在境外、资金汇回受限的款项。

(二) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备计提 比例 (%)		账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备计提 比例 (%)	
单项金额重 大并单项计 提坏账准备 按组合计提 坏账准备	93,848,454.25	100.00	6,213,418.71	6.62	40,348,601.01	100.00	2,501,443.51	6.20
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备								
合 计	<u>93,848,454.25</u>	<u>100.00</u>	<u>6,213,418.71</u>	<u>6.62</u>	<u>40,348,601.01</u>	<u>100.00</u>	<u>2,501,443.51</u>	<u>6.20</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额5%(含)以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,489,014.25	3,674,450.71	5
1-2年	18,609,170.00	1,860,917.00	10
2-3年	1,334,170.00	400,251.00	30
3-4年	183,600.00	91,800.00	50
4-5年	232,500.00	186,000.00	80
小 计	<u>93,848,454.25</u>	<u>6,213,418.71</u>	<u>6.62</u>

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
1. 深圳市汇通合力科技股份有限公司	6,616,000.00	7.05	1年以内

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄
2. 杭州维慕德科技有限公司	5,552,000.00	5.92	1 年以内
3. 内蒙古世纪方正电子有限公司	5,316,000.00	5.66	[注 1]
4. 合肥软之星信息科技发展有限公司	5,300,000.00	5.65	1 年以内
5. 西安合信电气科技有限公司	4,905,000.00	5.23	[注 2]
小 计	<u>27,689,000.00</u>	<u>29.51</u>	

[注 1]1 年以内：3,216,000.00 元；1-2 年：2,100,000.00 元。

[注 2]1 年以内：2,955,000.00 元；1-2 年：1,950,000.00 元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	381,586.00	79.67	236,099.61	73.04
1-2 年	79,580.00	16.61	20,288.00	6.28
2-3 年	17,800.00	3.72	66,866.66	20.68
合 计	<u>478,966.00</u>	<u>100.00</u>	<u>323,254.27</u>	<u>100.00</u>

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
1. 上海煌亮装饰工程有限公司	65,000.00	1 年以内	预付装修费尚未开工
2. 内蒙古万德系统集成有限责任公司	62,480.00	1 至 2 年	预付货款尚未到货
3. 中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司			预缴话费尚未使用
司	60,000.00	1 年以内	
4. 中国电信股份有限公司杭州分公司	40,000.00	1 年以内	预付光纤费尚未使用
			预付网站改版费尚未开
5. 杭州吾诺瀚卓网络科技有限公司	37,500.00	1 年以内	工
小 计	<u>264,980.00</u>		

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,594,780.31	100.00	215,188.44	8.29	3,848,141.72	100.00	272,067.09	7.07
按组合计提坏账准备								
合计	<u>2,594,780.31</u>	<u>100.00</u>	<u>215,188.44</u>	<u>8.29</u>	<u>3,848,141.72</u>	<u>100.00</u>	<u>272,067.09</u>	<u>7.07</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：占其他应收款账面余额10%(含)以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	885,791.90	44,289.60	5
1-2 年	1,708,988.41	170,898.84	10
小计	<u>2,594,780.31</u>	<u>215,188.44</u>	<u>8.29</u>

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1. 内蒙古自治区公安厅	216,800.00	1 至 2 年	8.36

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例 (%)
2. 杭州高新担保有限公司	200,000.00	1 年以内	7.71
3. 华春建设工程项目管理有限责任 公司乌鲁木齐分公司	120,000.00	1 年以内	4.62
4. 中国戏剧出版社	110,090.00	1 年以内	4.24
5. 郑州市公安局	108,500.00	1 至 2 年	4.18
小 计	<u>755,390.00</u>		<u>29.11</u>

注：其他应收款金额前 5 名单位与公司不存在关联关系。

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,216,311.72		1,216,311.72	287,185.91		287,185.91

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
房租费	631,198.60	364,394.80
增值税留抵税款	763.05	759.92
合 计	<u>631,961.65</u>	<u>365,154.72</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
1) 账面原值						
房屋及建筑物	10,084,294.69					10,084,294.69
运输工具	3,386,385.50					3,386,385.50
电子及其他设备	4,090,541.76	1,979,904.39				6,070,446.15
合 计	<u>17,561,221.95</u>	<u>1,979,904.39</u>				<u>19,541,126.34</u>

