



纵目科技

870816

纵目科技（上海）股份有限公司

（ ZongMu Technology Co. Ltd. ）



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 1 月 14 日，纵目有限签署《深圳市协同纵目科技有限公司章程》，决定以货币出资 500 万元设立协同纵目。2016 年 1 月 27 日，协同纵目名称由“深圳市协同纵目科技有限公司”变更为“深圳市纵目创新科技有限公司”。

2016 年 3 月，纵目与清华大学 3D Image 研究室建立战略合作关系，共同开发基于深度学习算法的自动驾驶解决方案。

2016 年 3 月 26 日，搭载纵目科技 3D 随动全景泊车系统的吉利博越 SUV 正式上市销售，该车 2016 年全年销售超过 10 万辆。

2016 年 6 月 21 日，协同禾盛与协同创新签订《股权转让协议》，约定将其持有的纵目有限 10%股权以及 1,987.5 万元出资义务以 12.5 万元价格转让给协同创新。

2016 年 8 月 31 日，公司召开了创立大会暨第一次股东大会，全体股东经表决同意整体变更为股份公司。2016 年 9 月 28 日，上海市工商行政管理局向公司颁发《营业执照》，核准股份公司成立。

2016 年 9 月 15 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会并作出股东大会决议：同意公司向上海金根发行 52,083 股股票。2016 年 10 月 25 日，上海市工商局核发了本次增资后的《营业执照》。

2016 年 9 月 22 日，北京纵目安驰智能科技有限公司正式成立。注册资本 500 万元人民币。

2016 年 10 月 31 日，纵目机器人科技（上海）有限公司正式成立。注册资本 2000 万元人民币。

目 录

第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 公司治理及内部控制	28
第十节 财务报告	34

释义

释义项目		释义
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
公司、本公司、纵目科技、股份公司	指	纵目科技(上海)股份有限公司
纵目有限	指	上海纵目科技有限公司
香港纵目	指	香港纵目科技有限公司
纵目投资	指	宁波纵目投资合伙企业(有限合伙)
协同禾盛	指	深圳市协同禾盛并购基金一号合伙企业(有限合伙)
协同创新	指	深圳市协同创新旅游产业投资合伙企业(有限合伙)
上海金根	指	上海金根投资管理中心(有限合伙)
深圳纵目	指	深圳市纵目创新科技有限公司, 公司的全资子公司
北京纵目	指	纵目机器人科技(上海)有限公司
纵目机器人	指	北京纵目安驰智能科技有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
会计师、瑞华会计师	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	由股份公司创立大会通过的《纵目科技(上海)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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ADAS	指	高级驾驶辅助系统(Advanced driver assistance systems, 简称ADAS), ADAS 是利用安装在车上的各式各样传感器, 在汽车行驶过程中随时来感应周围的环境, 收集数据, 进行静态、动态物体的辨识、侦测与追踪, 并结合导航仪地图数据, 进行系统的运算与分析, 从而预先让驾驶者察觉到可能发生的危险, 有效增加汽车驾驶的舒适性和安全性。
算法	指	算法(Algorithm)是指解题方案的准确而完整的描述, 是一系列解决问题的清晰指令, 算法代表着用系统的方法描述解决问题的策略机制。
汽车电子	指	汽车零部件及配件的一种, 是汽车车身及汽车零部件、配件系统中所有与电子电路有关产品的集合, 也是汽车零部件中体积最小, 单位附加值最高的部分。汽车电子产品既包括如燃油喷射电控, 底盘系统总线这样为

		某一种零部件配套的电子产品,也包括如汽车音响等直接为汽车主机配套的产品。
整车厂商	指	生产汽车整车的企业
Tier1、一级供应商或一级配套商	指	汽车一级供应商或一级配套商(Tier1)一般指整车生产企业直属专业厂和全资子公司、跨国汽车零配件公司以及独资或合资公司、规模较大的民营企业。
Tier2、二级供应商或二级配套商	指	汽车二级供应商或二级配套商(Tier2)该类企业市场灵敏、机制灵活,产品专业性强,龙头企业部分产品达到世界先进水平,处上升发展阶段,产品技术、价格、成本是竞争力的关键因素。
Tier3、三级供应商或三级配套商	指	汽车三级供应商或三级配套商(Tier3)一般指规模较小的零件供应企业,靠低端配套产品和承接外包加工的配套企业。
传感器	指	一种检测装置,能感受到被检测的信息,并能将感受到的信息,按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出,以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。

第一节 声明与提示

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

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

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场开拓风险	无论国际还是国内,汽车零部件供应体系已基本形成整车制造商—一级供应商—二级供应商—三级供应商的金字塔式多层级供应格局,出于供应商体系内的各级客户黏性较大以及更换供应商所导致的成本、风险控制等因素考虑,整车厂商及各级供应商也往往不轻易更换已形成的长期稳定的上下游合作关系。因此,公司面临市场开拓的风险。公司若不能妥善应对市场竞争并加强产品研发、品质、经营管理以提升整体竞争力,进而快速跻身供应体系前列,将对公司未来市场拓展产生一定影响。目前,公司已经和吉利汽车,上海博泰、德赛西威、航盛电子等一级供应商建立了良好的合作关系,未来将进一步拓展其他整车厂客户和有市场影响力的一级供应商客户;此外,公司也持续密切地跟踪了解各大整车厂商的新车型研发动态及最新需求信息,并积极与整车厂商沟通谈判,通过展现在 ADAS 核心算法领域的技术竞争力,努力促成与整车厂商之间的业务合作机会,提高公司在供应体系的位次。
2、产品质量的风险	公司的 ADAS 产品中涵盖的 3D 环视(AVM)、车道偏离预警(LDW)和盲区监测预警(BSD)等功能的主要作用即在于保障行车安全,若出现产品质量问题,将会直接影响整车产品的安全性,在汽车行业也发生过多次整车制造商因零部件质量问题而大规模召回的事件,因此无论是整车厂商还是终端消费者对于产品质量的要求都极为苛刻。在这一背景下,整车制造商或一级供应商在选择汽车电子供应商时,对供应商产品的质量和稳定性情况非常重视,如果公司产品出现重大质量问题,整车厂商或一级供应商很可能选择更换,且公司在行业的品牌形象将会受到负面影响,导致原有客户的流失甚至新业务的拓展困难加大。公司建立了严格的质量管理控制体系,并通过具备国际汽车质量管理体系标准 TS16949 认证资格的合作供应商的硬件产品进行系统集成。在未来经营过程中,公司也将时刻关注产品质量,加强质量控制,防止产品质量事件的出现。
3、汽车行业增速下降的风险	公司主要从事汽车高级驾驶辅助系统(ADAS)软硬件系统的研发、生产和销售,目前主要通过一级供应商为整车厂商提供配套,因此公司的经营活动与整车厂商的需求息息相关。而汽车作为中高档消费品,其消费市场受到宏观经济波动的影响。虽然近年来我国的汽车工业受益于宏观经济、消费需求、产业化改革、新能源汽车扶持政策等诸多利好因素,呈现良好的发展态势,但若上述有利因素发生重大变化,消费者对汽车消费需求也将随之下降,引起汽车行业整体增速下降,进而对公司的营业收入和经营业绩产生不利影响。
4、ADAS 渗透率提升不达预期的风险	公司业务快速增长有赖于 ADAS 产品向终端车型的渗透。但目前,我国 ADAS 渗透率较低,仅为 3%-5%,且多集中在高级别车型,大众对于 ADAS 产品的认知度尚待加强,ADAS 的大规模市场需求仍

	处于培育阶段。若未来 ADAS 渗透率提升不达预期, 会对公司业务快速发展造成一定影响。
5、核心技术人员流失风险	汽车电子相关产品的研发、生产是技术含量较高的工作, 高质量的产品很大程度上源于公司核心技术人员的产品设计、软件编程以及硬件设计能力。虽然公司会采取各种方式, 如股权激励、签订《保密协议》及《竞业限制协议》、专利保护等措施防范核心人员流失, 但随着行业的快速发展和竞争的加剧, 行业内人才竞争的激烈程度不断上升, 不排除出现公司核心技术人员流失等情况, 影响公司产品和服务研发的进度和水平, 进而影响公司的整体发展。未来, 公司将继续通过制订完善的绩效考核制度、积极创造良好的企业文化、给予公司核心人员培训和学习教育以及适时吸收核心人员成为公司股东等方式保障核心员工的持续稳定性。
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	纵目科技(上海)股份有限公司
英文名称及缩写	Zongmu Technology Co. Ltd.
证券简称	纵目科技
证券代码	870816
法定代表人	RUITANG(唐锐)
注册地址	上海市浦东新区上丰路 977 号 1 幢 B 座 343 室
办公地址	上海市浦东新区祥科路 111 号腾飞科技楼 3 号楼 8 楼
主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16、17 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	洪祥昀、李海龙
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西路 5-11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	万志强
电话	021- 20708638
传真	021- 20708700
电子邮箱	raymond.wan@zongmutech.com
公司网址	www.zongmutech.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区祥科路 111 号腾飞科技楼 3 号楼 8 楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	上海市浦东新区祥科路 111 号腾飞科技楼 3 号楼 8 楼

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	2017 年 2 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C3660 汽车零部件及配件制造行业
主要产品与服务项目	汽车电子软件的设计、制作、销售自产产品, 汽车电子硬件的研发, 并提供相关技术咨询及技术服务, 汽车电子软件及硬件的进出口、批发、佣金代理(拍卖除外)
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	1,302,083
做市商数量	0
控股股东	香港纵目
实际控制人	李晓灵和 RUI TANG(唐锐) 母子

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	913101150608727672	否
税务登记证号码	913101150608727672	否
组织机构代码	913101150608727672	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,069,343.00	3,284,893.50	1,211.13%
毛利率	41.25%	45.79%	-4.54%
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,171,808.13	-40,133,665.12	74.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,489,706.50	-3,123,436.78	179.71%
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）	-37.63%	0.00%	
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）	6.65%	0.00%	
基本每股收益	-8.08	-39.31	79.44%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	76,739,114.75	20,466,531.29	274.95%
负债总计	18,169,281.28	5,083,102.19	257.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,569,833.47	15,383,429.10	280.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	46.53	15.07	208.79%
资产负债率（母公司）	23.07%	24.84%	-1.77%
资产负债率（合并）	23.68%	24.84%	-1.16%
流动比率	3.43	3.73	-8.02%
利息保障倍数	-	-	

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	-25,914,156.92	-1,660,680.51	-1460.45%
应收账款周转率	2.79	7.31	-61.87%
存货周转率	6.52	293.15	-97.78%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	274.95%	2,542.48%	-2267.53%
营业收入增长率	1,211.13%	2,851.14%	-1640.01%
净利润增长率	74.66%	-1,752.90%	1827.56%

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	1,302,083	1,250,000	4.17%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-11,969,698.45
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-11,969,698.45

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

目前，公司主要定位于汽车电子行业的二级供应商，主要通过向一级供应商（或部分后装市场客户）销售 ADAS 软硬件解决方案进行盈利，即：根据终端市场需求或整车厂商要求，开发相应的 ADAS 软硬件解决方案，以开发是否进入量产为界限，采取不同的收费模式。

量产前，主要通过收取技术服务费、研究开发费以及试产件费用的方式收取，定价一般按照人工成本加成确定。

量产后，有三种处理方式：（1）直接将定制开发的核心算法软件产品以序列号的形式授权给一级供应商，由一级供应商加工集成成为系统级产品后向整车厂商提供终端产品；（2）公司将核心算法软件自主集成于相应的硬件平台上，形成子系统后销售给一级供应商；（3）对于已实现量产的车型，公司也可将对应的软件产品提供给后装市场客户。定价方式上，公司主要根据原材料、人工工资、制造费用等成本耗费、竞争对手情况、市场同类产品价格以及公司战略需要等多种因素确定产品售价。

此外，在业务开展过程中，基于合作共赢的理念以及与各大芯片厂商的良好关系，公司也帮助一些客户以更有竞争力的价格购买相关原材料等产品，包括芯片、摄像头模组以及 ECU 控制器等，公司则从中获取一定的硬件代理采购收入。

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：

公司 2016 年完成销售收入 4307 万元，营业成本 2530 万元，管理费用 2554 万元（含 1336 万元股份支付费用），销售费用 364 万元，财务费用 0.4 万元，净利润受到股份支付影响，为-1017 万元。报告期内吉利博越车型的发货数量屡创新高，同时其他软件客户的合作也不断深入，使得销售额放量增长，2016 年陆续引入协同创新等战略投资者，为公司完成本年销售目标提供了资金支持。

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	43,069,343.00	1,211.13%	100.00%	3,284,893.50	2,851.14%	100.00%
营业成本	25,301,686.99	1,320.76%	58.75%	1,780,857.47	2,064.40%	54.21%

