



盛世华安

NEEQ:838280

江苏盛世华安智能科技股份有限公司

Jiangsu Shengshihuaan Intelligent Science And Technology Co., Ltd



致力于成为中国新型智慧城市建设的领航者
国内杰出的智慧社区整体方案提供者和运营者

江苏盛世华安智能科技股份有限公司

年度报告

2016

公司年度大事记



2016 年 1 月 14 日，在 2015 年度智慧城市评选颁奖典礼上，公司荣获了“中国智慧城市最佳解决方案创新奖”与“智慧社区系统规划及建设方案”两大奖项。

2016 年 3 月，公司完成股份制改造，取得营业执照。

2016 年 4 月，公司向全国中小企业股份转让系统提交挂牌申请，并获得受理通知书。



2016 年 6 月，子公司获得计算机软件著作权 3 项。
 登记号：“2016SR146408”，软件名称：东方金汇通车联网轨迹信息数据采集系统软件 V2.0；
 登记号：“2016SR146311”，软件名称：东方金汇通楼宇报警软件 V1.0；
 登记号：“2016SR146334”，软件名称：东方金汇通车联网防攀爬预警传感视频联动系统软件 V2.0。



2016 年 4 月，公司获得专利授权 4 项，均为实用新型专利。

专利号：“ZL201520956397.1”，发明名称：一种楼宇防攀爬监测装置；

专利号：“ZL201520962677.3”，发明名称：一种车辆识别装置；

专利号：“ZL201520963393.6”，发明名称：一种访客登记主机；

专利号：“ZL201520963470.8”，发明名称：一种报警主机。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕5486号

关于同意江苏盛世华安智能科技股份有限公司
股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

江苏盛世华安智能科技股份有限公司：

你公司报送的《江苏盛世华安智能科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（盛世办字【2016】第1号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



2016年7月，获批成为“新三板”拟挂牌企业并取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌的函。



2016年8月5日，盛世华安在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码是838280，标志着公司正式登陆资本市场，步入规范、快速发展的轨道。

2016年9月，成立控股子公司“苏州腾新物联网智能科技有限公司”。

2016年10月，旗下全资子公司苏州东方金汇通智能科技有限公司成功申报“软件企业”资质。



2016年11月1日，江苏盛世华安智能科技股份有限公司（证券简称：盛世华安，证券代码：838280）新三板挂牌敲钟仪式在全国中小企业股份转让系统中心隆重举行。

2016年12月16日，在第七届中国物联网产业与新型智慧城市年会上，公司获得了以下奖项：

- 1、中国物联网应用示范项目奖；
- 2、中国新型智慧城市应用创新奖；
- 3、互联网+智慧社区规划方案奖；
- 4、平安城市建设杰出贡献奖；
- 5、中国通信工业协会物联网应用分会“副会长单位”。

2016年12月，完成公司经营经营范围变更，领取新的营业执照。

致 投 资 者 的 信

尊敬的投资者：

您好！

感谢大家在过去的一年里，对公司投资价值及发展前景的认同与信心。2016年，是公司的转型升级年，更是公司登陆资本市场的第一年。这一年，我们成功实现股份制改造，公司治理结构进一步完善；这一年，我们积极推进新三板挂牌工作，开启了资本市场新篇章；这一年，经过全体员工的共同努力，公司转型创新发展开局良好，经营业绩再创历史新高。

登陆新三板，是公司发展史上又一个重要的里程碑，也是一个新的起点。公司将在新的起点上，充分利用新三板金融生态圈的优势，加快推进转型升级和经营机制改革，发挥资本市场功能，壮大资本实力，主动拥抱监管，规范运营，以更加优质的产品和服务回报社会，用更加优异的业绩回报股东，在资本市场上树立良好的品牌形象。

在新的一年里，盛世华安将以更大的勇气和决心，通过持续不断的创新和发展，服务客户、服务员工、服务社会，以更好的业绩回报投资者！公司将继续秉承“让城市更安全，让生活更便捷”的使命，致力于成为全国智慧城市建设的领航者；国内杰出的智慧社区整体方案提供者和运营者！不忘初心，与时俱进，与您携手前行。

再次感谢您对盛世华安的支持与信任！

目录

第一节声明与提示.....	6
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	19
第六节股本变动及股东情况	20
第七节融资及分配情况	22
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节公司治理及内部控制	27
第十节财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、盛世华安	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司
盛世华安有限	指	苏州盛世华安智能科技有限公司
年报、公司年报	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司 2016 年度报告
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司监事会
公司章程	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师、北京兴华	指	北京兴华会计事务所(特殊普通合伙)
律师、万商天勤	指	万商天勤(上海)律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
会计法	指	《中华人民共和国会计法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
车联网	指	物联网车辆轨迹预警管理系统
防攀爬系统	指	物联网防攀爬系统
发起人协议	指	苏州盛世华安智能科技有限公司以整体变更方式发起设立江苏盛世华安智能科技股份有限公司之发起人协议书
股东大会议事规则	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司股东大会议事规则
董事会议事规则	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司董事会议事规则
监事会议事规则	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司监事会议事规则
对外担保管理制度	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司对外担保管理制度
关联交易管理制度	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司关联交易管理制度
防范控股股东及其他关联方资金占用制度	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司防范控股股东及其他关联方资金占用制度
董事会秘书工作制度	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司董事会秘书工作制度
总经理工作制度	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司总经理工作制度
对外投资管理制度	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司对外投资管理制度
重大信息内部报告制度	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司重大信息内部报告制度
投资者关系管理办法	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司投资者关系管理办法
募集资金管理制度	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司募集资金管理制度
信息披露管理制度	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司信息披露管理制度
年度报告差错责任追究制度	指	江苏盛世华安智能科技股份有限公司年度报告差错责任追究制度

第一节声明与提示

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

公司负责人、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。

北京兴华会计师事务所(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
营业收入主要依赖张家港市公安局的风险	公司的营业收入主要来自为张家港市公安局,2016 年度、2015 年度、2014 年度对其销售占当期销售额的比例分别为 98.72%、93.23%、88.52%,报告期内双方合作稳定,但仍不能排除因政策因素变更导致营业收入形成重大影响的风险。
实际控制人不当控制风险	截至报告期末,公司股东孙浩元、黄沁夫妇持有公司 1905 万股的股份,占公司总股本的比例为 57.20%,孙浩元先生担任公司董事长兼总经理,为公司控股股东及实际控制人,对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范,以保护公司及中小股东的利益,但若公司控股股东利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
核心技术及人员流失的风险	公司是一家以信息技术和产品研发为核心的科技创新企业,研发人员是公司的宝贵财富。虽然公司与员工签署了保密协议、竞业协议,但仍存在核心技术人员流失的可能性。核心技术人员流失可能会对公司技术保密和后续研发产生影响,进而会对公司的市场竞争力产生一定影响。
人才短缺的风险	公司未来几年将处于快速扩张阶段,管理人员、技术人员都可能出现不足,面临人才短缺的风险。
应收账款余额较大发生坏账的风险	公司 2016 年应收账款余额占当期营业收入比重高达 140.26%,2016 年度公司的销售以“赊销”为主,应收账款周转率较低。公司应收账款存在一定的收回风险。
公司治理风险	公司于 2016 年 3 月 14 日整体变更为股份有限公司,并建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求,但由于股份公司成立时间不长,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。
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	江苏盛世华安智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Shengshihuaan Intelligent Science And Technology Co., Ltd.
证券简称	盛世华安
证券代码	838280
法定代表人	孙浩元
注册地址	张家港经济开发区(南区新泾西路 6 号)
办公地址	张家港市滨河路 2 号华东国际大厦 5F
主办券商	国金证券
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 211 号 A 座 6 楼
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	马海福、曾德文
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王璐
电话	0512-58161719
传真	0512-58161711
电子邮箱	Kathy1226@126.com
公司网址	http://www.jsssha.com
联系地址及邮政编码	张家港市滨河路 2 号华东国际大厦 5F, 邮政编码:215600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	张家港市滨河路 2 号华东国际大厦 5F