2) 累计折旧 计提

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

房屋及建筑物	191,594.40	191,608.80	383,203.20
运输工具	1,883,206.93	79,031.57	1,962,238.50
电子及其他设备	1,511,036.75	1,261,894.58	2,772,931.33
合 计	<u>3,585,838.08</u>	<u>1,532,534.95</u>	<u>5,118,373.03</u>

3) 账面价值

房屋及建筑物	9,892,700.29	9,701,091.49
运输工具	1,503,178.57	1,424,147.00
电子及其他设备	2,579,505.01	3,297,514.82
合 计	<u>13,975,383.87</u>	<u>14,422,753.31</u>

[注]本期折旧额 1,532,534.95 元。期末无已提足折旧仍继续使用的固定资产。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无经营租赁租出的固定资产。
5. 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十(二)“或有事项”之说明。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
1) 账面原值						
专利权	11,700,000.00					11,700,000.00
软 件	2,973,680.25	776,923.09				3,750,603.34
合 计	<u>14,673,680.25</u>	<u>776,923.09</u>				<u>15,450,603.34</u>
2) 累计摊销						
		计提	其他	处置	其他	
专利权	1,170,000.00	1,170,000.00				2,340,000.00
软 件	969,269.66	340,031.81				1,309,301.47
合 计	<u>2,139,269.66</u>	<u>1,510,031.81</u>				<u>3,649,301.47</u>
3) 期末价值						
专利权	10,530,000.00					9,360,000.00
软 件	2,004,410.59					2,441,301.87
合 计	<u>12,534,410.59</u>					<u>11,801,301.87</u>

[注]本期摊销额 1,510,031.81 元。

(2) 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(3) 期末无未办妥权证的无形资产。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修及其他	89,151.56	346,323.37	66,184.00		369,290.93	

(十) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	932,012.81	6,213,418.71	375,216.53	2,501,443.51

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	215,188.44	272,067.09
可抵扣亏损	934,289.28	482,805.56
合 计	<u>1,149,477.72</u>	<u>754,872.65</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2018	148,664.75	148,664.75
2020	334,140.81	334,140.81
2021	451,483.72	
小 计	<u>934,289.28</u>	<u>482,805.56</u>

(十一) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	10,500,000.00	4,000,000.00
抵押及保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	<u>15,500,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>

(十二) 应付账款

1. 明细情况

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	492,546.79	1,202,793.01
1—2 年	1,083,076.94	
2—3 年		17,646.66
合 计	<u>1,575,623.73</u>	<u>1,220,439.67</u>

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
河北诺特通信技术有限公司	1,083,076.94	尚未结算

(十三) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内		444,636.00

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 短期薪酬	1,511,992.00	28,434,287.85	29,788,113.70	158,166.15
(2) 离职后福利—设定提存计划		1,158,144.70	1,158,144.70	
合 计	<u>1,511,992.00</u>	<u>29,592,432.55</u>	<u>30,946,258.40</u>	<u>158,166.15</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,511,992.00	23,815,018.60	25,301,402.64	25,607.96
(2) 职工福利费		2,240,191.66	2,240,191.66	
(3) 社会保险费		724,576.20	724,576.20	
其中：医疗保险费		672,417.93	672,417.93	
工伤保险费		24,674.88	24,674.88	
生育保险费		27,483.39	27,483.39	
(4) 住房公积金		1,404,271.29	1,404,271.29	
(5) 工会经费和职工教育经费		250,230.10	117,671.91	132,558.19
小 计	<u>1,511,992.00</u>	<u>28,434,287.85</u>	<u>29,788,113.70</u>	<u>158,166.15</u>

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 基本养老保险		1,088,161.00	1,088,161.00	

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(2) 失业保险费		69,983.70	69,983.70	
小计		<u>1,158,144.70</u>	<u>1,158,144.70</u>	