毛利率	41.25%	-4.54%		45.79%	75.56%	
管理费用	25,535,830.96	-38.10%	59.29%	41,256,289.69	1,782.83%	1,255.94%
销售费用	3,639,752.00	627.38%	8.45%	500,393.11	270.03%	15.23%
财务费用	3,657.19	-56.35%	0.01%	8,378.80	265.21%	0.26%
营业利润	-10,868,485.21	-73.02%	-25.23%	-40,289,686.78	1,651.82%	-1,226.51%
营业外收入	698,460.02	347.67%	1.62%	156,021.66	16.54%	4.75%
营业外支出	1,762.15		0.00%	0.00		0.00%
净利润	-10,171,808.13	-74.66%	-23.62%	-40,133,665.12	1,752.90%	-1,221.76%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入比上期增加 1211%，因为 2016 年公司标清环视 ADAS 系统产品的成功推出，开始供第一款量产车型吉利一博越，公司产品取得下游汽车整车制造商市场的积极反馈，销量大幅提升，为本公司营业收入增长的主要原因。
- 2、毛利率比上年同期下降 4.54%，主要原因在于本公司销售产品结构有所变化，系统集成销售占总销售收入的比例较去年同期有大幅增长。
- 3、管理费用比上年减少 38.1%，主要原因是 2015 年公司继续加大研发投入，且年内对员工进行股份激励，导致 2015 年度管理费用较高。
- 4、销售费用增长的原因主要是收入的快速增长，同时公司为了拓展市场，提高市场占有率，继续加大市场开拓投入所致。
- 5、营业利润增长的主要原因是公司规模迅速壮大带来的收入快速增长且股份激励比上年同期有所减少。
- 6、营业外收入增长的主要原因是公司 2016 年收到政府补贴的创新资金补贴 55.3 万。
- 7、营业外支出增加是因为本年有发生税收缴款滞纳金。
- 8、净利润增加的主要原因是收入的快速增长。一方面是公司标清环视 ADAS 系统产品的成功推出并逐渐量产，公司产品取得下游汽车整车制造商市场的积极反馈，销量开始大幅提升，进而带来收入的快速增长，全年实现毛利 1,776.77 万元，较 2015 年增长 1081.33%；另一方面，2016 年的股份激励确认的股份支付金额较 2015 年下降 2,380.80 万元。

（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	42,662,352.92	25,226,832.20	3,284,893.50	1,780,857.47
其他业务收入	406,990.08	74,854.79	-	-
合计	43,069,343.00	25,301,686.99	3,284,893.50	1,780,857.47

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
技术服务	3,025,411.13	7.09%	1,372,544.90	41.78%
硬件销售	2,386,262.84	5.59%	556,022.08	16.93%
软件使用权许可	8,567,277.95	20.08%	873,242.52	26.58%
系统集成	28,683,401.00	67.23%	483,084.00	14.71%
合计	42,662,352.92	100.00%	3,284,893.50	100.00%

收入构成变动的原因：

本年销售收入类别占比变化较大。公司成立初期，技术服务收入为主要收入来源，2016 年公司开始供应系统集成产品给吉利博越车型，所以销售收入快速增长。

（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	-25,914,156.92	-1,660,680.51
投资活动产生的现金流量净额	-15,781,479.80	-15,491,072.21
筹资活动产生的现金流量净额	40,000,000.00	19,991,000.00

现金流量分析：

- 1、公司收入的快速增长，需要大量采购原材料，而主营业务收入回款周期相比较材料采购付款周期更长，导致流动资金需求增加。此外，2016 年继续招聘更多员工投入到更多研发项目技术开发，公司管理制度完善中，使得公司经营活动资金缺口较大，经营活动产生的现金流量净额为-25,914,156.92 元。经营活动现金流量净额较净利润差异较大，主要是因为本年公司主要产品开始进行量产，销量和收入均快速提升，而公司与客户之间主要采用“背靠背”的结算模式，经营性应收款项增长较大。
- 2、公司 2016 年进行建设工厂投资导致投资活动资金流出额有较大幅度增加，另外 2016 年底因闲置资金进行短期投资的额度较 2015 年底有大幅减少，两方面原因使得 2016 年与 2015 年投资活动现金流量净额基本持平。
- 3、筹资活动现金流量增加是因为公司引进优质资本以满足公司迅速扩大规模的需求。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海博泰悦臻电子设备制造有限公司	29,583,401.00	68.69%	否
2	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	7,020,657.00	16.30%	否
3	桑德科技(重庆)有限公司	2,667,419.52	6.19%	否
4	深圳市豪恩汽车电子装备有限公司	1,333,980.00	3.10%	否
5	威马汽车制造温州有限公司	700,000.00	1.63%	否
合计		41,305,457.52	95.90%	-

公司与前五大客户不存在关联关系。

（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	桑德科技(重庆)有限公司	18,442,144.31	59.66%	否
2	深圳市博科供应链管理有限公司	4,286,980.20	13.87%	否
3	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	3,434,078.00	11.11%	否
4	长城证券股份有限公司	1,100,000.00	3.56%	否
5	上海阜茂电子有限公司	839,760.19	2.72%	否
合计		28,102,962.70	90.91%	

公司与前五大供应商不存在关联关系。

（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	13,458,939.88	2,677,428.04
研发投入占营业收入的比例	31.25%	81.51%

专利情况：

项目	数量
----	----

公司拥有的专利数量	7
公司拥有的发明专利数量	5

研发情况：

2016 年公司为保持行业技术领先地位，招聘国内顶尖技术人才加入公司，同时在 2015 年原先未完成的项目继续探索，此外开展新的技术领域研发，与国内知名学府进行技术合作。研发人员和项目都增长很大。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	1,170,856.64	-59.15%	1.53%	2,866,493.36	10,420.76%	14.01%	-12.48%
应收账款	30,012,945.38	3,238.48%	39.11%	898,999.28		4.39%	34.72%
存货	7,749,708.94	63,683.61%	10.10%	12,150.00		0.06%	10.04%
长期股权投资	0.00		0.00%	0.00		0.00%	0.00%
固定资产	2,254,298.09	840.67%	2.94%	239,649.24	238.87%	1.17%	1.77%
在建工程	1,789,790.61		2.33%	0.00		0.00%	2.33%
短期借款	0.00		0.00%	0.00		0.00%	0.00%
长期借款	0.00		0.00%	0.00		0.00%	0.00%
资产总计	76,739,114.75	274.95%	100.00%	20,466,531.29	2,542.48%	100.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金的变动原因为公司在 2016 及 2015 年末均有部分暂时闲置资金存放于理财产品。
- 2、应收帐款增长的主要原因为收入增长，而主要客户的部分回款未能如期收回所致。
- 3、存货增加的原因是公司业务规模扩大，且系统集成销售收入增长较多，导致需要多备库存。
- 4、固定资产、在建工程、总资产增加的原因为公司经营规模扩大，增加固定资产规模投入。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市纵目创新科技有限公司	深圳	深圳	汽车软硬件制作、销售	100		投资设立
纵目机器人科技上海有限公司	上海	上海	机器人科技	100		投资设立
北京纵目安驰智能科技有限公司	北京	北京	技术开发、咨询、服务	100		投资设立

(2) 子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市纵目创新科技有限公司	222,627.74	14,592.58	237,220.32	593,495.71		593,495.71
纵目机器人科技上海有限公司	-	-	-	-		-
北京纵目安驰智能科技有限公司	50,568.75	-	50,568.75	1,000.00		1,000.00

(续)

子公司名称	年初余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市纵目创新科技有限公司	-	-	-	-	-	-
纵目机器人科技上海有限公司	-	-	-	-	-	-
北京纵目安驰智能科技有限公司	-	-	-	-	-	-
(续)						
子公司名称	本年发生额					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
深圳市纵目创新科技有限公司	18,460.56	-1,076,275.39	-	-569,631.02		
纵目机器人科技上海有限公司	-	-	-	-		
北京纵目安驰智能科技有限公司	-	-431.25	-	568.75		
(续)						
子公司名称	上年发生额					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
深圳市纵目创新科技有限公司	-	-	-	-		
纵目机器人科技上海有限公司	-	-	-	-		
北京纵目安驰智能科技有限公司	-	-	-	-		
除以上外，无其他控股、参股公司						

(2) 委托理财及衍生品投资情况

期末理财产品包括：①购买上海浦东发展银行结构性存款“浦发银行活期转利多多 B”产品 3,500,000.00 元；②通过平台服务商上海开颜金融信息服务有限公司购买的车聚宝产品 14,900,000.00 元。

(三) 外部环境的分析

ADAS 是近年来汽车领域需求增长最快的部分之一，全球 2014—2020 年的复合增长率预计将达到 30%。目前，欧美发达国家已有近 8% 的新车已配备 ADAS 功能，而新兴市场这一比例仅为 2% 左右。预计到 2022 年，全球将有 50% 的新车会搭载高级驾驶辅助系统（ADAS）。根据德勤预测，全球 ADAS 市场规模到 2020 年有望达到 400 亿美元。2015 年 10 月，工信部发布《〈中国制造 2025〉重点领域技术路线图（2015 年版）》，智能网联汽车与节能汽车、新能源汽车并列，成为中国未来重点发展的制造领域。该文件对智能网联汽车在提升交通安全、节能减排和消除拥堵上给予高度肯定，并对 2020、2025 年智能网联汽车的发展制定了宏伟的目标。具体为：2020 年，驾驶辅助（DA，粗略对应 L1），部分自动驾驶（PA，对应 L2）车辆市占率达到 50%。2025 年，DA、PA 占有率保持稳定，高度自动驾驶（对应 L3）车辆占有率约 10%-20%。2030 年，完全自动驾驶（对应 L4）市场占有率近 10%。

(四) 竞争优势分析

成立四年以来，公司一直专注于与高级驾驶辅助系统相关的软硬研发，并凭借已有的优势资源向自动驾驶方向演进。随着全球汽车产业智能化的不断深入，ADAS 领域迎来了高速发展的黄金机遇期，凭借公司强大的技术团队，公司 ADAS 产品功能不断增加，质量不断提升，市场竞争力显著增强。总体而言，公司已经建立起了符合公司长远发展的业务模式和竞争优势。具体如下：

(1) 管理团队优势

公司拥有一支高素质的管理团队。公司董事长、核心技术人员 RUI TANG（唐锐）先生拥有 7 年清华大学电子工程系学习经历和 10 多年美国硅谷汽车电子行业研发及管理经验，对汽车电子行业发展趋

势具有敏锐的洞察力和准确的把握能力；公司董事李万寿先生是中国创业投资领域专家级人物，拥有丰富的投资经验与资本市场资源。优质管理团队的组合为公司的长远发展提供了坚实的保障。

（2）研发优势

针对汽车电子市场需求复杂多变的特点，纵目科技建立起了先进高效的研发管理体制。首先，建立了扁平化的研发部门管理架构，保证了畅通的信息沟通和快速的反馈；其次，高度重视研发工作的流程化、标准化，通过信息化系统建设不断提升研发管理的系统化水平，确保研发速度能适应市场需求的快速变化；最后，在不断提升研发速度的同时，充分发挥项目管理在研发工作中的重要作用，赋予项目管理充分的权力，确保研发工作质量。

（3）人才优势

公司注重对人才的培养，并在多年发展中形成了自身的人才培养模式。公司在做好产品研发的同时，注重对汽车领域业务知识、软件技术的持续学习、锻炼和培养，将复杂的管理、技术、业务问题通过归纳总结，形成简明扼要、通俗易懂的知识体系，并通过有效培训在员工中快速传递和复制。目前，公司已基本建立起一支技术精湛、经验丰富的复合型专业队伍，具有一定的人才优势。

（五）持续经营评价

公司是一家创新型、创业型、成长型企业，报告期内主营业务为高级驾驶辅助系统相关的软件研发、硬件设计、销售及技术服务。公司已经与上下游客户，国内外知名芯片原厂，国内主要的一级供应商和整车厂建立了长期稳固的战略合作关系，在可预见的未来，公司的持续经营能力不会受到大的影响。

一方面，公司正积极推进产品研发和市场拓展，力争以技术优势快速抢占市场份额，扩大业务规模；另一方面，公司也积极引入外部投资机构，以满足研发和市场开拓工作的资金需求，保证公司发展初期的可持续经营。

（六）扶贫与社会责任

报告期内公司未直接参与社会扶贫活动。公司近几年的发展为社会提供了良好的就业机会，提供员工较高的薪酬和福利待遇，严格履行纳税义务，以实际行动践行着企业的社会责任。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