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业(证监会规定的行业大类)	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	人脸识别检索防范安全访客系统一体机;楼宇防攀爬系统;车辆出入管理系统
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	33,300,000
做市商数量	0
控股股东	孙浩元、黄沁
实际控制人	孙浩元、黄沁

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500550299393C	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	26,890,618.64	20,372,735.13	31.99%
毛利率	88.00%	78.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,897,670.82	5,398,881.58	101.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,447,118.17	5,266,787.24	41.40%
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）	26.45%	25.65%	-
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）	18.07%	27.06%	-
基本每股收益	0.33	0.22	50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	61,673,102.73	41,059,829.74	50.20%
负债总计	15,016,834.75	5,295,635.88	183.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,661,864.68	35,764,193.86	30.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.07	30.84%
资产负债率（母公司）	44.19%	14.03%	-
资产负债率（合并）	24.35%	12.90%	-
流动比率	1,082.39%	768.72%	-
利息保障倍数	67.13	6.83	-

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	-10,620,444.11	-2,960,631.78	-
应收账款周转率	0.98	2.32	-
存货周转率	1.39	2.31	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	50.20%	14.43%	-
营业收入增长率	31.99%	623.10%	-
净利润增长率	101.75%	184.74%	-

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	33,300,000	33,300,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,116,227.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00
非经常性损益合计	4,066,227.65
所得税影响数	615,675.00
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	3,450,552.65

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

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司主要从事基于图像和视频的智能识别设备、智能安防产品的研发、装配、销售，是一家致力于大数据、云计算、物联网在智慧城市集成应用的科技创新型企业。公司从智慧城市的高度，进行智能安防技术、系统及集成应用的推广和示范。公司主要产品有：人脸识别检索防范安全访客系统、楼宇防攀爬系统、车辆出入管理系统等。公司产品广泛应用于小区和其他公共场所的安全监控管理，可满足企事业单位、居民小区等众多领域的安防需求。公司主要客户为张家港市公安局及其他企事业单位，公司通过多种销售渠道开拓业务，收入来源是公司产品的销售及后续服务收费。报告期内，公司的商业模式较上年度在人员构成、产品种类、产能等方面未发生明显变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年度，在股东的支持和董事会的领导下，管理层带领全体员工在研发及生产、市场营销等诸多方面取得了显著成绩，公司共实现营业收入 2689.06 万元，同比增长了 31.99%，营业利润为 537.57 万元，同比下降了 29.85%，经营活动产生的现金流量净额为-1062.04 万元，同比下降了 258.72%。

报告期公司基本完成了年度经营目标，报告期内公司不断加大研发投入，在原先物联网安防三大系统的基础上，开发了“物联网人员门禁集成管理系统”、“物联网泊车解决方案”两个系统，从而形成了整个城市的全方位、立体化的安防预警管理体系。同时公司还完善销售管理，不断增强市场营销实力，提高销售售后服务水平；建立并采用了较为完善的研发、采购、生产、销售和质量管理体系，形成了自身内控管理优势。高效务实的技术创新，过硬的生产制造能力，严谨的质量管理和售后服务体系。

未来，公司将以创新的商业模式、管理模式和盈利模式，结合资本运作的平台，开启发展的新时代。

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	26,890,618.64	31.99%	-	20,372,735.13	623.10%	-
营业成本	3,226,496.74	-24.63%	12.00%	4,280,908.14	142.65%	21.01%
毛利率	88.00%	-	-	78.99%	-	-

管理费用	12,771,431.13	164.93%	47.49%	4,820,676.45	72.77%	23.66%
销售费用	3,458,262.41	64.62%	12.86%	2,100,697.93	758.75%	10.31%
财务费用	76,952.13	-94.22%	0.29%	1,331,809.00	17.91%	6.54%
营业利润	5,375,738.06	-29.85%	19.99%	7,663,397.52	208.51%	37.62%
营业外收入	6,086,475.25	1752.45%	22.63%	328,563.39	721.41%	1.61%
营业外支出	50,000.00	-71.10%	0.19%	173,035.07	343.34%	0.85%
净利润	10,892,074.12	101.75%	40.51%	5,398,881.58	184.74%	26.50%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入对比上年度增幅 31.99%，原因是公安局 2016 年度加大了对社区安防的建设投入。
- 2、管理费用对比上年度增幅 164.93%，净增加管理费用 795.08 万元，原因是：
 - (1) 人才的加大引进，人员工资薪酬对比净增加 42.56 万元。
 - (2) 研发的加大投入，对比上年净增加 459.31 万元，主要项目：一是对无人机的研发，有助于公司以后安防业务市场的拓展；二是网络平台建设研发投入。
 - (3) 中介服务费有大幅度上升，对比净增加 159.61 万元。
 - (4) 租赁的期间不同，办公租赁费用对比净增加 41.24 万元。
- 3、销售费用对比上年度增幅 64.62%，对比净增加 135.76 万元，主要是 2016 年度加大了对公司的宣传力度，广告宣传费有了一定的增加，净增加 50.55 万元；另外售后服务费净增加 55.72 万元。
- 4、财务费用对比上年度下降 94.22%，主要是对比 2015 年借款发生额的减少。
- 5、营业外收入对比上年度增幅 1752.45%，净增加 575.79 万元，主要是 2016 年政府政策性补助的增加。
- 6、营业外支出对比上年度下降 71.10%，主要是对外捐赠减少了 11.86 万元。
- 7、净利润对比上年度增幅 101.75%，增加净利润 549.32 万元，主要是非经常性净损益增加 331.85 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	26,890,368.29	3,226,246.39	20,244,530.00	4,213,873.84
其他业务收入	250.35	250.35	128,205.13	67,034.30
合计	26,890,618.64	3,226,496.74	20,372,735.13	4,280,908.14

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
3G 楼宇报警主机	-	-	1,380,000.00	6.77%
车辆出入管理系统	2,083,333.33	7.75%	3,557,692.40	17.46%
楼宇防攀爬感应器	23,931,623.88	89.00%	12,063,247.86	59.21%
人脸识别检索防范安全访客机	530,769.23	1.97%	3,243,589.74	15.92%
其他软件开发及服务费	344,641.85	1.28%	-	-
其他	250.35	-	128,205.13	0.63%

收入构成变动的原因：

2016 年度收入结构占比对比去年发生了较大的变化，原因：一是 2016 年建设投入的社区安防改造开放式社区较多，封闭式社区较少，导致车辆出入管理系统与人脸识别检索防范安全访客机收入相应下降。二是 2016 年的社区安防改造一直处于安装改造中，3G 楼宇报警主机未能安装调试。

(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	-10,620,444.11	-2,960,631.78
投资活动产生的现金流量净额	-2,184,334.54	-7,160,634.39
筹资活动产生的现金流量净额	8,000,000.00	21,471,040.99