(十五) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,908,653.69	2,102,149.68
城市维护建设税	239,771.39	127,530.46
企业所得税	3,800,290.54	2,705,712.26
印花税	8,444.49	7,415.69
教育费附加	97,268.44	54,655.85
地方教育附加	65,220.93	36,436.79
水利建设专项资金	9,815.85	20,763.31
代扣代缴个人所得税	345,504.09	79,698.50
合计	<u>7,474,969.42</u>	<u>5,134,362.54</u>

(十六) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	29,317.36	15,498.61

(十七) 其他应付款

1. 明细项目

项 目	期末数	期初数
往来款	613,229.69	87,354.72
其 他	9,800.00	11,429.70
合 计	<u>623,029.69</u>	<u>98,784.42</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十八) 股本

1. 明细情况

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	39,600,000.00	8,370,000.00				47,970,000.00	

2. 本期股权变动情况详见本财务报表附注一(一)“公司概况”之所述, 具体验资情况说明如下:

发生年度	变动方式	变动金额 (万元)	验资机构	验资报告	变动后金 额(万元)
2016 年度	货币出资	360	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	中汇会验[2016]1737 号	4,320
2016 年度	货币出资	477	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	中汇会验[2016]4572 号	4,797

(3) 上述股本变更均已办妥工商变更登记手续。

(十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	819,418.44	76,156,015.10		76,975,433.54

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 根据 2016 年 3 月 29 日公司第一次临时股东大会决议通过的《浙江远望信息股份有限公司股票发行方案》规定, 公司向特定对象发行人民币普通股 3,600,000.00 股, 发行价格人民币 8.00 元/股, 募集资金合计 28,800,000.00 元, 扣除相关发行费用 475,811.31 元后, 计入股本 3,600,000.00 元, 计入资本公积-股本溢价 24,724,188.69 元。

(2) 根据 2016 年 11 月 8 日公司第四次临时股东大会决议通过的《浙江远望信息股份有限公司 2016 年第二次股票发行方案》规定, 公司向特定对象发行人民币普通股 4,770,000.00 股, 发行价格人民币 12.00 元/股, 募集资金合计 57,240,000.00 元, 扣除相关发行费用 1,038,173.59 元后, 计入股本 4,770,000.00 元, 计入资本公积-股本溢价 51,431,826.41 元。

(二十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,935,739.72	2,618,133.62		4,553,873.34

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加系按照 2016 年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 2,618,133.62 元。

(二十一) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	金 额
-----	-----

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

项 目	金 额
上年年末余额	16,938,851.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,729,852.48
减：提取法定盈余公积	2,618,133.62
应付普通股股利	1,728,000.00
期末未分配利润	<u>38,322,570.79</u>

2. 利润分配情况说明

根据公司2016年5月9日2015年度股东大会通过的2015年度利润分配方案，以总股本43,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.40元(含税)，共计1,728,000.00元。

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	85,985,498.78	13,515,119.94	58,322,905.61	19,053,130.66

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
安全产品	71,151,408.22	2,153,035.66	39,133,008.68	972,145.78
安全服务	3,498,270.45	409,520.18	861,196.58	209,264.00
硬件及其他	11,335,820.11	10,952,564.10	18,328,700.35	17,871,720.88
小 计	<u>85,985,498.78</u>	<u>13,515,119.94</u>	<u>58,322,905.61</u>	<u>19,053,130.66</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河北华腾信达通信技术有限公司	11,210,256.00	13.04
深圳市汇通合力科技股份有限公司	6,215,384.62	7.23
杭州维慕德科技有限公司	4,873,504.32	5.67
合肥软之星信息科技发展有限公司	4,529,914.53	5.27
福建榕基软件工程有限公司	3,997,852.80	4.65
小 计	<u>30,826,912.27</u>	<u>35.86</u>

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	785,330.51	447,032.18
教育费附加	336,570.22	191,585.21
地方教育附加	224,755.89	127,723.49
水利建设专项资金	34,262.94	57,666.07
房产税	87,354.04	
印花税	22,157.90	
土地使用税	1,344.84	
合 计	<u>1,491,776.34</u>	<u>824,006.95</u>