（1）国家产业政策扶持

2015年10月，工信部发布《〈中国制造2025〉重点领域技术路线图（2015年版）》，智能网联汽车与节能汽车、新能源汽车并列，成为中国未来重点发展的制造领域。该文件对智能网联汽车在提升交通安全、节能减排和消除拥堵上给予高度肯定，并对2020、2025年智能网联汽车的发展制定了宏伟的目标。具体为：2020年，驾驶辅助（DA，粗略对应L1），部分自动驾驶（PA，对应L2）车辆市占率达到50%。2025年，DA、PA占有率保持稳定，高度自动驾驶（对应L3）车辆占有率约10%-20%。2030年，完全自动驾驶（对应L4）市场占有率近10%。

（2）中国权威机构制定安全评级标准

C-NCAP管理规则将会把AEB（自动紧急刹车系统）纳入到评价体系。另外，随着E-NCAP、NHTSA不断增加新的安全辅助系统，C-NCAP作为规则制定的追随者，会考虑越来越多的安全辅助系统加入的评分体系，这无疑将促进我国Adas的快速普及。

（3）应用车型由高向低逐步下探

技术的逐步成熟和产品价格的趋向下降，诸多车企开始将原来仅仅用在豪华车上的 ADAS 技术逐步向中档车、乃至小型车上渗透。这不仅在中国，包括欧洲、北美以及日本市场在内，都正在呈现此类趋势。

（4）消费者对汽车新兴配置功能的兴趣度在提升

随着汽车工业的发展，汽车产品间的差异逐渐缩小，尤其是汽车硬件部分差异越来越小。以 Adas 为代表的新兴配置成为厂家产品差异化的主要策略。消费者在购车时，除了对汽车外观、性能等基本参数的关注外，对新兴配置的兴趣度和接受度在不断提升。依据 360 营销研究院发布的汽车行业搜索报告，2015 年 3 季度搜索关键词中，产品的外部配置和内部配置更是位列 TOP5，其中搜索的配置以新兴配置为主，不乏 Adas 系统，如移动上网配置、行车记录仪、倒车辅助等。

（5）人口老龄化增强对 ADAS 依赖

人口老龄化是我国以及主要发达国家普遍面临的问题。随着年龄增加，人们的视觉、听觉和行动能力逐渐下降，这无疑增加了驾驶车辆的危险性。另外当前城市内交通状况复杂拥堵，需要驾驶员投入更多精力，这无疑对老年人驾车提出了更高的要求。因此，Adas 系统能提升汽车自动化和安全水平，其普及是符合人口老龄化趋势需求。

（二）公司发展战略

公司抓住汽车产业智能化，网联化的发展机会，凭借核心创业团队在汽车电子行业具备的丰富经验，出众的运营能力，取得了多个大中型一级供应商和整车厂的环视 ADAS 项目，并着手准备自建控制器和传感器工厂和实验室，为优化产品质量和成本控制，以完整的 ADAS 系统进入更多的整车厂供应商体系做好准备。

公司将继续完善目前已经建立的前装 OEM 市场为核心的业务体系，同时也会加大力度开发后装市场。建立高效的项目技术支持和服务的快速响应系统，通过持续改进现有产品性能和开发新的 ADAS 功能，来保持环视 ADAS 产品的竞争力。另一方面，持续加大在自主泊车 and 自动驾驶上的前瞻性研究，促进自主泊车系统的快速落地，形成新的产品和商业模式，继续扩大在 ADAS 细分市场中的核心竞争优势。

（三）经营计划或目标

公司将继续完善目前已经建立的前装 OEM 市场为核心的业务体系，同时也会加大力度开发后装市场。前装市场上继续深化与现有客户，特别是与吉利汽车的战略合作，获取更多的吉利新项目，同时加快开发更多的其他整车厂客户。后装市场上已经形成了明确的市场策略，主要面对中高端车型的 4S 店或者精品市场客户，预计 2017 年可以获得多家大型客户的订单。

2017 年公司还将着手准备自建控制器和传感器工厂和实验室，为优化产品质量和成本控制，以完整的 ADAS 系统进入更多的整车厂供应商体系做好准备。

（四）不确定性因素

虽然公司在环视 ADAS 领域已经有了一定的知名度和影响力，也在市场上积累和开发了较多的客户资源，但随着市场竞争对手的增多，公司同时面临行业竞争加剧的风险。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场开拓风险

无论国际还是国内，汽车零部件供应体系已基本形成整车制造商—一级供应商—二级供应商—三级供应商的金字塔式多层级供应格局，出于供应体系内的各级客户黏性较大以及更换供应商所导致的成本、风险控制等因素考虑，整车厂商及各级供应商也往往不轻易更换已形成的长期稳定的上下游合作关

系。因此，公司面临市场开拓的风险。目前，公司已经和上海博泰、德赛西威、桑德科技等一级供应商建立了良好的合作关系，未来将进一步拓展其他市场影响力的一级供应商客户；此外，公司也持续密切地跟踪了解各大整车厂商的新车型研发动态及最新需求信息，并积极与整车厂商沟通谈判，通过展现在ADAS核心算法领域的技术竞争力，努力促成与整车厂商之间的业务合作机会，提高公司在供应体系的位次。

2、汽车行业增速下降的风险

公司主要从事汽车高级驾驶辅助系统（ADAS）软硬件系统的研发、生产和销售，目前主要通过一级供应商为整车厂商提供配套，因此公司的经营活动与整车厂商的需求息息相关。而汽车作为中高档消费品，其消费市场受到宏观经济波动的影响。虽然近年来我国的汽车工业受益于宏观经济、消费需求、产业化改革、新能源汽车扶持政策等诸多利好因素，呈现良好的发展态势，但若上述有利因素发生重大变化，消费者对汽车消费需求也将随之下降，引起汽车行业整体增速下降，进而对公司的营业收入和经营业绩产生不利影响。

3、ADAS渗透率提升不达预期的风险

公司业务快速增长有赖于 ADAS 产品向终端车型的渗透。但目前，我国 ADAS 渗透率较低，仅为 3%-5%，且多集中在高级别车型，大众对于 ADAS 产品的认知度尚待加强，ADAS 的大规模市场需求仍处于培育阶段。未来，若未来 ADAS 渗透率提升不达预期，会对公司业务快速发展造成一定影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(六)
是否存在股权激励事项	是	第五节二(七)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
ArsufAdvisors, LLC	财务咨询费	1,615,973.63	是
总计	-	1,615,973.63	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司在 2015 年度起，为寻求外部融资需求，聘请 Arsuf Advisors LLC 作为公司财务顾问，在公司与外部投资方洽谈以及公司企业经营规划，销售渠道和新客户拓展上得到 Arsuf 极大的帮助，提升了公司融资能力和管理水平。Arsuf Advisors LLC 自担任公司财务顾问后，提供了很多的融资、企业经营管理、客户资源拓展和公司战略规划的专业性极高的建议，为公司 2016 年度顺利扩张提供了很多的帮助，做出了很大的贡献，对公司的发展起到积极的作用。因此，上述关联交易，并不存在损害公司及中小股东权益的情形。

(六) 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

2016 年 1 月 14 日，纵目有限签署《深圳市协同纵目科技有限公司章程》，决定以货币出资 500 万元设立协同纵目。

2016 年 9 月 22 日，北京纵目安驰智能科技有限公司正式成立。注册资本 500 万元人民币。

2016 年 10 月 31 日，纵目机器人科技（上海）有限公司正式成立。注册资本 2000 万元人民币。

（七）股权激励计划在本年度的具体实施情况

项目	2016 年	2015 年
公司报告期内授予的各项权益工具总额	13,358,212.50	37,166,250.00
公司报告期内行权的各项权益工具总额	13,358,212.50	37,166,250.00
公司报告期内失效的各项权益工具总额		
公司报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		
公司报告期内授予的各项权益工具总额	13,358,212.50	37,166,250.00

2016 年 7 月 15 日，本公司董事会研究决定第一期股权激励计划，截止本资产负债表日确认股份支付金额 378,212.50 元。另外 2016 年 9 月 6 日，本公司实际控制人之一李晓灵将其持有的职工持股平台宁波纵目投资合伙企业（有限合伙）的合伙份额转让给周跃青、蔡君辉分别确认股份支付金额 12,600,000.00 元和 380,000.00 元。具体详见后附的审计报告附注“十、股份支付”相关内容。

（八）承诺事项的履行情况

1. 公司承诺不为股权激励对象依激励计划行使股权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。
 2. 公司控股股东香港纵目、实际控制人 RUI TANG（唐锐）和李晓灵、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均已作出了避免同业竞争的承诺。
 3. 公司控股股东香港纵目、实际控制人 RUI TANG（唐锐）和李晓灵、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员已出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺规范并避免其与纵目科技之间可能发生的关联交易。
- 报告期内，公司及各承诺方均严格执行相关承诺要求，不存在违反承诺的情况。

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	1,250,000	100.00%	-1,197,917	52,083	4.00%
	其中：控股股东、实际控制人	670,000	53.60%	-670,000	-	-
	董事、监事、高管	-		-	-	-
	核心员工			-	-	-
	其他	580,000	46.40%	-527,917	52,083	4%
有限售条件股份	有限售股份总数			1,250,000	1,250,000	96.00%
	其中：控股股东、实际控制人			670,000	670,000	51.46%
	董事、监事、高管				-	
	核心员工					
	其他			580,000	580,000	44.54%
总股本		1,250,000	100%	52,083	1,302,083	100%
普通股股东人数		5				

（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	香港纵目	670,000	0	670,000	51.46%	670,000	
2	纵目投资	330,000	0	330,000	25.34%	330,000	
3	协同禾盛	250,000	-125,000	125,000	9.60%	125,000	
4	协同创新	0	125,000	125,000	9.60%	125,000	
5	上海金根	0	52,083	52,083	4.00%		52,083
合计		1,250,000	52,083	1,302,083	100.00%	1,250,000	52,083

前十名股东间相互关系说明：

RUI TANG（唐锐）为香港纵目的实际控制人，纵目投资的执行事务合伙人为李晓灵，李晓灵与 RUI TANG（唐锐）系母子关系，因此香港纵目与纵目投资具有关联关系；协同禾盛的普通合伙人为深圳市招银协同基金管理有限公司，协同创新的普通合伙人为协同创新基金管理有限公司，而协同创新基金管理有限公司持有深圳市招银协同基金管理有限公司 49% 股权，因此协同禾盛与协同创新互为一致行动人，具有关联关系。除此之外，前十名股东无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

香港纵目（英文名称：H.K Zongmu Technology Co., Limited）系注册于香港的有限公司，其成立于2012年10月16日，公司编号为1812260，注册地址为ROOM 01, 21/F, PROSPER COMMERCIAL BUILDING, 97 IN CHONG STREET, KOWLOON, H.K, 现任董事为RUI TANG。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为李晓灵和RUI TANG（唐锐）母子，RUI TANG（唐锐）通过香港纵目间接控制公司 51.46%表决权股份，李晓灵通过纵目投资间接控制公司 25.34%表决权股份，二人合计可以控制公司 76.80%表决权股份。其基本情况如下：

RUITANG（唐锐），男，1976年6月出生，汉族，美国国籍，1996年6月本科毕业于清华大学电子工程系，1999年6月研究生毕业于清华大学电子工程系。1999年7月至2000年2月任北京掌微电子有限公司软件工程师；2000年2月至2007年8月就职于美国加州硅谷（Santa Clara, California）掌微电子有限公司，历任软件工程师、软件总监；2007年8月至2009年8月任（美国）SiRF半导体公司资深工程总监；2009年9月至2012年12月任（英国）CSR半导体公司汽车事业群资深工程总监；2012年8月至今，任纵目科技有限公司（BVI公司）CEO；2012年12月至今，任香港纵目CEO；2015年8月至2016年8月，任纵目有限公司董事长兼总经理；2016年8月至今，任纵目科技董事长兼总经理，任期三年。

李晓灵，女，1949年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，公民身份号码为61243019490327****，住所为陕西省白河县城关镇****。

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

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
RUI TANG(唐锐)	董事长	男	40	硕士	三年	是
Yuval Binur	董事	男	78	博士	三年	否
李万寿	董事	男	54	博士	三年	否
陈亚力	董事	女	41	硕士	三年	否
DAN WU(吴丹)	董事	女	44	硕士	三年	否
王绍峰	监事会主席	男	36	本科	三年	是
韩利培	监事	女	29	专科	三年	否
蒋伟平	职工监事	男	31	硕士	三年	是
万志强	董事会秘书	男	37	硕士	三年	是
陶翠红	财务总监	女	41	硕士	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事 RUI TANG（唐锐）与董事 DAN WU（吴丹）系夫妻关系，董事 RUI TANG（唐锐）为公司实际控制人，同时也是公司控股股东香港纵目的实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