现金流量分析:

【经营活动产生的现金流量净额】对比去年增加净流出 765.98 万元，增幅 258.72%，主要原因：一是公司处于快速发展期，2016 年公司规模的扩大、技术研发的投入，导致人员工资、房屋租金、技术研发费、税费等大幅度的增加，其中：支付职工及为职工支付的现金净增加 313.63 万元、支付的各项税费净增加 361.87 万元、支付研发费等净增加 635.88 万元；二是公司主要客户为张家港市公安局，财政结算一般集中在年初或年末，导致销售回款较慢，公司于 2017 年 1 月 25 日收到公安局货款 1674.10 万元，公司 2017 年现金流将有所缓解。

【投资活动产生的现金流量净额】对比去年减少净流出 497.63 万元，下降 69.50%，主要原因是房屋购建款支出的减少。

【筹资活动产生的现金流量净额】对比去年减少流入 1347.10 万元，下降 62.74%，主要原因：2015 年有资本性资金 3600.00 万元流入。

(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
01	张家港市公安局	26,545,726.44	98.72%	否
	合计	26,545,726.44	98.72%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(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	张家港得道电子公司	1,696,657.00	27.87%	否
2	苏州迪飞达科技公司	1,192,187.73	19.58%	否
3	深圳恒泰瑞科技公司	1,110,000.00	18.23%	否
4	青岛瀚邦信息技术公司	840,000.00	13.80%	否
5	张家港科博睿精密钣金制造公司	274,000.00	4.50%	否
	合计	5,112,844.73	83.98%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(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	5,134,299.42	541,248.31
研发投入占营业收入的比例	19.09%	2.66%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况:

研发项目一：智慧城市物联网 GIS 云平台系统联动警用无人机的研发，通过开放式用户可编程接口，提供可信保障的飞行控制服务，该项目在 2016 年 12 月 1 日前完成软件环境搭建、系统软件的全部开发，2016 年 12 月 1 日至 12 月 20 日甲方进行测试，2016 年 12 月 20 日至 30 日进行验收工作，确保测试系统正常运行。

研发项目二：盛世华安惠民通 APP 的研发，该项目于 2016 年 12 月通过 UAT 测试及性能测试，2017 年 2 月 17 日验收合格，后续盛世华安惠民通 APP 项目将实施上线。

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	8,226,495.46	-32.50%	13.34%	12,186,982.74	1355.67%	29.68%	-16.34%
应收账款	37,717,271.00	123.20%	61.16%	16,898,518.00	2379.52%	41.16%	20.00%
存货	3,110,749.13	105.11%	5.04%	1,516,634.05	-30.52%	3.69%	1.35%
长期股权投资							
固定资产	111,222.35	-7.75%	0.18%	120,568.72	175.75%	0.29%	-0.11%
在建工程	135,511.91		0.22%				
短期借款							
长期借款							
资产总计	61,673,102.73	50.20%	-	41,059,829.74	14.43%	-	

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金报告期余额 8,226,495.46 元，对比上年度降低 32.50%，减少了 3,960,487.28 元。主要原因是报告期内公司处于快速发展期，因规模的不断扩大，支付给职工、各项税费、研发费等增加导致资金支出增加；另外报告期内因赊销方式，导致资金流入缓慢，公司于 2017 年 1 月 25 日收到公安局货款 16,710,000.00 元，公司的资金得到了很大程度的缓解。

2、应收账款报告期余额 37,717,271.00 元，对比上年度上升 123.20%，增加了 20,818,753.00 元。主要原因是报告期公司销售给主要客户张家港市公安局货款(含税)31,058,500.00 元，因财政结算集中在年初或年末，销售回款较慢，报告期内收到货款 8,660,000.00 元，导致应收账款增加 22,398,500.00 元。

3、存货报告期余额 3,110,749.13 元，对比上年度上升 105.11%，增加了 1,594,115.08 元。主要原因是报告期内建设投入的社区安防改造开放式社区较多，封闭式社区较少，导致车辆出入管理系统与人脸识别检索防范安全访客机安装使用的减少，导致报告期存货余额的增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司苏州东方金汇通智能科技有限公司，注册资本 605.00 万元，报告期内产生的销售收入为 13,127,606.95 元，净利润为 9,797,082.07 元。

2、全资子公司苏州嘉禄讯汇智能科技有限公司，注册资本 100.00 万元，报告期内产生的销售收入为 310,679.59 元，净利润为-1,615,488.39 元。

3、投股子公司苏州腾新物联网智能科技有限公司，注册资本 3000.00 万元，公司持股比例 62.67%，2016 年 9 月成立，还未进行相关业务运作，净利润为-14,992.50 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

我国物联网经过多年发展，物联网产业在产业升级、节能减排、拉动就业等方面发挥着重要作用。我国物联网已初步形成了完整的产业体系，具备了一定的技术、产业和应用基础，在人口红利逐渐消失，人力成本快速上升的当前，物联网技术的应用是解决人力成本、提升运营效率的有效方式。物联网时代，移动设备、嵌入式设备、互联网服务平台将成为主流。

市场潜力：在产业技术升级和投资需求扩大的情况下，物联网发展或将步入快车道。一看产业前景。中国制造向智能化、自动化、互联网化的升级中，工业互联网成为主线。据中国物联网研究发展中心估算，2016 年，我国物联网整体市场规模将达到 7500 亿元，年复合增长率约为 30%，市场前景巨大。物联网规模将会远超移动互联网，是下一个万亿元规模的产业。

（四）竞争优势分析

关于公司的竞争优势，可以从以下三个方面进行阐述：

（1）平台优势

公司不只是一个安防产品销售企业，安防的硬件产品仅仅是其安防系统的一个组成部分。企业的核心竞争力在于自己开发的智慧城市 GIS 云数据平台（以下简称云数据平台）。此外，由于云数据平台是企业自身开发和维护的，公司可以根据客户的个性化需求，实现不同的功能。

（2）细分市场垄断

公司的主要目标客户是当地的公安部门。在和公安部门的谈判过程中，上述的云数据平台上作为“添头”赠送的。然而，一旦和当地公安部门谈妥，公司就可以通过它提供的云数据平台实现市场垄断。公司可以通过销售安防产品直接盈利，另一方面公司可以收取安防产品接入的“接入费”，实际上，公司在特地域的细分市场可以实现垄断。

（3）地区优势

安防作为社会公共安全的一部分，随着社会经济的发展，其刚性需求是必然的。随着经济的快速发展及人民生活水平的日益提升，人们对安全的要求越来越高，对安防及安全防范系统的认识也越发深入。江苏省作为中国综合发展水平最高的省份，2014 年人均 GDP 达到 81874，位居全国前列，苏州市更是其中的佼佼者，物质水平的提高必然伴随着其他方面的需求，特别是日常安全需要，由于公司在软件平台方面特有的优势，未来随着销售网络的扩大，将逐步向全国推广，市场空间十分广阔。

（五）持续经营评价

- 1、公司股权结构合理，建立了较为完善的治理机构；
- 2、公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；
- 3、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；
- 4、品牌市场占有率不断扩大，客户资源稳步增长，不存在异常的经营风险；
- 5、公司经营管理层、业务骨干团队稳定，董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规。