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,162,375.48	4,268,428.74
差旅费	2,127,502.24	740,179.41
业务宣传费	1,381,346.40	442,667.31
办公费	1,230,128.98	435,990.11
租赁费	956,783.57	896,827.71
服务费	539,700.10	238,796.92
折旧费	93,154.87	51,888.89
投标费用	60,459.34	26,827.00
运输费	24,767.80	6,331.20
合 计	<u>12,576,218.78</u>	<u>7,107,937.29</u>

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发费用	21,158,313.54	10,533,723.72
职工薪酬	7,627,391.61	3,770,814.39
业务招待费	2,181,299.19	1,015,217.90
办公费	1,741,686.54	1,389,859.27
中介咨询费	259,728.58	1,568,177.90
折旧及摊销费	732,738.36	622,769.00

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
差旅费	497,913.83	760,533.60
租赁费	367,608.86	307,258.00
汽车使用费	271,046.23	236,832.71
税 费	95,649.18	81,391.31
其 他	173,337.05	42,861.12
合 计	<u>35,106,712.97</u>	<u>20,329,438.92</u>

(二十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	912,003.87	995,381.34
减：利息收入	123,839.82	49,898.49
手续费支出	27,202.60	21,186.55
合 计	<u>815,366.65</u>	<u>966,669.40</u>

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	3,655,096.55	1,365,831.90

(二十八) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,145,739.19	11,633,052.37	2,168,000.00
其中：软件产品增值税退税	7,977,739.19	4,814,752.37	
其他奖励性补助	2,168,000.00	6,818,300.00	2,168,000.00
其 他	2,400.00	19,763.65	2,400.00
合 计	<u>10,148,139.19</u>	<u>11,652,816.02</u>	<u>2,170,400.00</u>

2. 政府补助说明

政府补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关	说明
中央财政 2015 年战略性新兴产业发展专项（区域集聚发展试点补助）	1,180,000.00	与收益相关	杭州市财政局杭州市发展和改革委员会文件，关于下达中央财政 2015 年战略性新兴产业发展专项（区域集聚发展试点补助）的通知（杭财企 2016[119]号）

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

2016 年第一批中小企业发展专项中央补助资金	450,000.00	与收益相关	浙江省财政厅下发的《浙江省财政厅关于下达 2016 年第一批中小企业发展专项中央补助资金的通知》(浙财教[2016]56 号)
滨江区财政局财政 2016 年杭州市高技术产业化验收区资金	200,000.00	与收益相关	杭州市高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州市高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的《关于下达 2016 年杭州市高技术产业化验收合格项目资助配套资金的通知》(区发改[2016]90 号、区财[2015]115 号)
省级研发中心奖励资金 (2015 年)	200,000.00	与收益相关	杭州市高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州市滨江区财政局、杭州市滨江区财政局下发的《关于下达 2015 年省级和市级研发中心奖励资金的通知》(区科技[2016]30 号、区财[2015]149 号)
远望涉密信息系统安全检测评估平台产品产业化项目	138,000.00	与收益相关	杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州市滨江区财政局、杭州市滨江区财政局下发的《关于下达 2015 年第一批杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助区财政配套资金的通知》(区发改[2015]134 号、区财[2015]151 号)
小 计	<u>2,168,000.00</u>		

(二十九) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
其 他		3,900.16	

(三十) 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	3,800,290.54	2,894,852.29
递延所得税费用	-556,796.28	-200,704.97
合 计	<u>3,243,494.26</u>	<u>2,694,147.32</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	28,973,346.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,346,002.01
子公司适用不同税率的影响	-45,148.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,161,698.51

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

项 目	本期数
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	104,339.13
所得税费用	3,243,494.26

(三十一) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	2,168,000.00	6,818,300.00
收回往来款	300,000.00	517,204.42
收回保证金	301,395.00	281,192.80
收回备用金	1,489,826.31	645,045.32
其 他	124,979.88	69,662.14
合 计	<u>4,384,201.19</u>	<u>8,331,404.68</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	14,944,366.60	10,084,308.81
支付往来款		948,078.88
支付备用金	389,879.90	1,008,812.50
支付保证金	614,036.00	721,093.41
其 他		3,900.16
合 计	<u>15,948,282.50</u>	<u>12,766,193.76</u>