（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
RUITANG(唐锐)	董事长	0	0	0	0.00%	0
YuvalBinur	董事	0	0	0	0.00%	0
李万寿	董事	0	0	0	0.00%	0
陈亚力	董事	0	0	0	0.00%	0
DAN WU(吴丹)	董事	0	0	0	0.00%	0
王绍峰	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
韩利培	监事	0	0	0	0.00%	0
蒋伟平	职工监事	0	0	0	0.00%	0
万志强	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
陶翠红	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

（三）变动情况

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

财务总监是否发生变动				是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
RUI TANG (唐锐)	纵目有限董事长兼总经理	新任	纵目科技董事长、总经理	第一次股东大会选举, 第一届董事会第一次会议聘任
Yuval Binur	纵目有限董事	新任	纵目科技董事	第一次股东大会选举
李万寿	纵目有限董事	新任	纵目科技董事	第一次股东大会选举
陈亚力	纵目有限监事	新任	纵目科技董事	第一次股东大会选举
DAN WU (吴丹)	无	新任	纵目科技董事	第一次股东大会选举
王绍峰	纵目有限副总经理	新任	纵目科技监事会主席	第一次股东大会选举
韩利培	协同创新投资经理	新任	纵目科技监事	第一次股东大会选举
蒋伟平	纵目有限工程师	新任	纵目科技职工监事	第一次股东大会选举
万志强	纵目有限市场营销总监	新任	纵目科技董事会秘书	第一届董事会第一次会议聘任
陶翠红	纵目有限财务经理	新任	纵目科技财务总监	第一届董事会第一次会议聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

RUITANG（唐锐），男，1976年6月出生，汉族，美国国籍，1996年6月本科毕业于清华大学电子工程系，1999年6月研究生毕业于清华大学电子工程系。1999年7月至2000年2月任北京掌微电子公司软件工程师；2000年2月至2007年8月就职于美国加州硅谷（Santa Clara, California）掌微电子公司，历任软件工程师、软件总监；2007年8月至2009年8月任（美国）SiRF半导体公司资深工程总监；2009年9月至2012年12月任（英国）CSR半导体公司汽车事业群资深工程总监；2012年8月至今，任纵目科技有限公司（BVI公司）CEO；2012年12月至今，任香港纵目CEO；2015年8月至2016年8月，任纵目有限董事长兼总经理；2016年8月至今，任纵目科技董事长兼总经理，任期三年。

YUVAL BINUR，美国国籍，1964年8月本科毕业于色列理工大学（Technion Institute in Israel）电子工程专业，1966年6月硕士毕业于布鲁克林理工大学物理学专业，1972年5月博士毕业于麻省理工学院/以色列特拉维夫大学（MIT/Tel Viv）物理学专业。2010年1月至2014年1月，任Orchestra Venture, LLC董事长；2014年1月至今，任Arsuf Advisors, LLC董事长；2015年11月至2016年8月，任纵目有限董事；2016年8月至今，任纵目科技董事，任期三年。

李万寿，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1980年7月本科毕业于武汉大学哲学系，1984年7月硕士毕业于中山大学社会学系，1996年博士毕业于西安交通大学管理系，2001年博士毕业于中国社会科学院经济系。1999年4月至2013年4月，创立并供职于深圳市创新投资集团有限公司，历任副总裁、总裁；2013年8月，创立协同创新基金管理有限公司，任董事长；2015年11月至2016年8月，任纵目有限董事；2016年8月至今，任纵目科技董事，任期三年。

陈亚力，汉族，中国国籍，有美国永久居留权，1997年7月毕业于武汉大学人文科学与贸易管理专业，2004年12月硕士毕业于美国圣约瑟大学信息科学与贸易管理专业。2004年12月至2006年4月，任美国QVC国际贸易分析经理；2006年5月至2009年5月，任美国Q-TZG投资总监；2010年1月至2014年3月，任摩根大通资产管理部高级投资组合经理；2014年4月至今，供职于协同创新基金管理有限公司，任董事总经理；2015年12月至2016年8月，任纵目有限监事；2016年8月至今，任纵目科技董事，任期三年。

DAN WU，汉族，美国国籍，1996年6月本科毕业于华东师范大学中文系影视专业，1999年6月硕士毕业于北京电影学院电影理论及历史专业，2003年至2008年，于美国加州大学伯克利分校电影研究专业修习博士学位课程。2016年8月至今，任纵目科技董事，任期三年。

王绍峰，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2002年6月本科毕业于杭州电子科技大学电子工程专业。2002年7月至2004年3月，任上海迪比特硬件研发工程师；2004年3月至2007年8月，任上海掌微电子高级硬件工程师；2007年8月至2009年9月，供职于（美国）SiRF半导体公司，历任资深硬件工程师、硬件开发部部门经理；2009年9月至2012年12月，供职于（英国）CSR半导体公司，任硬件开发部部门经理；2013年1月至2016年8月，任纵目有限技术部副总经理；2015年8月至2015年11月，任纵目有限董事；2016年8月至今，任纵目科技监事会主席，任期三年。

韩利培，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2008年7月至2011年6月，任焦作市新唐人总和经营管理有限公司市场部经理；2011年7月至2012年3月任深圳市金雅福黄金财富管理有限公司市场部经理；2012年3月至2013年4月任汇联投资服务（深圳）有限公司高级项目经理；2013年4月至2013年9月任深圳市前海华邦基金管理有限公司投资经理；2013年9月至今，供职于协同创新基金管理有限公司，任投资经理；2016年8月至今，任纵目科技股东代表监事，任期三年。

蒋伟平，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2008年7月本科毕业于同济大学自动化专业，2011年3月硕士毕业于同济大学控制理论与控制工程专业。2011年3月至2012年12月，任CSR半导体公司平台软件部软件工程师；2012年12月至2013年4月，任英伟达（中国）有限公司芯片仿真部软件工程师；2013年4月加入纵目有限，任算法与系统部软件工程师；2016年8月至今，任纵目科技职工代表监事，任期三年。

万志强，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2002年6月本科毕业于中国石油大学（北京）经管系市场营销专业，2004年3月硕士毕业于澳大利亚悉尼麦觉理大学商业管理专业。2004年4月至2006年6月，供职于德莎胶带（上海）有限公司，历任销售工程师、销售主管；2006年6月至2010年12月，供职于延锋江森座椅有限公司，历任客户经理、市场开发经理；2011年1月至2013年3月，任上海捷新动力电池系统有限公司营销部经理；2013年5月加入纵目有限，任市场营销总监；2016年8月至今，任纵目科技董事会秘书，任期三年。

陶翠红，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2005年12月至2015年9月，任职于IBM中国财务部；2015年10月加入纵目有限，任财务经理；2016年8月至今，任纵目科技财务总监，任期三年。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	21
生产人员		
销售人员	1	2
技术人员	16	59
财务人员	1	6
员工总计	23	88

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		1

硕士	12	25
本科	11	50
专科		10
专科以下		2
员工总计	23	88

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：

公司2016年末在职员工人数相比2016年初增加65人。公司人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，内部晋升调配人才与外部招聘人才相结合实施招聘，很好地补充了各类人才。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失。定期对公司员工进行培训，针对个人能力给予薪酬激励。

公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求将直接体现公司的经营理念和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核。根据量化指标确定，无法量化指标，无法统计概率的，以行为导向为考核内容。可以扣分次数作为考核方法，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。为了实现公司业绩目标，公司将总的业绩目标分解到各部门的考核指标，最后按完成比例发放奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	5	5	_____

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、核心团队和技术人员基本情况

公司的核心技术人员为唐锐、王绍峰、李培育、张笑东、蒋伟平 5 人，其具体情况如下：

RUITANG（唐锐）先生，汉族，美国国籍，1996年6月本科毕业于清华大学电子工程系，1999年6月研究生毕业于清华大学电子工程系。1999年7月至2000年2月任北京掌微电子公司软件工程师；2000年2月至2007年8月就职于美国加州硅谷（Santa Clara, California）掌微电子公司，历任软件工程师、软件总监；2007年8月至2009年8月任（美国）SiRF半导体公司资深工程总监；2009年9月至2012年12月任（英国）CSR半导体公司汽车事业群资深工程总监；2012年8月至今，任纵目科技有限公司（BVI公司）CEO；2012年12月至今，任香港纵目CEO；2015年8月至2016年8月，任纵目有限董事长兼总经理；2016年8月至今，任纵目科技董事长兼总经理，任期三年。

王绍峰，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2002年6月本科毕业于杭州电子科技大学电子工程专业。2002年7月至2004年3月，任上海迪比特硬件研发工程师；2004年3月至2007年8月，任上海掌微电子高级硬件工程师；2007年8月至2009年9月，供职于（美国）SiRF半导体公司，历任资深硬件工程师、硬件开发部门经理；2009年9月至2012年12月，供职于（英国）CSR半导体公司，任硬件开发部门经理；2013年1月至2016年8月，任纵目有限技术部副总经理；2015年8月至2015年11月，任纵目有限董事；2016年8月至今，任纵目科技监事会主席，任期三年。

李培育先生，1976年出生，40岁，同济大学控制理论与控制工程硕士，曾任神州数码、CSR高级平台软件架构师，10多年嵌入式系统开发经验，对操作系统，设备驱动，软件系统架构与质量控制流程有资深经验。

张笑东先生，1982 年出生，34 岁，同济大学硕士研究生，资深图像视觉算法工程师，从事计算机软件开发 10 年以上，有 8 年以上嵌入式系统软件测试与驱动程序应用程序开发经验和 5 年以上音频图像信号处理算法开发经验。目前，主要从事智能控制与数字音频图像处理研究。

蒋伟平，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年 7 月本科毕业于同济大学自动化专业，2011 年 3 月硕士毕业于同济大学控制理论与控制工程专业。2011 年 3 月至 2012 年 12 月，任 CSR 半导体公司平台软件部软件工程师；2012 年 12 月至 2013 年 4 月，任英伟达（中国）有限公司芯片仿真部软件工程师；2013 年 4 月加入纵目有限，任算法与系统部软件工程师；2016 年 8 月至今，任纵目科技职工代表监事，任期三年。

2、核心团队和技术人员变动情况：报告期内，公司核心团队和技术人员未发生变动。

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2016年9月28日，有限公司整体变更为股份公司，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理机构，其中监事会三人，职工代表监事一名，制订了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作规则》、《财务管理制度》、《投资者关系管理办法》、等规章制度。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。截止2016年12月31日，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

创立大会选举产生了股份公司第一届董事会、监事会成员。公司职工代表大会选举产生了一名职工监事。股份公司第一届董事会第一次会议，审议通过了《董事会议事规则》，并选举产生了董事长、副总经理、财务总监、董事会秘书。股份公司第一届监事会第一次会议，选举产生了监事会主席。上述会议公开程序符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的规定，没有损害股东、债权人及第三方合法利益的情况。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》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。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的股份制改制、全国中小企业股份转让系统的公开转让及挂牌事项等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

（1）2016年第一次制定股份公司的章程

2016年8月10日，公司召开创立大会暨2016年第一次股东大会，公司于同年的9月28日完成股份制改制，会上审议通过了适用于股份制公司的《纵目科技（上海）股份有限公司章程》。

（2）2016年第一次修订章程

2016年8月25日，公司召开2016年第二次临时股东大会，会上通过了《关于修改<纵目科技（上海）股份有限公司章程>的议案》。

（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	3	<p>一、第一届董事会第一次会议：</p> <p>1、《关于选举 RUI TANG 为公司第一届董事会董事长的议案》、2、《关于聘任 RUI TANG 为公司总经理的议案》、3、《关于聘任万志强为公司董事会秘书的议案》、4、《关于聘任陶翠红为公司财务总监的议案》、5、《关于纵目科技(上海)股份有限公司总经理工作制度的议案》、6、《关于纵目科技(上海)股份有限公司信息披露管理制度的议案》、7、《关于纵目科技(上海)股份有限公司董事会秘书工作规则的议案》、8、《关于纵目科技(上海)股份有限公司财务管理制度的议案》、9、《关于纵目科技(上海)股份有限公司投资者关系管理办法的议案》、10、《关于授权万志强办理纵目科技(上海)股份有限公司设立及注册登记等相关事宜的议案》、11、《关于对公司治理机制情况说明及自我评价的议案》、12、《关于确认公司2014年、2015年、2016年1-6月关联交易和向公司董事、监事、高级管理人员支付职工薪酬的议案》、13、《关于纵目科技(上海)股份有限公司增加注册资本的议案》、14、《关于签署附生效条件的<纵目科技(上海)股份有限公司股份认购协议>的议案》、15、《关于授权董事会全权办理本次增资相关事宜的议案》、16、《关于修改<纵目科技(上海)股份有限公司章程>的议案》、17、《关于纵目科技(上海)股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、18、《关于授权董事会办理纵目科技(上海)股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、19、《关于纵目科技(上海)股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》、20、《关于提议召开纵目科技(上海)股份有限公司2016年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、第一届董事会第二次会议：</p>