综合上述，公司内部管理规范、客户资源稳定、行业前景良好，具有持续正常经营的能力。

（六）扶贫与社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担促进经济发展和社会进步的责任和义务。

公司坚持以人为本，建立健全员工福利机制，帮助员工解决工作中的实际问题，完善员工的福利与培训，注重培养开发员工潜能，促进员工的不断成长；积极履行社会责任的企业文化，并与员工培训相结合，激发员工公益心和责任心。

(七) 自愿披露

无

二、未来展望 (自愿披露)**(一) 行业发展趋势**

不适用

(二) 公司发展战略

不适用

(三) 经营计划或目标

不适用

(四) 不确定性因素

不适用

三、风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****1、营业收入主要依赖张家港市公安局的风险**

公司的营业收入主要来自为张家港市公安局, 2016 年度、2015 年度、2014 年度对其销售占当期销售额的比例分别为 98.72%、93.23%、88.52%, 报告期内双方合作稳定,但仍不能排除因政策因素变更导致营业收入形成重大影响的风险。

应对措施: 公司为应对张家港市公安局销售占比较高的状况,已加大市场开发力度,与周边县市公安局开展合作洽谈,现与苏州市高新区达成战略合作。截至报告期末,张家港除了盛世华安,没有其他企业做类似产品。特别是公司的防攀爬系统产品采用的是最新的超声雷达技术,是国内第一家将此技术应用到防攀爬系统上的企业。由于公司在软件平台方面特有的优势,未来随着公司业务区域的扩大,对张家港市公安局的销售比例会逐步下降,并在区域市场的竞争地位将逐步增强。

2、实际控制人不当控制风险

截至报告期末,公司股东孙浩元、黄沁夫妇持有公司 1905 万股的股份,占公司总股本的比例为 57.20%,孙浩元先生担任公司董事长兼总经理,为公司控股股东及实际控制人,对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范,以保护公司及中小股东的利益,但若公司控股股东利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施: 实际控制人不当控制风险,是很多中小企业所面临的共性问题。为避免造成直接或间接的影响,公司不断建立健全法人治理结构,在组织和制度上对控股股东的行为规范,充分发挥公司三会的审议和表决权,保障各类股东行使知情权、参与权和质询权等权利。同时,管理层将不断学习新的法律法规,提高规范运作的意识,严格执行《公司法》、《公司章程》以及相关细则的规定,做到严格保护中小股东的合法权益。

3、核心技术及人员流失的风险

公司是一家以信息技术和产品研发为核心的科技创新企业,研发人员是公司的宝贵财富。虽然公司与员工签署了保密协议、竞业协议,但仍存在核心技术人员流失的可能性。核心技术人员流失可能会对公司技术保密和后续研发产生影响,进而会对公司的市场竞争力产生一定影响。

应对措施: 公司不断加强市场开发力度,以争取更多的市场份额和客户资源并最终实现收入的增长。同时,公司制定出合理的薪酬和考评制度,按员工的贡献大小实行不同的福利、奖励制度,以提高员工的积极性和工作效率。并且还建立了较为完善的《保密制度》、《保密细则》等措施,与核心技术人员签订了保密协议,明确各级保密责任人。为应对技术人才由于客观原因而流失的情况,公司实施人才培养梯队计划,以保证当个别核心人才离开后公司有候补人才能够迅速填补空缺。对于公司所形成的核心技术都通过申请专利、软件著作权等方法予以保护。

4、人才短缺的风险

公司未来几年将处于快速扩张阶段,管理人员、技术人员都可能出现不足,面临人才短缺的风险。

应对措施: 公司将根据自身发展战略,建立人才需求系统。定期调查行业动态,了解市场的整体需求和供给,确定企业未来需求的人才数量。同时,公司将通过内部培养、外部招聘等多种方式培养和吸引人才。

5、应收账款余额较大发生坏账的风险

公司报告期应收账款余额占当期营业收入比重高达 140.26%, 报告期公司的销售以“赊销”为主, 应收账款周转率较低,公司应收账款存在一定的收回风险。

应对措施: 一方面公司将加强应收账款的管理, 密切关注和及时催收应收账款, 提高回款效率; 另一方面, 公司将持续进行产品开发、升级, 拓展优质客户, 分散应收账款风险。

6、公司治理风险

公司于 2016 年 3 月 14 日整体变更为股份有限公司, 并建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求, 但由于股份公司成立时间不长, 公司管理层的管理意识需要进一步提高, 对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。

应对措施: 在相关中介机构的帮助下, 公司完善了《公司章程》和相关配套的管理制度, 董事会、监事会及高管人员加强了对公司治理机制的学习, 在推荐主办券商的帮助和督导下, 公司将严格按相关规则运作, 逐步提高规范化水平。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内, 公司无新增风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

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

(二) 关键事项审计说明:

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节-二(一)
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
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

(一) 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

经股东大会审议通过，于 2016 年 9 月 5 日设立子公司，公司名称“苏州腾新物联网智能科技有限公司”，盛世华安股权占比 62.67%，报告期纳入合并范围。

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	-	-	16,412,500	16,412,500	49.29%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,862,500	4,862,500	14.60%
	董事、监事、高管	-	-	900,000	900,000	2.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,300,000	100.00%	-16,412,500	16,887,500	50.71%
	其中：控股股东、实际控制人	19,050,000	57.21%	-4,862,500	14,187,500	42.61%
	董事、监事、高管	3,600,000	10.81%	-900,000	2,700,000	8.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,300,000	-	0	33,300,000	-
普通股股东人数		16				

(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	孙浩元	17,850,000	0	17,850,000	53.60%	13,387,500	4,462,500
2	高静	2,400,000	0	2,400,000	7.21%	0	2,400,000
3	顾玉兰	1,800,000	0	1,800,000	5.41%	0	1,800,000
4	杨凤志	1,800,000	0	1,800,000	5.41%	0	1,800,000
5	许媛	1,200,000	0	1,200,000	3.60%	0	1,200,000
6	黄沁	1,200,000	0	1,200,000	3.60%	800,000	400,000
7	黄渊	1,050,000	0	1,050,000	3.15%	0	1,050,000
8	郭晓桦	900,000	0	900,000	2.70%	675,000	225,000
9	王海东	900,000	0	900,000	2.70%	675,000	225,000
10	董玥	900,000	0	900,000	2.70%	675,000	225,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	90.08%	16,212,500	13,787,500

前十名股东间相互关系说明：

孙浩元与黄沁系夫妻关系；黄渊系黄沁胞弟；许媛系孙浩元儿媳。除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东、实际控制人为孙浩元、黄沁夫妇。

孙浩元先生，中国国籍，无境外永久居留权，1966年2月5日出生，大专学历。1990年3月至1994年11月就职于张家港市宝港工程装饰有限公司，任总经理；1994年12月至2000年4月就职张家港市天港工程公司，任总经理；2000年5月至2002年2月就职于张家港市保税区金龙马国际贸易有限公司，任总经理；2002年3月至2002年12月就职于张家港市元泰克节能科技有限公司，任总经理；2002年12月至2007年4月就职于张家港市巨元科技有限公司，任总经理；2007年4月至2010年2月就职于张家港市宝元环保节能科技有限公司，任总经理；2010年2月至今就职于江苏盛世华安智能科技股份有限公司，是该公司法定代表人，任董事长兼总经理，同时于2014年2月至今兼任苏州东方金汇通智能科技有限公司总经理，于2015年3月至今兼任苏州嘉禄讯汇智能科技有限公司总经理。