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到关联往来款	3,100,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付定增中介费用	1,581,910.79	
支付关联往来款	3,100,000.00	
合 计	<u>4,681,910.79</u>	

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,729,852.48	17,630,659.03
加：资产减值准备	3,655,096.55	1,365,831.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,532,534.95	1,318,962.99
无形资产摊销	1,510,031.81	1,426,273.54
长期待摊费用摊销	66,184.00	16,964.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	912,003.87	995,381.34
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)	-556,796.28	-200,704.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-929,125.81	-255,585.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-52,669,010.49	-24,340,448.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,479,700.25	154,428.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,269,528.67	-1,888,237.84
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	73,315,758.32	7,346,733.75
减：现金的期初余额	7,346,733.75	6,547,493.60
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	65,969,024.57	799,240.15

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	73,315,758.32	7,346,733.75
其中：库存现金	102,331.71	79,582.48
可随时用于支付的银行存款	73,213,426.61	7,267,151.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	73,315,758.32	7,346,733.75

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,701,091.49	借款抵押

截止2016年12月31日，公司部分固定资产用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净			
			值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
本公司	中国农业银行股份有 限公司杭州滨江支行	房产	970.11	500.00	2017.08.03	傅如毅

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江远望软件有限公 司	一级	浙江诸暨	浙江诸暨	软件业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控

制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变,同时及时有效地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司向银行借款均系固定利率借款。因此,本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资,不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(四) 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时

变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 13.13% (2015 年 12 月 31 日：22.71%)。

八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

名称	关联关系
傅如毅、金少飞	实际控制人

[注]傅如毅、金少飞共直接持有本公司 18.5771%的股份，同时通过浙江远望控股集团有限公司控制本公司 38.5540%的股份，合计控制本公司 57.1311%的股份。

2. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企 业的表决权比 (%)
浙江远望控股集团有限公 司	有限责任公司	浙江诸暨	6,699 万元	38.5540	38.5540

3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六“在子公司中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
------	---------

单位名称	与本公司的关系
浙江远望通信技术有限公司	公司的母公司参股的公司
浙江远望科技有限公司	受同一实际控制人控制

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容及决策程序	定价方式	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
浙江远望通信技术有限公司	加工费	协议定价	10,438.46	100%		

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
傅如毅、金少飞		500,000.00	2016.3.21	2017.3.20	否	[注 1]
傅如毅	本公司	2,000,000.00	2016.2.17	2017.2.16	否	[注 2]
傅如毅		5,000,000.00	2016.8.4	2017.8.3	否	[注 3]
浙江远望科技有限公司、傅如毅、金少飞		8,000,000.00	2016.3.29	2017.3.28	否	[注 4]
小 计		<u>15,500,000.00</u>				

[注 1]该借款由 2016 年 3 月 21 日傅如毅、金少飞与中国建设银行股份有限公司杭州滨江支行签署的 X2016-123510-086 号《保证合同（自然人版）》提供保证担保。

[注 2]该借款由 2015 年 8 月 5 日傅如毅与中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行签署的 3310052015001152 号《最高额保证合同》提供保证担保，同时由公司与杭州高新担保有限公司签署的[132]2016 委担字第 01 号《委托担保合同》提供保证担保。

[注 3]该借款由 2015 年 8 月 5 日傅如毅与中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行签署的 3310052015001152 号《最高额保证合同》提供保证担保，同时由子公司浙江远望软件有限公司以其拥有的房产进行抵押担保，详见本财务报表附注十之说明。

[注 4]该借款由 2016 年 3 月 24 日浙江远望科技有限公司、金少飞及傅如毅分别与南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行签署的 Ec1048011603240097、Ec1048011603240098、Ec1048011603240099 号《最高额保证合同》共同提供保证担保。

3. 关联方资金拆借

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
浙江远望科技有限公司	2,300,000.00	2016/1/25	2016/2/5
浙江远望通信技术有限公司	800,000.00	2016/1/25	2016/2/5
合 计	<u>3,100,000.00</u>		