		<p>1、《关于公司首席执行官薪酬决议的议案》、</p> <p>2、《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》、3、《关于授权使用公司闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>三、第一届董事会第三次会议：</p> <p>1、《关于审议预计公司首发上市时间的议案》、2、《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》。</p>
监事会	1	<p>一、第一届监事会第一次会议：</p> <p>《关于选举王绍峰为公司第一届监事会监事会主席的议案》</p>
股东大会	2	<p>一、2016 年第一次股东大会：</p> <p>《关于纵目科技(上海)股份有限公司筹办情况的报告》、《关于纵目科技(上海)股份有限公司设立费用的报告》、《关于纵目科技(上海)股份有限公司章程的议案》、《关于组建纵目科技(上海)股份有限公司董事会即成立股份公司第一届董事会的议案》、《关于选举 RUI TANG 为纵目科技(上海)股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举 YUVAL BINUR 为纵目科技(上海)股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举李万寿为纵目科技(上海)股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举陈亚力为纵目科技(上海)股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举 DAN WU 为纵目科技(上海)股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于组建纵目科技(上海)股份有限公司监事会即成立股份公司第一届监事会的议案》、《关于选举王绍峰为纵目科技(上海)股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于选举韩利培为纵目科技(上海)股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于纵目科技(上海)股份有限公司股东大会议事规则的议案》、《关于纵目科技(上海)股份有限公司董事会议事规则的议案》、《关于纵目科技(上海)股份有限公司监事会议事规则的议案》、《关于纵目科技(上海)股份有限公司对外投资管理制度的议案》、《关于纵目科技(上海)股份有限公司关联交易决策制度的议案》、《关于纵目科技(上海)股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为纵目科技(上海)股份有</p>

		<p>限公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于授权董事会办理纵目科技(上海)股份有限公司设立及注册登记等相关事宜的议案》</p> <p>二、2016 年第二次临时股东大会：</p> <p>1、《关于确认公司 2014 年、2015 年、2016 年 1-6 月关联交易和向公司董事、监事、高级管理人员支付职工薪酬的议案》、2、《关于纵目科技(上海)股份有限公司增加注册资本的议案》、3、《关于签署附生效条件的〈纵目科技(上海)股份有限公司股份认购协议〉的议案》、4、《关于授权董事会全权办理本次增资相关事宜的议案》、5、《关于修改〈纵目科技(上海)股份有限公司章程〉的议案》、6、《关于纵目科技(上海)股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、7、《关于授权董事会办理纵目科技(上海)股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、8、《关于纵目科技(上海)股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年度历次股东大会、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，均符合《公司法》、《公司章程》、《三会规则》等要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、《三会规则》等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了较为规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大各项决策均按照《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，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，公司今后将进一步改进、完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司经营取得了稳定的发展。挂牌前，就已取得投资方注入的资金，公司加强了团队建设，新技术研发，技术和产品宣传与推广，实现了业绩的大幅度增涨。挂牌后，得到数家国内知名证券公司和投资机构的关注，在和券商和投资机构的沟通中，使公司高层对资本市场有了更深入的认识，目前进一步的合作计划正在商谈中。在日常工作中，公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作；公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会独立运作，对本年度内监事事项未提出异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系

公司从股份公司设立起，就逐步完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作规则》、《财务管理制度》、《投资者关系管理办法》、等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系，报告期内，完善了《财务管理制度》、《存货管理制度》、建立了《印章管理制度》。

3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未建立年报差错追究责任制度。

年报信息披露发生重大差错的，公司应追究相关责任人的责任。公司的董事、监事、高级管理人员应当忠实、勤勉尽职地履行职责，保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2017]94010084 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2016 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	洪祥昀、李海龙
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

纵目科技（上海）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的纵目科技（上海）股份有限公司（以下简称“纵目科技公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纵目科技（上海）股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪祥昀

中国·北京

中国注册会计师：李海龙

二〇一六年四月二十四日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	1,170,856.64	2,866,493.36
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	附注六、2	470,000.00	0.00
应收账款	附注六、3	30,012,945.38	898,999.28
预付款项	附注六、4	2,188,609.42	4,457.23
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	附注六、5	1,083,786.41	182,899.46
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	7,749,708.94	12,150.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	附注六、7	19,678,969.34	15,000,000.00
流动资产合计		62,354,876.13	18,964,999.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	附注六、8	2,254,298.09	239,649.24
在建工程	附注六、9	1,789,790.61	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	附注六、10	1,651,869.89	486,802.55
开发支出	附注六、11	8,641,201.86	775,080.17
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	附注六、12	47,078.17	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		14,384,238.62	1,501,531.96
资产总计		76,739,114.75	20,466,531.29
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付账款	附注六、13	13,835,662.71	338,472.38
预收款项	附注六、14	107,116.00	519,933.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、15	3,698,673.47	864,423.45
应交税费	附注六、16	38,238.80	190,021.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注六、17	489,590.30	3,170,251.38
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		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		18,169,281.28	5,083,102.19
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		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
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		18,169,281.28	5,083,102.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、18	1,302,083.00	1,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、19	69,248,721.01	56,916,250.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备			
未分配利润	附注六、20	-11,980,970.54	-42,782,820.90
归属于母公司所有者权益合计		58,569,833.47	15,383,429.10
少数股东权益		0.00	
所有者权益总计		58,569,833.47	15,383,429.10
负债和所有者权益总计		76,739,114.75	20,466,531.29

法定代表人：RUITANG(唐锐)

主管会计工作负责人：陶翠红

会计机构负责人：谢晓霞

（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		995,729.10	2,866,493.36
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		470,000.00	0.00
应收账款	附注十四、1	30,012,945.38	898,999.28
预付款项		2,188,109.42	4,457.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十四、2	1,356,357.94	182,899.46
存货		7,714,444.13	12,150.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,652,048.53	15,000,000.00
流动资产合计		62,389,634.50	18,964,999.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		770,000.00	0.00
投资性房地产			0.00
固定资产		2,239,705.51	239,649.24
在建工程		1,789,790.61	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		1,651,869.89	486,802.55
开发支出		8,641,201.86	775,080.17
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		47,078.17	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		15,139,646.04	1,501,531.96
资产总计		77,529,280.54	20,466,531.29
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付账款		13,835,662.71	338,472.38
预收款项		7,116.00	519,933.00

应付职工薪酬		3,531,703.91	864,423.45
应交税费		38,238.80	190,021.98
应付利息			0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		470,019.01	3,170,251.38
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		17,882,740.43	5,083,102.19
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			
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		0.00	0.00
负债合计		17,882,740.43	5,083,102.19
所有者权益：			
股本		1,302,083.00	1,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,248,721.01	56,916,250.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		0.00	0.00
未分配利润		-10,904,263.90	-42,782,820.90
所有者权益合计		59,646,540.11	15,383,429.10
负债和所有者权益总计		77,529,280.54	20,466,531.29

法定代表人：RUITANG(唐锐)

主管会计工作负责人：陶翠红

会计机构负责人：谢晓霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		43,069,343.00	3,284,893.50
其中：营业收入	附注六、22	43,069,343.00	3,284,893.50
利息收入	附注六、21		

已赚保费	附注六、22		
手续费及佣金收入	附注六、23		
二、营业总成本		54,629,644.39	43,575,710.94
其中：营业成本	附注六、23	25,301,686.99	1,780,857.47
利息支出	附注六、21		
手续费及佣金支出	附注六、22		
退保金	附注六、23		
赔付支出净额	附注六、24		
提取保险合同准备金净额	附注六、25		
保单红利支出	附注六、26		
分保费用	附注六、27		
营业税金及附加	附注六、24	148,717.25	29,791.87
销售费用	附注六、25	3,639,752.00	500,393.11
管理费用	附注六、26	25,535,830.96	41,256,289.69
财务费用	附注六、27	3,657.19	8,378.80
资产减值损失		0.00	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	附注六、28	691,816.18	1,130.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-10,868,485.21	-40,289,686.78
加：营业外收入	附注六、29	698,460.02	156,021.66
其中：非流动资产处置利得		0.00	
减：营业外支出	附注六、30	1,762.15	0.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,171,787.34	-40,133,665.12
减：所得税费用	附注六、31	20.79	0.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,171,808.13	-40,133,665.12
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		-10,171,808.13	-40,133,665.12
少数股东损益		0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,171,808.13	-40,133,665.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,171,808.13	-40,133,665.12
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-8.08	-39.31
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：RUITANG(唐锐)

主管会计工作负责人：陶翠红

会计机构负责人：谢晓霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		43,050,882.44	3,284,893.50
减：营业成本		25,298,401.52	1,780,857.47
营业税金及附加		146,468.93	29,791.87
销售费用		3,407,612.17	500,393.11
管理费用		24,676,718.02	41,256,289.69
财务费用		2,494.09	8,378.80
资产减值损失			0.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		689,012.93	1,130.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,791,799.36	-40,289,686.78
加：营业外收入		698,460.02	156,021.66
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,762.15	0.00

其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,095,101.49	-40,133,665.12
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,095,101.49	-40,133,665.12
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		-9,095,101.49	-40,133,665.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：RUITANG(唐锐)

主管会计工作负责人：陶翠红

会计机构负责人：谢晓霞

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,943,882.25	3,395,387.18
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		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、29	730,251.52	1,279,483.38
经营活动现金流入小计		20,674,133.77	4,674,870.56
购买商品、接受劳务支付的现金		27,959,987.69	429,878.56
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		6,493,123.81	2,472,816.61
支付的各项税费		1,855,114.03	275,809.87
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、29	10,280,065.16	3,157,046.03
经营活动现金流出小计		46,588,290.69	6,335,551.07
经营活动产生的现金流量净额		-25,914,156.92	-1,660,680.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		174,120,000.00	400,000.00
取得投资收益收到的现金		393,193.73	1,130.66
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		174,513,193.73	401,130.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,774,673.53	492,202.87
投资支付的现金		177,520,000.00	15,400,000.00
质押贷款净增加额		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		190,294,673.53	15,892,202.87
投资活动产生的现金流量净额		-15,781,479.80	-15,491,072.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
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		_____	2,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、29	-	-
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		_____	2,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	9,000.00
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	附注六、29	-	-
筹资活动现金流出小计		-	2,009,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		40,000,000.00	19,991,000.00
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	附注六、30	-1,695,636.72	2,839,247.28
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、30	2,866,493.36	27,246.08
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、30	1,170,856.64	2,866,493.36

法定代表人：RUITANG(唐锐)

主管会计工作负责人：陶翠红

会计机构负责人：谢晓霞

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,827,697.52	3,395,387.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		687,402.60	1,279,483.38
经营活动现金流入小计		20,515,100.12	4,674,870.56
购买商品、接受劳务支付的现金		27,910,569.12	429,878.56
支付给职工以及为职工支付的现金		6,031,639.31	2,472,816.61
支付的各项税费		1,834,108.86	275,809.87
支付其他与经营活动有关的现金		10,072,074.72	3,157,046.03
经营活动现金流出小计		45,848,392.01	6,335,551.07
经营活动产生的现金流量净额		-25,333,291.89	-1,660,680.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		173,440,000.00	400,000.00
取得投资收益收到的现金		390,390.48	1,130.66
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		173,830,390.48	401,130.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,757,862.85	492,202.87

投资支付的现金		177,610,000.00	15,400,000.00
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		_____	_____
投资活动现金流出小计		190,367,862.85	15,892,202.87
投资活动产生的现金流量净额		-16,537,472.37	-15,491,072.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流出小计			2,009,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		40,000,000.00	19,991,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,870,764.26	2,839,247.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,866,493.36	27,246.08
六、期末现金及现金等价物余额		995,729.10	2,866,493.36

法定代表人：RUITANG(唐锐)

主管会计工作负责人：陶翠红会计机构负责人：谢晓霞

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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	1,250,000.00	—	—	—	56,916,250.00	—	—	—	—	—	-42,782,820.90	—	15,383,429.10
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	1,250,000.00	—	—	—	56,916,250.00	—	—	—	0.00	—	-42,782,820.90	—	15,383,429.10
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	52,083.00	—	—	—	12,332,471.01	—	—	—	—	—	-30,801,850.86	—	43,186,404.37
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-10,171,808.13	—	-10,171,808.13
（二）所有者投入和减少资本	52,083.00	—	—	—	53,306,129.50	—	—	—	—	—	—	—	53,358,212.50
1. 股东投入的普通股	52,083.00	—	—	—	39,947,917.00	—	—	—	—	—	—	—	40,000,000.00
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	—	—	—	—	13,358,212.50	—	—	—	—	—	—	—	13,358,212.50
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年期末余额	1,302,083.00			—	69,248,721.01			0.00		-11,980,970.54	0.00	58,569,833.47	