黄沁女士，中国国籍，无境外永久居留权。1968年4月出生，博士学历。1991年8月至今就职于苏州大学附属第一医院，现任主任医师、副教授。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为孙浩元先生与黄沁女士，具体情况详见本节“三、（一）、控股股东情况”。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

无

二、存续至本期的优先股股票相关情况

（一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

（二）股东情况

单位：股

证券代码		证券简称		股东人数	
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-		

证券代码	—	证券简称	—	股东人数	—
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
—	—	—	—	—	

证券代码		证券简称		股东人数	
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-		

证券代码		证券简称		股东人数	
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	

证券代码		证券简称		股东人数	
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

(三) 利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
				-		-	

(四) 回购情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

(五) 转换情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

(六) 表决权恢复情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况

单位：元

无

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

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况：

无

公开发行债券的披露特殊要求：

无

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	否
合计	-	-	-	-	-

违约情况：

无

五、利润分配情况

无

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

无

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙浩元	董事长兼总经理	男	50	大专	2016.02.26-2019.02.25	是
郭晓桦	董事、副总经理	男	35	大专	2016.02.26-2019.02.25	是
郭建全	董事	男	48	本科	2016.02.26-2019.02.25	否
董玥	董事	女	37	大专	2016.02.26-2019.02.25	否
杨哲	董事	男	38	博士	2016.02.26-2019.02.25	否
赵丽平	监事会主席	女	40	大专	2016.02.26-2019.02.25	是
王海东	监事	男	42	大专	2016.02.26-2019.02.25	否
孙卫权	监事	男	47	大专	2016.02.26-2019.02.25	否
施王红	财务总监	女	37	大专	2015.12.01-2017.12.02	是
王璐	董事会秘书	女	30	本科	2016.11.16-2017.12.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；孙浩元先生是公司董事长兼总经理，也是公司控股股东和实际控制人。

(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
孙浩元	董事长兼总经理	17,850,000	0	17,850,000	53.60%	0
郭晓桦	董事、副总经理	900,000	0	900,000	2.70%	0
郭建全	董事	600,000	0	600,000	1.80%	0
董玥	董事	900,000	0	900,000	2.70%	0
杨哲	董事	0	0	0	0.00%	0
赵丽平	监事会主席	300,000	0	300,000	0.90%	0
王海东	监事	900,000	0	900,000	2.70%	0
孙卫权	监事	0	0	0	0.00%	0
施王红	财务总监	0	0	0	0.00%	0
王璐	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	21,450,000	0	21,450,000	64.40%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
—	—	—	—	—

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

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	6	9
生产人员	7	15
销售人员	2	3
技术人员	3	19
财务人员	3	4
其他人员	15	7
员工总计	36	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	29
专科	13	19
专科以下	8	8
员工总计	36	57

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：

公司人员总体保持相对稳定，无重大变化。

公司历来重视人力资源的管理和控制，坚持“以人为本”为主线，将“人”视作公司最宝贵的资产，制定并下发了人力资源管理的各类制度，在全公司统一人力资源政策、制度、流程和标准，强化人员规划、培训、调配、选任、考核、薪酬等方面的集中管理职责，以提高人力资源配置的效率和管理水平。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

无变动

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

本年度内建立的公司治理制度有《公司章程》、《发起人协议》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理办法》、《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》等。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除因董秘出差，成立控股子公司“苏州腾新物联网智能科技有限公司”未及时履行披露程序外，公司重大事项均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。

报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司的章程修改一次：

将原经营范围:“智能化系统、计算机软件、硬件、电子产品研发, 计算机软件、硬件、电子产品购销, 计算机应用服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)”变更为:“智能化系统、计算机软件、硬件、电子产品研发, 计算机软件、硬件、电子产品购销, 计算机应用服务, 互联网信息服务, 软件开发, 信息咨询, 机构商务代理服务, 各种项目的策划服务与公关服务, 大型活动组织服务, 非医疗性健康管理咨询, 设计、制作、代理发布广告服务, 食品、百货、果品、蔬菜的小型综合零售, 餐饮服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)”

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	9	1、选举了董事长, 聘任了高管。建立了总经理工作制度、董事会秘书工作制度 2、审议通过了公司挂牌新三板决议, 制定了董事大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度、防范控股股东及其他关联方资金占用制度等 3、审议通过了关于 2015 年度工作报告、2015 年度财务等相关议案 4、审议通过了 2016 年半年度报告的议案 5、审议通过了设立苏州腾信物联网智能科技有限公司的议案 6、审议通过了增加业务合作模式的议案, 制定了公司募集资金管理制度、信息披露管理制度 7、审议通过了变更经营范围并修订《公司章程》相关议案 8、审议通过了对子公司增资的议案 9、审议通过了 2016 年年度报告及其摘要等议案
监事会	5	1、选举了监事会主席 2、制定了监事会议事规则, 审议通过了对公司治理机制情况讨论评估、确认公司报告期内关联交易事项的议案 3、审议通过了 2015 年度监事会工作报告、年度报告等相关议案 4、审议通过了 2016 年半年度报告的议案 5、审议通过了 2016 年年度报告及其摘要等议案
股东大会	5	1、选举了第一届董事会董事、第一届监事会监事, 制定了公司章程 2、审议通过了公司挂牌新三板决议, 制定了董事大会议事规则、董事会议事规则、监事

		会议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度、防范控股股东及其他关联方资金占用制度等 3、审议通过了关于 2015 年度董事会、监事会、年度工作报告、2015 年度财务等相关议案,续聘公司 2016 年度审计机构的议案,预计 2016 年度日常性关联交易的议案 4、审议通过了关于公司增加业务合作模式的议案,制定了公司募集资金管理制度、信息披露管理制度 5、审议通过了变更经营范围并修订《公司章程》、授权董事会办理变更工商登记有关事项的议案
--	--	---

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

公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定,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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形,会议程序规范。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求,履行各自的权利和义务,除因董秘出差,成立控股子公司“苏州腾新物联网智能科技有限公司”未按时披露外,公司各项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则进行,形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。健全公司内部管理和控制制度,规范运作,严格信息披露是公司高效健康运转的关键,公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度,为公司的稳健发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司做好历次股东大会的安排组织工作,并及时编制公司定期报告和临时报告,确保公司信息披露内容真实、准确、完整。便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通和联系,答复有关问题,保持沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内,公司董事会未设专门委员会。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立,控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为,公司具备自主经营能力,不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年度报告差错责任追究制度》，公司在编制半年报、年报的过程中，按照《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，为确保信息披露的真实、准确、完整，努力提升年报信息披露的质量。公司将严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》的相关规定。

报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错责任。

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	(2017)京会兴审字第 60000003 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2017 年 2 月 23 日
注册会计师姓名	马海福、曾德文
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文:

审 计 报 告

(2017)京会兴审字第 60000003 号

江苏盛世华安智能科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏盛世华安智能科技股份有限公司(以下简称盛世华安公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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盛世华安公司管理层的责任,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,盛世华安公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了盛世华安公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 马海福

中国·北京中国注册会计师: 曾德文

二〇一七年三月二十日

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	六、(一)	8,226,495.46	12,186,982.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(二)	37,717,271.00	16,898,518.00
预付款项	六、(三)	27,283.33	116,734.01
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	六、(四)	244,908.76	249,951.25
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	3,110,749.13	1,516,634.05
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	六、(六)	583,922.53	40,459.52
流动资产合计		49,910,630.21	31,009,279.57
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(七)	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	111,222.35	120,568.72
在建工程	六、(九)	135,511.91	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十)	10,018.98	8,974.37
开发支出			
商誉			