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	16	14
在本公司领取报酬人数	10	8
报酬总额(万元)	250.99	143.57

5. 其他关联交易

本期公司向浙江远望科技有限公司采购固定资产 155,339.81 元。

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	傅如毅		87,354.72

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	担保借款到期日
浙江远望软件有限公司	本公司	中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行	房产	1,008.43	970.11	500.00	2017.08.03

十一、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

其他资产负债表日后事项说明

2017 年 3 月 5 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于收购浙江远望通信技术有限公司暨关联交易的议案》，根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇会审

[2017]0435 号《浙江远望通信技术有限公司审计报告》，截止 2017 年 1 月 31 日，浙江远望通信技术有限公司（以下简称“远望通信”）净资产账面值为 3,337,383.72 元，资产总额为 4,138,986.42 元，负债总额为 801,602.70 元，净利润为 65,356.01 元。同意公司以经审计的账面净资产 1:1 的价格，即人民币 3,337,383.72 元收购浙江远望控股集团有限公司、许雅芳、宣慧萍合计持有的远望通信 100% 的股权。

公司已于 2017 年 3 月 28 日完成收购远望通信的工商变更事宜，并取得了诸暨市市场监督管理局核准的远望通信营业执照。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初数指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	93,848,454.25	100.00	6,213,418.71	6.62	40,348,601.01	100.00	2,501,443.51	6.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>93,848,454.25</u>	<u>100.00</u>	<u>6,213,418.71</u>	<u>6.62</u>	<u>40,348,601.01</u>	<u>100.00</u>	<u>2,501,443.51</u>	<u>6.20</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额 5% (含) 以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围 (1) 以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围 (1) 以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,489,014.25	3,674,450.71	5
1-2 年	18,609,170.00	1,860,917.00	10
2-3 年	1,334,170.00	400,251.00	30
3-4 年	183,600.00	91,800.00	50
4-5 年	232,500.00	186,000.00	80
小 计	<u>93,848,454.25</u>	<u>6,213,418.71</u>	<u>6.62</u>

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市汇通合力科技股份有限公司	6,616,000.00	1 年以内	7.05
杭州维慕德科技有限公司	5,552,000.00	1 年以内	5.92
内蒙古世纪方正电子有限公司	5,316,000.00	[注 1]	5.66
合肥软之星信息科技发展有限公司	5,300,000.00	1 年以内	5.65
西安合信电气科技有限公司	4,905,000.00	[注 2]	5.23
小 计	<u>27,689,000.00</u>		<u>29.51</u>

[注 1]1 年以内: 3,216,000.00 元; 1-2 年: 2,100,000.00 元。

[注 2]1 年以内: 2,955,000.00 元; 1-2 年: 1,950,000.00 元。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
坏账准备	2,696,403.57	100.00	215,188.44	7.98	8,999,764.98	100.00	272,067.09	3.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>2,696,403.57</u>	<u>100.00</u>	<u>215,188.44</u>	<u>7.98</u>	<u>8,999,764.98</u>	<u>100.00</u>	<u>272,067.09</u>	<u>3.02</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：占其他应收款账面余额10%(含)以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	885,791.90	44,289.60	5
1-2 年	1,708,988.41	170,898.84	10
小 计	<u>2,594,780.31</u>	<u>215,188.44</u>	<u>8.29</u>

(2) 其他组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	101,623.26		

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
内蒙古自治区公安厅	216,800.00	1-2 年	8.04
杭州高新担保有限公司	200,000.00	1 年以内	7.42
华春建设工程项目管理有限责任公司乌鲁木齐分公司	120,000.00	1 年以内	4.45
中国戏剧出版社	110,090.00	1 年以内	4.08
郑州市公安局	108,500.00	1-2 年	4.02
小计	<u>755,390.00</u>		<u>28.01</u>

注：其他应收款金额前 5 名单位与公司不存在关联关系。

4. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
浙江远望软件有限公司	子公司	101,623.26	3.77

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例	
			占其他应收款余额的比例 (%)	

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

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
对子公司投资	10,680,000.00		10,680,000.00	5,280,000.00		5,280,000.00