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	1,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-2,649,155.78	—	-1,649,155.78
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	1,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-2,649,155.78	—	-1,649,155.78
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	250,000.00	—	—	—	56,916,250.00	—	—	—	—	—	-40,133,665.12	—	17,032,584.88

（一）综合收益总额		—	—	—		—	—	—	—	—	-40,133,665.12	—	-40,133,665.12
（二）所有者投入和减少资本	250,000.00	—	—	—	56,916,250.00	—	—	—	—	—	—	—	57,166,250.00
1. 股东投入的普通股	250,000.00	—	—	—	19,750,000.00	—	—	—	—	—	—	—	20,000,000.00
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	—	—	—	—	37,166,250.00	—	—	—	—	—	—	—	37,166,250.00
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年期末余额	1,250,000.00	—	—	—	56,916,250.00	—	—	—	—	—	-42,782,820.90	—	15,383,429.10

法定代表人：RUITANG(唐锐) 主管会计工作负责人：陶翠红 会计机构负责人：谢晓霞

(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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,250,000.00	—	—	—	56,916,250.00	—	—	—	—	-42,782,820.90	15,383,429.10
加：会计政策变更		—	—	—		—	—	—	—		
前期差错更正		—	—	—		—	—	—	—		
其他		—	—	—		—	—	—	—		
二、本年期初余额	1,250,000.00			—	56,916,250.00	—	—	—	0.00	-42,782,820.90	15,383,429.10
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	52,083.00	—	—	—	12,332,471.01	—	—	—	—	31,878,557.00	44,263,111.01
（一）综合收益总额		—	—	—		—	—	—	—	-9,095,101.49	-9,095,101.49
（二）所有者投入和减少资本	52,083.00	—	—	—	53,306,129.50	—	—	—	—		53,358,212.50
1. 股东投入的普通股	52,083.00	—	—	—	39,947,917.00	—	—	—	—		40,000,000.00
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	—	—	—	—	13,358,212.50	—	—	—	—		13,358,212.50
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2. 对所有者（或股东）的	—	—	—	—	—	—	—	—	—		

分配											
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年期末余额	1,302,083.00			—	69,248,721.01	—	—	—	0.00	-10,904,263.90	59,646,540.11

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	-2,649,155.78	-1,649,155.78
加：会计政策变更		—	—	—	—	—	—	—	—		
前期差错更正		—	—	—	—	—	—	—	—		
其他		—	—	—	—	—	—	—	—		
二、本年期初余额	1,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	-2,649,155.78	-1,649,155.78
三、本期增减变动金额	250,000.00	—	—	—	56,916,250.00	—	—	—	—	-40,133,665.12	17,032,584.88

（减少以“－”号填列）											
（一）综合收益总额		—	—	—	—	—	—	—	—	-40,133,665.12	-40,133,665.12
（二）所有者投入和减少资本	250,000.00	—	—	—	56,916,250.00	—	—	—	—	—	57,166,250.00
1. 股东投入的普通股	250,000.00	—	—	—	19,750,000.00	—	—	—	—	—	20,000,000.00
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	—	—	—	—	37,166,250.00	—	—	—	—	—	37,166,250.00
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年期末余额	1,250,000.00	—	—	—	56,916,250.00	—	—	—	—	-42,782,820.90	15,383,429.10

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、基本情况

纵目科技（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海纵目科技有限公司变更设立的股份有限公司，《营业执照》统一社会信用代码：913101150608727672，公司类型：有限责任公司(中外合资)，法定代表人：RUITANG，住所：上海市浦东新区上丰路977号1幢B座343室。营业期限：2013年1月10日至2023年1月9日。

经营范围：汽车电子软件的设计、制作、销售自产产品，汽车电子硬件的研发，并提供相关技术咨询及技术服务，汽车电子软件及硬件的进出口、批发、佣金代理（拍卖除外）。【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】。

2、公司历史沿革

（1）有限公司

上海纵目科技有限公司是由李晓灵出资组建的一人有限责任公司（自然人独资），于2013年1月10日成立，初始注册资本为人民币100.00万元，实收资本为人民币100.00万元，已经上海海德会计师事务所有限公司审验，并于2012年12月21日出具“海德会验字（2012）第0384号”验资报告。

首期出资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
李晓灵	货币	100.00	100.00	100.00	100.00
合计		100.00	100.00	100.00	100.00

根据公司2015年8月19日股东会决议、修改后的公司章程和相关股权转让协议，股东李晓灵将其所持公司33%的股权（原实缴出资额人民币33.00万元）转让给上海纵目投资管理合伙企业（有限合伙）、将其所持公司股权67%（原实缴出资额人民币67.00万元）转让给香港纵目科技有限公司，本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
上海纵目投资管理合伙	货币	33.00	33.00	33.00	33.00

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
企业（有限合伙）					
香港纵目科技有限公司	货币	67.00	67.00	67.00	67.00
合计		100.00	100.00	100.00	100.00

根据公司 2015 年 11 月 1 日股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由人民币 100.00 万元增加至人民币 125.00 万元，新增注册资本人民币 25.00 万元全部由深圳市协同禾盛并购基金一号合伙企业（有限合伙）以人民币 4,000.00 万元认缴，出资大于新增注册资本的部分全部计入资本公积。公司原有股东放弃优先认缴新增出资。

根据2016年6月21日股东会决议和相关股权转让协议，深圳市协同禾盛并购基金一号合伙企业（有限合伙）将其持有公司10%的股权（包括对应实缴注册资本人民币12.50万元及未履行的人民币1,987.50万元货币出资义务）以人民币12.50万元的价格转让给深圳市协同创新旅游产业投资合伙企业（有限合伙）。

截止2016年6月30日，公司已收到上述新增注册资本人民币25.00万元，本次增资已经上海申亚会计师事务所有限公司审验，并于2016年7月18日出具“申亚会验字（2016）第0088号”验资报告。本次增资及股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
上海纵目投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	33.00	26.40	33.00	26.40
香港纵目科技有限公司	货币	67.00	53.60	67.00	53.60
深圳市协同禾盛并购基金一号合伙企业（有限合伙）	货币	12.50	10.00	12.50	10.00
深圳市协同创新旅游产业投资合伙企业（有限合伙）	货币	12.50	10.00	12.50	10.00
合计		125.00	100.00	125.00	100.00

（2）股份公司的设立

2016年8月16日，上海纵目科技有限公司的全体股东作为股份公司的发起人，共同签署了股份公司的《发起人协议》。2016年8月31日，公司召开了创立大会暨第一次股东大会，全体股东经表决同意以截至2016年6月30日经审计的纵目有限的净资产账面值37,192,591.51元为基数，按29.7541：1的比例折为1,250,000股股份，并整体变更为股份公司。

2016年8月31日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“瑞华验字【2016】

94010010号”《验资报告》，对本次出资进行审验，以上海纵目科技有限公司截至2016年6月30日经审计的净资产人民币37,192,591.51元中的1,250,000元作为股份公司的注册资本，差额部分计入资本公积。

2016年9月21日，上海市商务委员会出具沪商外资批【2016】2600号批复，同意上海纵目科技有限公司整体变更为纵目科技（上海）股份有限公司。

2016年9月21日，上海市人民政府出具批准号为商外资沪股份字【2015】2309号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，批准上海纵目科技有限公司整体变更为纵目科技（上海）股份有限公司。

2016年9月28日，上海市工商行政管理局向公司颁发统一社会信用代码为913101150608727672的《营业执照》，核准股份公司成立。

股份公司成立时股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
上海纵目投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	33.00	26.40	33.00	26.40
香港纵目科技有限公司	货币	67.00	53.60	67.00	53.60
深圳市协同禾盛并购基金一号合伙企业（有限合伙）	货币	12.50	10.00	12.50	10.00
深圳市协同创新旅游产业投资合伙企业（有限合伙）	货币	12.50	10.00	12.50	10.00
合计		125.00	100.00	125.00	100.00

2016年9月15日，公司召开2016年第二次临时股东大会并作出股东大会决议：同意公司向上海金根发行52,083股股票，每股认购价格为384.0024元人民币。本次发行完成后，公司注册资本由125万元增加至130.2083万元，募集资金超过新增注册资本的部分计入资本公积。同日，公司以修正案形式对公司章程予以相应修改。

2016年10月24日，上海申亚会计师事务所有限公司出具申亚会验字（2016）第0142号《验资报告》，验证截至2016年10月8日公司已收到金根投资以货币资金形式出资2,000万元，其中5.2083万元为缴纳的新增注册资本，其余1,994.7917万元计入资本公积。

根据《外商投资企业设立及变更备案管理暂行办法》（中华人民共和国商务部令2016年第3号，2016年10月8日起施行）规定，对外商投资企业基本信息变更，包括注册资本、投资总额等相关事宜的变更实施备案管理。2016年10月19日，公司就上述增资相关事宜在上海市浦东新区商务委员会完成备案。

2016年10月25日，上海市工商局核发了本次增资后的《营业执照》。

本次定向发行股份后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
香港纵目科技有限公司	货币	67.0000	51.46	67.0000	51.46
宁波纵目投资合伙企业 (有限合伙)	货币	33.0000	25.34	33.0000	25.34
深圳市协同禾盛并购基 金一号合伙企业(有限 合伙)	货币	12.5000	9.60	12.5000	9.60
深圳市协同创新旅游产 业投资合伙企业(有限 合伙)	货币	12.5000	9.60	12.5000	9.60
上海金根投资管理中心 (有限合伙)	货币	5.2083	4.00	5.2083	4.00
合计		130.2083	100.00	130.2083	100.00

注：2016年9月5日，股东上海纵目投资管理合伙企业（有限合伙）更名为宁波纵目投资合伙企业（有限合伙）。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月25日决议批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2016年度合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信

息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事汽车电子软件的设计、制作、研发、销售。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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益

采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”（详见本附注四、11、（2）④）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。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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：**A.**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；**B.**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

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

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。

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

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其摊余成本法确定，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。

可供出售金融资产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，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累

计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

（6）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。

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

（7）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。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。

（8）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。

（9）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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额 500 万元以上的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	除关联方组合、保证金组合外，其余应收款项划分为账龄组合
关联方组合	关联方之间的应收款项
保证金组合	押金、备用金等具有保证金性质的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	一般不计提坏账准备
保证金组合	一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月，下同）	0	0
6 个月-1 年	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、库存商品、项目成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料和包装物领用和发出时按加权平均法计价，产成品发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

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。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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减

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）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重

新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

公司收入的类别主要包括：软件使用权许可收入、软件开发服务收入、系统集成收入和硬件商品销售收入，各项收入确认的具体方法如下：

（1）软件使用权许可收入

公司在已将所销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取

得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认软件产品收入的实现。

软件使用权许可收入是指本公司许可客户使用本公司的软件产品而实现的销售收入，按照与用户签订的销售合同向用户交付软件产品时，即确认收入。

（2）软件开发服务收入

软件开发服务收入是指公司根据与客户签订的专业开发服务合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。软件开发服务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。

软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。

对在资产负债表日软件开发劳务成果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失。如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

（3）系统集成收入

本公司的系统集成收入是指将本公司将软件算法搭载在由外包的硬件供应商提供的硬件上形成系统集成，再将系统集成整体销售给客户。

公司系统集成业务在相关产品送达客户取得客户的签收单后，由于产品的主要风险和报酬已转移给客户，公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，因此确认系统集成业务收入。

（4）硬件商品销售收入

硬件商品销售是指公司根据客户需求代购硬件商品，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对商品保留通常与所有权相联系的继续管理权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与销售商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实

现。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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。

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

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办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办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予

以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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。

23、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。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

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）收入确认——软件开发服务收入

软件项目已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20、“收入”所述方法进行确认的。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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。

（3）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）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。

（5）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。

（6）递延所得税资产

在很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。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。[注1]
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
河道维护建设费	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：本公司为增值税一般纳税人，软件开发及技术服务按 6%税率计算销项税，软件使用权许可收入、硬件商品销售收入、系统集成收入按 17%税率计算销项税。

2、税收优惠

①软件产业增值税即征即退税收优惠。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税（2011）100 号）的规定，2015 年 7 月 20 日上海市浦东新区国家税务局第六税务所核定本公司销售软件产品符合增值税即征即退税收优惠政策条件，优惠期限自 2014 年 2 月 1 日至 2019 年 2 月 28 日。

②研发费用企业所得税加计扣除税收优惠。根据上海市国家税务局、上海市地方税务局《关于转发<国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知>和本市实施意见的通知》（沪国税所[2008]14 号）规定，本公司 2015 年 4 月 16 日向上海市浦东新区国家税务局报送备案资料，2015 年度享受研发费用加计扣除税收优惠。