项目	附注	期末余额	期初余额
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	1,475,719.28	1,891,007.08
其他非流动资产	六、(十二)	8,030,000.00	6,030,000.00
非流动资产合计		11,762,472.52	10,050,550.17
资产总计		61,673,102.73	41,059,829.74
流动负债:			
短期借款			
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	六、(十三)	739,291.37	
应付账款	六、(十四)	1,188,031.93	255,123.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	723,477.75	446,288.62
应交税费	六、(十六)	1,781,740.43	3,284,464.48
应付利息	六、(十七)	172,569.86	
应付股利			
其他应付款	六、(十八)	6,019.10	48,005.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,611,130.44	4,033,882.17
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、(十九)	2,405,704.31	1,261,753.71
递延收益			
递延所得税负债			

项目	附注	期末余额	期初余额
其他非流动负债	六、(二十)	8,000,000.00	
非流动负债合计		10,405,704.31	1,261,753.71
负债合计		15,016,834.75	5,295,635.88
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十一)	33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	1,978,517.52	8,700,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	272,547.29	
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	11,110,799.87	-6,235,806.14
归属于母公司所有者权益合计		46,661,864.68	35,764,193.86
少数股东权益		-5,596.70	
所有者权益总计		46,656,267.98	35,764,193.86
负债和所有者权益总计		61,673,102.73	41,059,829.74

法定代表人: 孙浩元 主管会计工作负责人: 施王红 会计机构负责人: 季秀珍

(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		7,176,492.55	10,915,116.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	37,717,271.00	16,898,518.00
预付款项		27,283.33	116,734.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、(二)	2,196,024.40	930,000.00
存货		8,951,641.82	2,478,728.15
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		275,930.90	
流动资产合计		56,344,644.00	31,339,096.82
非流动资产:			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00

项目	附注	期末余额	期初余额
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	7,795,423.99	6,595,423.99
投资性房地产			
固定资产		19,099.60	16,008.08
在建工程		135,511.91	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,018.98	8,974.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		735,495.30	1,678,672.84
其他非流动资产		2,030,000.00	30,000.00
非流动资产合计		12,725,549.78	10,329,079.28
资产总计		69,070,193.78	41,668,176.10
流动负债：			
短期借款			
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		739,291.37	
应付账款		18,162,695.52	4,313,067.57
预收款项			
应付职工薪酬		264,528.04	145,194.60
应交税费		769,971.13	85,023.11
应付利息		172,569.86	
应付股利			
其他应付款		6,019.10	39,195.60
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,115,075.02	4,582,480.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	附注	期末余额	期初余额
专项应付款			
预计负债		2,405,704.31	1,261,753.71
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		8,000,000.00	
非流动负债合计		10,405,704.31	1,261,753.71
负债合计		30,520,779.33	5,844,234.59
所有者权益：			
股本		33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,523,941.51	9,245,423.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		272,547.29	
未分配利润		2,452,925.65	-6,721,482.48
所有者权益合计		38,549,414.45	35,823,941.51
负债和所有者权益总计		69,070,193.78	41,668,176.10

(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	六、(二十五)	26,890,618.64	20,372,735.13
其中：营业收入		26,890,618.64	20,372,735.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,514,880.58	12,709,337.61
其中：营业成本	六、(二十五)	3,226,496.74	4,280,908.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、(二十六)	388,790.09	304,676.81
销售费用	六、(二十七)	3,458,262.41	2,100,697.93
管理费用	六、(二十八)	12,771,431.13	4,820,676.45
财务费用	六、(二十九)	76,952.13	1,331,809.00

项目	附注	本期发生额	上期发生额
资产减值损失	六、(三十)	1,592,948.08	-129,430.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,375,738.06	7,663,397.52
加：营业外收入	六、(三十一)	6,086,475.25	328,563.39
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、(三十二)	50,000.00	173,035.07
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,412,213.31	7,818,925.84
减：所得税费用	六、(三十三)	520,139.19	2,420,044.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,892,074.12	5,398,881.58
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		10,897,670.82	5,398,881.58
少数股东损益		-5,596.70	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,892,074.12	5,398,881.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,897,670.82	5,398,881.58
归属于少数股东的综合收益总额		-5,596.70	

项目	附注	本期发生额	上期发生额
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.22
（二）稀释每股收益		0.33	0.23

法定代表人：孙浩元 主管会计工作负责人：施王红 会计机构负责人：季秀珍

（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	十六、（四）	26,579,939.05	20,372,735.13
减：营业成本	十六、（四）	16,237,170.04	13,031,207.56
营业税金及附加		127,502.27	126,556.19
销售费用		2,691,746.26	1,936,228.07
管理费用		6,158,239.04	1,856,549.52
财务费用		73,600.35	1,330,777.32
资产减值损失		1,592,929.22	-141,236.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、（五）		4,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-301,248.13	6,232,652.52
加：营业外收入		4,104,500.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			173,035.07
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,803,251.87	6,059,617.45
减：所得税费用		1,077,778.93	862,858.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,725,472.94	5,196,758.59
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,725,472.94	5,196,758.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		9,016,292.91	6,672,933.55
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		1,969,228.18	328,563.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	4,222,727.25	1,373,718.42
经营活动现金流入小计		15,208,248.34	8,375,215.36
购买商品、接受劳务支付的现金		4,800,684.14	3,421,684.05
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		5,006,840.75	1,870,511.14
支付的各项税费		5,383,681.77	1,764,969.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	10,637,485.79	4,278,682.03
经营活动现金流出小计		25,828,692.45	11,335,847.14

项目	附注	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额		-10,620,444.11	-2,960,631.78
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,184,334.54	110,634.39
投资支付的现金			7,050,000.00
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		2,184,334.54	7,160,634.39
投资活动产生的现金流量净额		-2,184,334.54	-7,160,634.39
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			36,000,000.00
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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十四)		13,307,140.99
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	49,307,140.99
偿还债务支付的现金			17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,516,800.00
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	六、(三十四)		7,319,300.00
筹资活动现金流出小计			27,836,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,000,000.00	21,471,040.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,804,778.65	11,349,774.82
加: 期初现金及现金等价物余额		12,186,982.74	837,207.92
六、期末现金及现金等价物余额		7,382,204.09	12,186,982.74

法定代表人: 孙浩元 主管会计工作负责人: 施王红 会计机构负责人: 季秀珍

(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		8,696,292.91	6,672,933.55
收到的税费返还			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		4,208,679.51	838,768.55
经营活动现金流入小计		12,904,972.42	7,511,702.10
购买商品、接受劳务支付的现金		11,927,245.10	11,272,854.73
支付给职工以及为职工支付的现金		1,631,389.42	829,980.02
支付的各项税费		801,342.91	1,210,925.20
支付其他与经营活动有关的现金		6,569,572.93	2,472,573.45
经营活动现金流出小计		20,929,550.36	15,786,333.40
经营活动产生的现金流量净额		-8,024,577.94	-8,274,631.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,200,000.00	
投资活动现金流入小计		2,200,000.00	4,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,158,337.54	
投资支付的现金		1,200,000.00	7,050,000.00
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		3,400,000.00	
投资活动现金流出小计		6,758,337.54	7,050,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,558,337.54	-3,050,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			36,000,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,307,140.99
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	49,307,140.99
偿还债务支付的现金			17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,516,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金			7,319,300.00
筹资活动现金流出小计			27,836,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,000,000.00	21,471,040.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,582,915.48	10,146,409.69
加：期初现金及现金等价物余额		10,915,116.66	768,706.97
六、期末现金及现金等价物余额		6,332,201.18	10,915,116.66