2. 子公司情况

被投资单位	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
浙江远望软件有限公司	5,280,000.00	5,400,000.00		10,680,000.00		

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	85,985,498.78	13,515,119.94	58,322,905.61	19,053,130.66

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
安全产品	71,151,408.22	2,153,035.66	39,133,008.68	972,145.78
安全服务	3,498,270.45	409,520.18	861,196.58	209,264.00
硬件及其他	11,335,820.11	10,952,564.10	18,328,700.35	17,871,720.88
小计	<u>85,985,498.78</u>	<u>13,515,119.94</u>	<u>58,322,905.61</u>	<u>19,053,130.66</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河北华腾信达通信技术有限公司	11,210,256.00	13.04
深圳市汇通合力科技股份有限公司	6,215,384.62	7.23
杭州维慕德科技有限公司	4,873,504.32	5.67
合肥软之星信息科技发展有限公司	4,529,914.53	5.27
福建榕基软件工程有限公司	3,997,852.80	4.65
小计	<u>30,826,912.27</u>	<u>35.86</u>

(五) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,181,336.20	17,964,799.84
加: 资产减值准备	3,655,096.55	1,365,831.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折		
旧	1,340,926.15	1,127,368.59
无形资产摊销	1,510,031.81	1,426,273.54
长期待摊费用摊销	66,184.00	16,964.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	912,003.87	995,381.34
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)	-556,796.28	-200,704.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-929,125.81	-255,585.91
		-24,539,588.7
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-52,669,007.36	2
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,503,405.46	132,421.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,985,945.41	-1,966,838.37
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	73,169,977.23	7,267,369.40
减: 现金的期初余额	7,267,369.40	6,546,729.78
加: 现金等价物的期末余额		

项 目	本期数	上年数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	65,902,607.83	720,639.62

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,168,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

项 目	本期数
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,400.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2,170,400.00
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	325,560.00
非经常性损益净额	1,844,840.00
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,844,840.00
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	27.16	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.22	0.56	0.56

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	25,729,852.48
非经常性损益	2	1,844,840.00
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,885,012.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	59,294,010.09
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	84,526,015.10
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	1、8
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	1,728,000.00

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

项 目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	94,717,214.32
加权平均净资产收益率	13=1/12	27.16%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	25.22%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	25,729,852.48
非经常性损益	2	1,844,840.00
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,885,012.48
期初股份总数	4	39,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	8,370,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	1、8
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12[注]	42,397,500.00
基本每股收益	13=1/12	0.61
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.56

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

浙江远望信息股份有限公司 2016 年度报告

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 8.98 倍	主要系本期公司收到两轮定增投资款所致。
应收账款	增长 1.33 倍	主要系本期公司加大研发投入、丰富产品品种、完善营销网络建设, 销售收入大幅增加, 同时为快速切入市场, 完善营销网络, 结合市场实际情况, 对部分资质较好、口碑较好的经销商适当提升信用额度及延长信用期限所致。
其他应收款	减少 32.57%	主要系办事处及个人备用金余额较上期减少所致。
存货	增长 3.24 倍	主要系随着公司产品体系丰富, 公司推出更多软硬件一体化安全产品, 应客户要求试用产品增加所致。
短期借款	增长 72.22%	主要系本期银行借款增加所致。
应付职工薪酬	减少 89.54%	主要系上期末计提的奖金在本期发放, 本期计提的奖金亦在本期发放所致。
应交税费	增长 45.59%	主要系本期营业收入及利润总额增长导致应交增值税及应交所得税增长所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增加 47.43%	主要系本期信息安全行业因国家高度重视而迅速发展, 公司加大研发投入、丰富产品品种、完善营销网络建设、加大市场推广, 销售收入大幅增加所致。
营业成本	减少 29.07%	主要系硬件及其他产品销量降低, 相应成本降低所致。
销售费用	增加 76.93%	主要系销售人员增加导致职工薪酬及差旅费的增加所致。
资产减值损失	增加 1.68 倍	主要系期末应收货款增长较快按坏账准备计提坏账增加所致。

浙江远望信息股份有限公司

2017 年 4 月 24 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。