③软件企业所得税“两免三减半”税收优惠。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发（2011）4 号）和《软件企业认定管理办法》（工信部联软[2013]64 号）的规定，本公司 2014 年 2 月 10 日被上海市经济和信息化委员会认定为软件企业，证书编号：沪 R-2014-0021。根据相关规定，本公司在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	60,000.00	
银行存款	1,110,856.64	2,866,493.36
其他货币资金		
合计	1,170,856.64	2,866,493.36
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	470,000.00	
商业承兑汇票		
合计	470,000.00	

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,000.00	7,935,650.00
商业承兑汇票		
合计	2,000,000.00	7,935,650.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	30,012,945.38	100.00			30,012,945.38
关联方组合					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
保证金组合					
组合小计	30,012,945.38	100.00		—	30,012,945.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	30,012,945.38	100.00		—	30,012,945.38

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	898,999.28	100.00			898,999.28
关联方组合					
保证金组合					
组合小计	898,999.28	100.00		—	898,999.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	898,999.28	100.00		—	898,999.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	30,012,945.38		
合计	30,012,945.38		

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,359,835.38 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 97.82%，相应计提的

坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。应收账款余额五名列示如下：

单位名称（项目）	余额	坏账准备	账龄
上海博泰悦臻电子设备制造有限公司	21,121,054.00		0-6 个月
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	6,052,379.58		0-6 个月
深圳市豪恩汽车电子装备有限公司	1,212,413.80		0-6 个月
浙江亿咖通科技有限公司	593,600.00		0-6 个月
桑德科技（重庆）有限公司	380,388.00		0-6 个月
合计	29,359,835.38		

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,188,609.42	100.00	4,457.23	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,188,609.42	100.00	4,457.23	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,421,986.82 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 64.97%。预付账款余额前五名列示如下：

单位	余额	账龄
上海嘉业室内装饰有限公司	480,000.00	1 年以内
上海协和国际学校	263,500.00	1 年以内
上海英迈吉东影像设备有限公司	252,000.00	1 年以内
苏州石川盛世自动化科技有限公司	228,792.90	1 年以内
上海创徒科技创业服务有限公司	197,693.92	1 年以内
合计	1,421,986.82	

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合					
关联方组合					
保证金组合	1,083,786.41	100.00			1,083,786.41
组合小计	1,083,786.41	100.00		—	1,083,786.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,083,786.41	100.00		—	1,083,786.41

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合					
关联方组合					
保证金组合	182,899.46	100.00			182,899.46
组合小计	182,899.46	100.00		—	182,899.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	182,899.46	100.00		—	182,899.46

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

保证金（押金）	1,080,075.08	121,619.63
备用金		59,279.83
代缴社保公积金	3,711.33	
合计	1,083,786.41	182,899.46

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海创徒科技创业服务有限公司	押金	752,816.05	1 年以内	69.46	
上海英迈吉东影图像设备有限公司	押金	150,000.00	1 年以内	13.84	
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	押金	60,000.00	1 年以内	5.54	
上海傲邑建筑工程有限公司	押金	52,208.75	1 年以内	4.82	
深圳市宝安华丰实业有限公司	押金	22,272.00	1 年以内	2.06	
合计		1,037,296.80		95.72	

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,956,612.30		2,956,612.30
库存商品	1,832,716.39		1,832,716.39
发出商品	1,121,710.46		1,121,710.46
委托加工物资	1,397,349.52		1,397,349.52
在产品	423,260.38		423,260.38
在途物资	18,059.89		18,059.89
合计	7,749,708.94		7,749,708.94

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,150.00		12,150.00
库存商品			

发出商品			
委托加工物资			
在产品			
在途物资			
合计	12,150.00		12,150.00

(2) 存货跌价准备

期末存货未减值，无需计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税金	868,208.56	
待认证进项税额	53,963.81	
理财产品	18,698,622.45	15,000,000.00
待摊费用	58,174.52	
合计	19,678,969.34	15,000,000.00

注：期末理财产品包括：①购买上海浦东发展银行结构性存款“浦发银行活期转利多多B”产品 3,500,000.00 元；②通过平台服务商上海开颜金融信息服务有限公司购买的车聚宝产品 14,900,000.00 元及相关投资收益 298,622.45 元。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	136,389.74	186,293.76		322,683.50
2、本期增加金额	393,796.58	1,683,104.62	239,420.41	2,316,321.61
(1) 购置	393,796.58	1,683,104.62	53,418.80	2,130,320.00
(2) 在建工程转入			186,001.61	186,001.61
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	530,186.32	1,869,398.38	239,420.41	2,639,005.11
二、累计折旧				
1、年初余额		83,034.26		83,034.26
2、本期增加金额	70,961.54	220,894.47	9,816.75	301,672.76
(1) 计提	70,961.54	220,894.47	9,816.75	301,672.76

项目	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	70,961.54	303,928.73	9,816.75	384,707.02
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	459,224.78	1,565,469.65	229,603.66	2,254,298.09
2、年初账面价值	136,389.74	103,259.50		239,649.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
KIWI 测试夹具	4,282.81		4,282.81			
本田 CRV 车改装	221,435.37		221,435.37			
腾飞科技楼新办公室-装修	500,690.72		500,690.72			
置业路工厂-装修	1,063,381.71		1,063,381.71			
合计	1,789,790.61		1,789,790.61			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
腾飞科技楼新办公室-装修	3,000,000.00		500,690.72			500,690.72
置业路工厂-装修	2,410,000.00		1,063,381.71			1,063,381.71
合计	5,410,000.00		1,564,072.43			1,564,072.43

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
腾飞科技楼新办公室-装修	16.69	在建				自筹
置业路工厂-装修	44.12	在建				自筹
合计	60.81					

10、 无形资产

无形资产情况

项目	车载导航全景设备及其运行控制方法	3D 全景泊车 (AVM3D)	盲区监测 (BSD)	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	605,144.35			8,066.04	613,210.39
2、本期增加金额		623,166.12	706,147.18		1,329,313.30
(1) 购置					
(2) 内部研发		623,166.12	706,147.18		1,329,313.30
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	605,144.35	623,166.12	706,147.18	8,066.04	1,942,523.69
二、累计摊销					
1、年初余额	126,071.75			336.09	126,407.84
2、本期增加金额	60,514.44	46,737.46	52,961.04	4,033.02	164,245.96
(1) 计提	60,514.44	46,737.46	52,961.04	4,033.02	164,245.96
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	186,586.19	46,737.46	52,961.04	4,369.11	290,653.80
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					

项目	车载导航全景设备及其运行控制方法	3D 全景泊车 (AVM3D)	盲区监测 (BSD)	软件	合计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	418,558.16	576,428.66	653,186.14	3,696.93	1,651,869.89
2、年初账面价值	479,072.60			7,729.95	486,802.55

11、 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		内部开发支出	委托外部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
A7 平台		5,362,186.14	77,567.91			5,439,754.05
自动泊车		944,966.87	7,375.81			952,342.68
自动驾驶		1,584,030.99	665,074.14			2,249,105.13
3D 全景泊车 (AVM 3D)	374,604.85	248,561.27		623,166.12		-
盲 区 监 测 (BSD)	400,475.32	305,671.86		706,147.18		-
A7_SD		892,891.88	30,000.00		922,891.88	-
A7 标清 MRD		2,958,139.39			2,958,139.39	-
AHD 后装核心板		382,473.62			382,473.62	-
合计	775,080.17	12,678,922.02	780,017.86	1,329,313.30	4,263,504.89	8,641,201.86

12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公室装修费		51,358.00	4,279.83		47,078.17
合计		51,358.00	4,279.83		47,078.17

13、 应付账款

应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	12,779,092.36	334,792.38
应付中介服务费	997,100.00	3,680.00
应付其他服务费	59,470.35	
合计	13,835,662.71	338,472.38

14、 预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
预收货款	107,116.00	519,933.00
合计	107,116.00	519,933.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

15、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	817,556.85	14,731,922.78	12,077,361.46	3,472,118.17
二、离职后福利-设定提存计划	46,866.60	1,441,828.19	1,262,139.49	226,555.30
三、辞退福利		38,177.00	38,177.00	
合计	864,423.45	15,962,082.31	13,127,832.29	3,698,673.47

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	778,741.02	12,448,933.47	10,008,364.04	3,219,310.45
二、职工福利费		683,945.48	683,945.48	
三、社会保险费	25,240.11	766,357.15	669,830.54	121,766.72
1、基本医疗保险费	22,268.90	686,353.84	599,766.16	108,856.58
2、补充医疗保险				
3、工伤保险费	1,040.80	13,174.52	11,721.82	2,493.50
4、生育保险费	1,930.41	66,828.79	58,342.56	10,416.64
四、住房公积金	13,575.72	806,886.68	689,421.40	131,041.00
五、工会经费和职工教育经费		25,800.00	25,800.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	817,556.85	14,731,922.78	12,077,361.46	3,472,118.17

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	43,961.52	1,374,978.65	1,202,726.05	216,214.12
2、失业保险费	2,905.08	66,849.54	59,413.44	10,341.18
合计	46,866.60	1,441,828.19	1,262,139.49	226,555.30

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		168,749.54
城市维护建设税		1,679.76
教育费附加		5,039.28
地方教育附加		3,359.52
个人所得税		9,514.12
其他税费	38,238.80	1,679.76
合计	38,238.80	190,021.98

17、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付往来款		3,084,523.09
员工报销款	347,887.34	
劳务费	102,887.56	
房租	30,000.00	
应付其他款项	8,815.40	85,728.29
合计	489,590.30	3,170,251.38

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

18、 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,250,000.00	52,083.00					1,302,083.00

注：2016 年股本变动情况详见本附注一、公司基本情况。

19、 资本公积

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	56,916,250.00	52,927,917.00	40,973,658.49	68,870,508.51
其他资本公积		378,212.50		378,212.50
合计	56,916,250.00	53,306,129.50	40,973,658.49	69,248,721.01

注：本期资本公积增加包括：①2,000.00 万元系收到新股东深圳市协同创新旅游产业投资合伙企业（有限合伙）的资本溢价；②19,947,917.00 元系收到上海金根投资管理中心(有限合伙)资本溢价；③本期确认股份支付 13,358,212.50 元，详见附注十、股份支付。本期资本公积减少额 40,973,658.49 元系本公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日股改时以净资产折股形成，详见附注一、公司基本情况。

20、 未分配利润

项目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	-42,782,820.90	-2,649,155.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-42,782,820.90	-2,649,155.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	-10,171,808.13	-40,133,665.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	40,973,658.49	
期末未分配利润	-11,980,970.54	-42,782,820.90

注：上述“其他”40,973,658.49 元系本公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日股改时以净资产折股将未分配利润转至资本公积。

21、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,662,352.92	25,226,932.20	3,284,893.50	1,780,857.47
其他业务	406,990.08	74,754.79		
合计	43,069,343.00	25,301,686.99	3,284,893.50	1,780,857.47

22、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	16,772.97	4,255.99
教育费附加	46,946.42	12,767.93
地方教育附加	31,297.61	8,511.96
其他	53,700.25	4,255.99
合计	148,717.25	29,791.87

23、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	1,662,877.86	383,243.43
交通差旅费	137,332.88	93,731.58
业务招待费	39,447.00	6,355.00
广告宣传费	64,059.81	
中介咨询服务费	70,750.14	
客户支持费用	1,068,869.70	12,125.00
质量保证费	533,410.35	
其他费用	63,004.26	4,938.10
合计	3,639,752.00	500,393.11

24、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	2,777,091.80	430,435.35
交通差旅费	227,394.21	76,523.37
业务招待费	24,082.32	59,636.62
办公费	223,390.13	116,471.16
租赁费	602,174.31	166,149.72
水电费		5,039.51
折旧费	43,395.59	3,864.46
中介咨询服务费	3,816,177.29	1,136,197.36
招聘费	148,155.45	
研发费用	4,263,504.89	1,902,347.83
长期待摊费用摊销	12,862.37	73,869.95
股份支付	13,358,212.50	37,166,250.00
其他费用	39,390.10	119,504.36
合计	25,535,830.96	41,256,289.69

25、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		9,000.00
减：利息收入	5,841.60	5,221.01
汇兑损失		
减：汇兑收益	3,167.31	
手续费	12,666.10	4,599.81
其他		
合计	3,657.19	8,378.80

26、 投资收益**(1) 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他（理财产品收益）	691,816.18	1,130.66
合计	691,816.18	1,130.66

27、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	682,820.00	156,021.65	682,820.00
其他	15,640.02	0.01	15,640.02
合 计	698,460.02	156,021.66	698,460.02

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
浦东新区科技发展基金重点科技企业专项资金补贴	343,000.00		与收益相关
浦东新区科学技术委员会专项补贴	40,000.00		与收益相关
增值税“即征即退”退税款		140,234.15	与收益相关
专利补贴	1,920.00	15,787.50	与收益相关
上海市科学技术委员会历年创新资金	240,000.00		与收益相关
房租补贴	57,900.00		与收益相关
合计	682,820.00	156,021.65	