(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	33,300,000.00				8,700,000.00						-6,235,806.14		35,764,193.86
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	33,300,000.00				8,700,000.00						-6,235,806.14		35,764,193.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,721,482.48				272,547.29		17,346,606.01	-5,596.70	10,892,074.12
（一）综合收益总额											10,897,670.82	-5,596.70	10,892,074.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									272,547.29		-272,547.29		
1. 提取盈余公积									272,547.29		-272,547.29		
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					-6,721,482.48						6,721,482.48		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

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										
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-6,721,482.48						6,721,482.48		
（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	33,300,000.00				1,978,517.52				272,547.29		11,110,799.87	-5,596.70	46,656,267.98

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,050,000.00						-11,634,687.72		14,415,312.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,050,000.00						-11,634,687.72		14,415,312.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,300,000.00				2,650,000.00						5,398,881.58		21,348,881.58
（一）综合收益总额											5,398,881.58		5,398,881.58
（二）所有者投入和减少资本	13,300,000.00				2,650,000.00								15,950,000.00

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										
1. 股东投入的普通股	13,300,000.00				8,700,000.00								22,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-6,050,000.00								-6,050,000.00
（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	33,300,000.00				8,700,000.00						-6,235,806.14		35,764,193.86

法定代表人：孙浩元 主管会计工作负责人：施王红 会计机构负责人：季秀珍

(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	33,300,000.00				9,245,423.99					-6,721,482.48	35,823,941.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	33,300,000.00				9,245,423.99					-6,721,482.48	35,823,941.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,721,482.48				272,547.29	9,174,408.13	2,725,472.94
（一）综合收益总额										2,725,472.94	2,725,472.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									272,547.29	-272,547.29	
1. 提取盈余公积									272,547.29	-272,547.29	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					-6,721,482.48					6,721,482.48	
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					-6,721,482.48					6,721,482.48	
（五）专项储备											

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							
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	33,300,000.00				2,523,941.51				272,547.29	2,452,925.65	38,549,414.45

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	20,000,000.00									-11,918,241.07	8,081,758.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00									-11,918,241.07	8,081,758.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,300,000.00				9,245,423.99					5,196,758.59	27,742,182.58
（一）综合收益总额										5,196,758.59	5,196,758.59
（二）所有者投入和减少资本	13,300,000.00				9,245,423.99						22,545,423.99
1．股东投入的普通股	13,300,000.00				8,700,000.00						22,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					545,423.99						545,423.99
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											

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							
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	33,300,000.00				9,245,423.99					-6,721,482.48	35,823,941.51

江苏盛世华安智能科技股份有限公司

2016年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

江苏盛世华安智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名苏州盛世华安智能科技有限公司(以下简称“盛世华安有限”),成立于2010年2月5日,初始注册资本1,000万元,经历次增资及股权转让后,公司注册资本为3,330万元。

根据2016年2月5日的盛世华安有限股东会决议、2016年2月5日的本公司发起人协议书,以2015年12月31日的净资产以发起设立的方式整体变更为股份有限公司,总股本3,330万股,全部股份由盛世华安有限原股东以原持股比例全额认购。本公司按照盛世华安有限截至2015年12月31日经审计的净资产35,823,941.51元折合股份3,330万股,每股面值1元,其余计入资本公积。本次变更已于2016年3月14日办理工商变更登记,变更后的股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	实缴注册资本(万元)	持股比例(%)
高静	240.00	240.00	7.2072
郭晓桦	90.00	90.00	2.7027
顾玉兰	180.00	180.00	5.4054
孙浩元	1,785.00	1,785.00	53.6036
黄渊	105.00	105.00	3.1532
周阿新	60.00	60.00	1.8018
许媛	120.00	120.00	3.6036
赵丽平	30.00	30.00	0.9009
孙宏伟	30.00	30.00	0.9009
王海东	90.00	90.00	2.7027
郭建全	60.00	60.00	1.8018
董玥	90.00	90.00	2.7027
黄沁	120.00	120.00	3.6036
杨永清	60.00	60.00	1.8018
杨凤志	180.00	180.00	5.4054
苏州天翼股权投资管理企业(有限合伙)	90.00	90.00	2.7027
合计	3,330.00	3,330.00	100.00

本次净资产折股整体变更为股份有限公司已经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年2月26日出具的“[2016]京会兴验字第60000017号”《验资报告》审验确认。

公司经营范围: 智能化系统、计算机软件、硬件、电子产品研发, 计算机软件、硬件、电子产品购销, 计算机应用服务, 互联网信息服务, 软件开发, 信息咨询, 机构商务代理服务, 各种项目的策划服务与公关服务, 大型活动组织服务, 非医疗性健康管理咨询, 设计、制作、代理发布广告服务, 食品、百货、果品、蔬菜的小型综合零售, 餐饮服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2016 年 12 月 29 日, 公司完成相关工商变更登记手续并取得苏州市工商行政管理局换发的《营业执照》, 按照工商部门新的营业执照办理要求, 营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码: 91320500550299393C, 住所: 张家港经济开发区 (南区新泾西路 6 号), 法定代表人: 孙浩元。本公司最终控制人为孙浩元。

本财务报表业经公司管理层于 2017 年 2 月 23 日批准。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家, 新增 1 公司, 苏州腾新物联网智能科技有限公司, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 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 (以下简称“企业会计准则”), 以及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) 的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力, 以持续经营为基础编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司

确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认

条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

①债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并关联方组合	合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法不计提坏账准备
合并关联方组合	

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	债务人破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产

1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

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

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售资产的会计处理

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

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,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(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提

相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依

据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司根据签订的合同备货、组织生产，完成产品生产后，按照公司销售流程及合同规定向客户发货后，客户验收确认，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

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

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日, 建造合同的结果能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:

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

成本加成合同的结果能够可靠估计, 确定依据为:

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的, 对形成的合同预计损失, 确认为资产减值损失, 并计入当期损益。合同完工时, 同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的, 分别情况进行处理:

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

(二十五) 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十八）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关

关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

苏州东方金汇通智能科技有限公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

苏州嘉禄讯汇智能科技有限公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

苏州腾新物联网智能科技有限公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

公司于 2016 年通过国家高新技术企业认定，获得国家高新技术企业资格，证书编号：

GR201632002475, 享受 15%企业所得税优惠税率, 有效期 3 年。

苏州东方金汇通智能科技有限公司销售自行开发生产的三款软件产品“金汇通车联网轨迹信息数据采集系统软件 V1.0”、“金汇通物联网防攀爬预警传感视频联动系统软件 V1.0”、“金汇通生物识别身份信息物联网数据采集系统软件 V1.0”, 增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

苏州东方金汇通智能科技有限公司 2016 年通过软件企业认定, 根据财税[2012]27 号文, 2015 年至 2016 年免征所得税, 2017 年至 2019 年所得税减按 12.5%计征。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,588.72	7,091.96
银行存款	7,326,615.37	12,179,890.78
其他货币资金	844,291.37	
合计	8,226,495.46	12,186,982.74