注： 2016 年度取得政府补助具体情况：

①根据科技企业培育项目合同（STCSM2014-06-25），本公司本期收到上海市科学技术委员会第二次拨款，确认政府补助收入 30,000.00 元。

②本公司收到上海市科学技术委员会创新资金补贴，确认政府补助收入 210,000.00 元。

③本公司收到浦东新区科学技术委员会 2016 浦东新区科技发展基金重点科

技创业企业专项资金补贴，确认政府补助收入 343,000.00 元。

④本公司收到浦东新区科学技术委员会浦东新区小微企业创业创新专项资金房租补贴，确认政府补助收入 57,900.00 元。

⑤本公司收到浦东新区科学技术委员会智能全景行车安全系统配套的补贴，确认政府补助收入 40,000.00 元。

⑥本公司收到专利申请费用补贴，确认政府补助收入 1,920.00 元。

28、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
滞纳金	1,762.15		1,762.15
其他			
合 计	1,762.15		1,762.15

29、 现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到往来款	42,574.12	1,118,240.71
收政府补助	682,820.00	156,021.66
利息收入	4,857.40	5,221.01
合计	730,251.52	1,279,483.38

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付往来款	4,189,006.14	732,919.04
付办公费	94,633.26	65,401.71
付交通差旅费	289,116.79	170,254.95
付通讯费	50,249.61	61,864.55
付招待费	45,840.00	65,991.62
付广告宣传费	17,644.72	

项目	本年金额	上年金额
付租赁费	703,351.78	166,149.72
付中介服务费		1,081,892.36
付研发费	1,301,370.29	677,724.05
付其他费用	3,588,852.57	134,848.03
合计	10,280,065.16	3,157,046.03

30、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,171,808.13	-40,133,665.12
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	301,672.76	31,744.19
无形资产摊销	164,245.96	60,850.53
长期待摊费用摊销		73,869.95
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）		9,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-691,816.18	-1,130.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-7,737,558.94	-12,150.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,351,035.25	-1,023,259.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,213,930.36	2,167,810.36
其他	13,358,212.50	37,166,250.00
经营活动产生的现金流量净额	-25,914,156.92	-1,660,680.51
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：		
现金的年末余额	1,170,856.64	2,866,493.36

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	2,866,493.36	27,246.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,695,636.72	2,839,247.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,170,856.64	2,866,493.36
其中：库存现金	60,000.00	
可随时用于支付的银行存款	1,110,856.64	2,866,493.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,170,856.64	2,866,493.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴额	认缴比例（%）	取得方式
深圳市纵目创新科技有限公司	投资	2016 年 1 月 14 日	5,000,000.00	100.00	投资设立
北京纵目安弛智能科技有限公司	投资	2016 年 9 月 22 日	5,000,000.00	100.00	投资设立
纵目机器人科技上海有限公司	投资	2016 年 10 月 31 日	20,000,000.00	100.00	投资设立

注：1、2016 年 1 月 14 日，本公司投资设立子公司深圳市纵目创新科技有限公司（原名称：深圳市协同纵目科技有限公司），社会统一代码：91440300359900064C，注册资本 500.00 万元，实收资本 72.00 万元。经营范围：汽车电子软件的设计、制作、销售；汽车电子硬件的研发及技术咨询、技术

服务；汽车电子软件及硬件的销售；国内贸易，货物及技术进出口。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）。

2、2016年9月22日，本公司投资设立子公司北京纵目安驰智能科技有限公司，社会统一代码：91110109MA008CLFX8，注册资本500.00万元，实收资本5.00万元。经营范围：技术开发、咨询、服务；软件设计；销售计算机软硬件及外设、电子产品；电子软件开发；货物进出口；代理进出口；技术进出口。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）；

3、2016年10月31日，本公司投资设立子公司纵目机器人科技上海有限公司，社会统一代码：91310115MA1K3J1CX8，注册资本2000.00万元，实收资本0.00万元。经营范围：机器人科技、电子科技、软件科技、汽车科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，计算机软件的开发、设计、制作、销售，计算机硬件、电子产品的研发、设计、销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市纵目创新科技有限公司	深圳	深圳	汽车软硬件制作、销售	100%		投资设立
纵目机器人科技上海有限公司	上海	上海	机器人科技	100%		投资设立
北京纵目安驰智能科技有限公司	北京	北京	技术开发、咨询、服务	100%		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况：

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
香港纵目科技有限公司	香港	51.46	51.46

注：本公司的实际控制人为李晓灵和 RUITANG（唐锐）母子。

2、本公司的子公司情况：

详见附注八、在子公司中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐锐	实际控制人之一、法定代表人
李晓灵	实际控制人之一、唐锐之母亲
ArsufAdvisors,LLC	本公司董事 Youwal 担任董事长的公司
万志强	本公司的董事会秘书
陶翠红	本公司的财务总监
蒋伟平	本公司的平台技术总监兼职工代表监事

5、关联方交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
ArsufAdvisors,LLC	接受劳务	1,615,973.63	987,657.11

（2）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,068,300.54	700,639.43

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
唐锐	85,941.27	2,594,523.09
李晓灵		490,000.00
ArsufAdvisors,LLC		
万志强	7,652.00	8,722.50
陶翠红	107,645.94	110.00
蒋伟平	6,491.00	
合计	207,730.21	3,093,355.59

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司报告期内授予的各项权益工具总额	13,358,212.50
公司报告期内行权的各项权益工具总额	12,980,000.00
公司报告期内失效的各项权益工具总额	
公司报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司报告期末发行在外的股份期权行权价格 1 元/股，按本公司 2019 年第三季度开始进行上市辅导备案的方案，即为本次股权激励计划的行权条件，合同剩余期限为 2.5 年
公司报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

(1) 2016 年 7 月的股权激励计划

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考授予日近期外部投资者增资入股价格与职工支付价格之间的差额
可行权权益工具数量的确定依据	依据股权激励计划确定的股权激励份额
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	378,212.50
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	378,212.50

注：2016 年 7 月 15 日本公司董事会研究决定第一期股权激励计划（以下简称“本激励计划”），具体为：（1）本激励计划的激励对象为柳晓红等 20 位员工，授权股权激励对应的持股平台的合伙份额共计 6,675.00 元。（2）本激励计划的行权价格为 1 元/每 1 元本公司的股权。在股权激励计划有效期内，如公司发生资本公积金转增股本、派发股票红利、股份拆细、缩股、配股等事宜，则股权激励数量、所涉及标的股权总数及行权价格将做相应的调整。（3）本激励计划授予的股权期权均在本公司申请在境内或境外证券交易所首次公开发行股份并上市在中国证券监督管理委员会上海监管局受理辅导备案之日后至在境内或境外证券交易所首次公开发行股份并上市申请前 100%一次性行权；如本公司申请在境内或境外证券交易所首次公开发行股份之前被收购或兼并的，则本激励计划的股权激励的行权日期为纵目科技被收购或兼并完成之日后的 30 日；如激励对象未在前述规定的行权期限内行权的，其享有的股权期权则自动失效。2016 年 12 月 8 日召开董事会审议确认 2019 年第三季度开始进行上市辅导备案，即为本次股权激励计划的行权条件。第一期股权激励计划涉及的公司员工中有 3 人已离职，

故对应员工数应调减至 17 人，同时相应调减拟授予份额数量后授予份额数量为 5,925.00 份，本公司参考授予日近期外部投资者增资入股价格，即以 2016 年 9 月 15 日公司股东大会审议批准的上海金根投资管理中心（有限合伙）股份认购价格 384 元/股作为参考，确认股份支付金额 378,212.50 元。

（2）2016 年 9 月员工持股平台中的股权转让

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考股权转让日近期外部投资者增资入股价格与受让价格之间的差额
可行权权益工具数量的确定依据	实际受让股份数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,980,000.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,980,000.00

①2016 年 9 月 6 日，本公司原股东李晓灵将其持有的职工持股平台宁波纵目投资合伙企业（有限合伙）11.36%财产份额认缴出资额计人民币 56.80 万元，以 180.00 万元人民币转让给周跃青，每股交易价格为 48.00 元，本公司参考授予日近期外部投资者增资入股价格，以每股 384 元作为参考，第三方受让的股份数共计 37,500.00 股，按每股公允价 336.00 元确认股份支付金额 12,600,000.00 元。

②2016 年 9 月 6 日，本公司原股东李晓灵将其持有的职工持股平台宁波纵目投资合伙企业（有限合伙）0.38%财产份额认缴，以 10 万元人民币转让给蔡君辉，每股交易价格为 80.00 元，本公司参考授予日近期外部投资者增资入股价格，以每股 384 元作为参考，第三方受让的股份数共计 1,250.00 股，按每股公允价 304.00 元确认股份支付金额 380,000.00 元。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、成立全资子公司

公司于 2017 年 2 月 23 日设立全资子公司厦门纵目实业有限公司，统一社会信用代码：91350200MA2Y0WRD7Y，注册地为厦门市集美区集美大道 1302

号 2201-2213 室，注册资本为人民币壹亿元整，实收资本为人民币 0 元，法定代表人王绍峰。

2、定向发行股份

2017 年 3 月 17 日，公司增发人民币普通股 217,013.00 股，发行价格为 460.80 元/股，募集资金总额为人民币 99,999,590.40 元，其中：股本 217,013.00 元，资本公积 99,782,577.40 元。新增股本占新增注册资本的 100.00%。

新股东北京君联成业股权投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳股份认购款人民币 69,999,667.20 元，其中：货币资金人民币 69,999,667.20 元。

新股东厦门德丰佳润股权投资基金合伙企业（有限合伙）实际缴纳股份认购款人民币 29,999,923.20 元，其中：货币资金人民币 29,999,923.20 元。

本次定增事项经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《中兴财光华审验字（2017）第 304044 号》验资报告验证。

十三、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	30,012,945.38	100.00			30,012,945.38
关联方组合					
保证金组合					
组合小计	30,012,945.38	100.00		—	30,012,945.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	30,012,945.38	100.00		—	30,012,945.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	898,999.28	100.00			898,999.28
关联方组合					
保证金组合					
组合小计	898,999.28	100.00		—	898,999.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	898,999.28	100.00		—	898,999.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	30,012,945.38		
合计	30,012,945.38		

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,359,835.38 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 97.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。应收账款余额五名列示如下：

单位名称（项目）	余额	坏账准备	账龄
上海博泰悦臻电子设备制造有限公司	21,121,054.00		0-6 个月
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	6,052,379.58		0-6 个月

单位名称（项目）	余额	坏账准备	账龄
深圳市豪恩汽车电子装备有限公司	1,212,413.80		0-6 个月
浙江亿咖通科技有限公司	593,600.00		0-6 个月
桑德科技（重庆）有限公司	380,388.00		0-6 个月
合计	29,359,835.38		

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合					
关联方组合	307,954.86	22.70			307,954.86
保证金组合	1,048,403.08	77.30			1,048,403.08
组合小计	1,356,357.94	100.00		—	1,356,357.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,356,357.94	100.00		—	1,356,357.94

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合					
关联方组合					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
保证金组合	182,899.46	100.00			182,899.46
组合小计	182,899.46	100.00		—	182,899.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	182,899.46	100.00		—	182,899.46

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金（押金）	1,048,403.08	121,619.63
备用金		59,279.83
往来款	307,954.86	
合计	1,356,357.94	182,899.46

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海创徒科技创业服务有限公司	押金	752,816.05	1 年以内	55.50	
深圳市纵目创新科技有限公司	往来款	306,954.86	1 年以内	22.63	
上海英迈吉东影图像设备有限公司	押金	150,000.00	1 年以内	11.06	
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	押金	60,000.00	1 年以内	4.42	
上海傲邑建筑工程有限公司	押金	52,208.75	1 年以内	3.85	
合计		1,321,979.66		97.46	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	770,000.00		770,000.00			
合计	770,000.00		770,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市纵目创新科技有限公司		720,000.00		720,000.00		
北京纵目安驰智能科技有限公司		50,000.00		50,000.00		
合计		770,000.00		770,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,650,935.09	25,226,932.20	3,284,893.50	1,780,857.47
其他业务	399,947.35	71,469.32		
合计	43,050,882.44	25,298,401.52	3,284,893.50	1,780,857.47

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他（理财产品收益）	689,012.93	1,130.66
合计	689,012.93	1,130.66

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	682,820.00	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,877.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,666,396.32	其中：理财收益 691,816.18 元；股份支付- 13,358,212.50 元
小计	-11,969,698.45	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-11,969,698.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-37.63	-8.08	-8.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.65	1.13	1.13

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：

上海市浦东新区祥科路 111 号腾飞科技楼 3 号楼 8 楼