其中, 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	844,291.37	-

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	40,191,940.00	100.00	2,474,669.00	6.16	37,717,271.00
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	40,191,940.00	100.00	2,474,669.00	6.16	37,717,271.00

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	17,793,440.00	100.00	894,922.00	5.03	16,898,518.00
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	17,793,440.00	100.00	894,922.00	5.03	16,898,518.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,058,500.00	1,552,925.00	5.00
1-2 年	9,112,440.00	911,244.00	10.00
3-4 年	21,000.00	10,500.00	50.00
合计	40,191,940.00	2,474,669.00	6.16

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前三名应收账款汇总金额 40,191,940.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,474,669.00 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	99,579.30	99.25	116,734.01	100.00
1-2 年	756.40	0.75		
合计	100,335.70	100.00	116,734.01	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
太湖金谷(苏州)信息技术有限公司	供应商	18,600.00	68.18		
昆山市千灯镇金山门窗制造厂	供应商	7,926.93	29.05		
深圳市行进电子科技有限公司	供应商	756.40	2.77		
合计		27,283.33	100.00	--	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	261,557.92	100.00	16,649.16	6.37	244,908.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	261,557.92	100.00	16,649.16	6.37	244,908.76

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	263,106.58	100.00	13,155.33	5.00	249,951.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	263,106.58	100.00	13,155.33	5.00	249,951.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	190,132.48	9,506.62	5.00
1-2 年	71,425.44	7,142.54	10.00
合计	261,557.92	16,649.16	6.37

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,493.83 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
加油卡充值	10,200.00	
押金	222,768.31	216,494.94

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,200.00	40,000.00
应收个人社保费及公积金	27,389.61	6,611.64
合计	261,557.92	263,106.58

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
张家港华东投资开发有限公司	押金	145,069.50	1 年以内	55.46	7,253.48
苏州科技城发展有限公司	押金	68,275.44	1-2 年	26.10	6,827.54
中国石化销售有限公司江苏苏州张家港石油分公司	加油卡充值	10,200.00	1 年以内	3.90	510.00
苏州科尚物业服务服务有限公司	押金	4,500.00	1 年以内	1.72	225.00
苏州科技城社会服务中心	押金	2,000.00	1-2 年	0.76	200.00
合计	--	230,044.94	--	87.95	15,016.02

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,224,765.72	-	1,224,765.72
在产品	6,906.85	-	6,906.85
库存商品	1,898,530.26	19,453.70	1,879,076.56
合计	3,130,202.83	19,453.70	3,110,749.13

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	516,716.44		516,716.44
在产品	183,500.03	9,746.45	173,753.58
库存商品	826,164.03		826,164.03
合计	1,526,380.50	9,746.45	1,516,634.05

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	9,746.45			9,746.45		
库存商品		19,453.70				19,453.7

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
						0
合计	9,746.45	19,453.70		9,746.45		19,453.70

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租物业费	583,922.53	40,459.52

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,000,000.00		2,000,000.00
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,000,000.00		2,000,000.00
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
张家港市同心置业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00

续表 1

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
张家港市同心置业有限公司					9.0909	-

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额				228,181.42	228,181.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额				40,275.62	40,275.62
(1)购置				40,275.62	40,275.62
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额				268,457.04	268,457.04
二、累计折旧					
1.期初余额				107,612.70	107,612.70
2.本期增加金额				49,621.99	49,621.99
(1)计提				49,621.99	49,621.99
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额				157,234.69	157,234.69
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				111,222.35	111,222.35
2.期初账面价值				120,568.72	120,568.72

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
社区服务站建设项目	106,385.70		106,385.70			
发展大厦装修项目	29,126.21		29,126.21			
合计	135,511.91		135,511.91			

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
社区服务站建设项目	171,027.19		106,385.70			106,385.70
发展大厦装修项目	976,000.00		29,126.21			29,126.21
合计			135,511.91			135,511.91

续表 1

项目名称	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：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
社区服务站建设项目	62.20	80%				自筹
发展大厦装修项目	2.98	2%				自筹
合计						

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额			15,384.62	15,384.62
2.本期增加金额			8,547.01	8,547.01
(1) 购置			8,547.01	8,547.01
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			23,931.63	23,931.63
二、累计摊销				
1.期初余额			6,410.25	6,410.25
2.本期增加金额			7,502.40	7,502.40
(1) 计提			7,502.40	7,502.40
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			13,912.65	13,912.65
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			10,018.98	10,018.98
2.期初账面价值			8,974.37	8,974.37

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	2,510,771.86	377,933.20	917,823.79	229,455.94

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,947,721.72	736,930.43	5,384,450.80	1,346,112.71
预计负债	2,405,704.31	360,855.65	1,261,753.71	315,438.43
合计	7,864,197.89	1,475,719.28	7,564,028.30	1,891,007.08

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,475,719.28		1,891,007.08
递延所得税负债				

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
房屋购建款	8,030,000.00	6,030,000.00

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	739,291.37	-

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,088,031.93	208,095.64
房租物业费		47,027.83
技术服务费	100,000.00	
合计	1,188,031.93	255,123.47

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	436,274.65	5,119,713.39	4,847,307.92	708,680.12
二、离职后福利-设定提存计划	10,013.97	164,316.49	159,532.83	14,797.63
合计	446,288.62	5,284,029.88	5,006,840.75	723,477.75

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	421,992.22	4,486,851.09	4,221,132.48	687,710.83
二、职工福利费		386,949.21	386,949.21	
三、社会保险费	4,890.49	120,078.48	117,314.29	7,654.68
其中：医疗保险费	3,726.00	98,921.52	96,815.52	5,832.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	931.50	15,300.26	14,773.76	1,458.00
生育保险费	232.99	5,856.70	5,725.01	364.68
四、住房公积金		112,520.00	112,520.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,391.94	13,314.61	9,391.94	13,314.61
合计	436,274.65	5,119,713.39	4,847,307.92	708,680.12

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	9,315.00	151,812.00	147,276.00	13,851.00
2.失业保险费	698.97	12,504.49	12,256.83	946.63
合计	10,013.97	164,316.49	159,532.83	14,797.63

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,473,266.89	1,243,053.06
企业所得税	134,601.39	1,865,236.50
个人所得税	5,865.91	25,271.29
城市维护建设税	91,881.77	86,114.84
教育费附加	73,785.97	62,594.89
印花税	2,338.50	2,193.90
合计	1,781,740.43	3,284,464.48

(十七) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	172,569.86	

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	6,019.10	5,005.60
咨询服务费		43,000.00
合计	6,019.10	48,005.60

(十九) 预计负债

1、预计负债明细表

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,405,704.31	1,261,753.71	

(二十) 其他非流动负债

1、其他非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,000,000.00	-

其他非流动负债分类的说明：2016 年 7 月 3 日，公司与张家港市金茂创业投资有限公司签订《借款合同》（合同编号：JMCT 借 2016 年第（001）号），取得信用借款 800 万，借款期限 2016 年 7 月 4 日至 2019 年 7 月 3 日。

（二十一）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,300,000.00						33,300,000.00

（二十二）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,700,000.00		6,721,482.48	1,978,517.52

（二十三）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		272,547.29		272,547.29

（二十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,235,806.14	-11,634,687.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,235,806.14	-11,634,687.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,897,670.82	5,398,881.58
减：提取法定盈余公积	272,547.29	
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		
净资产折股	-6,721,482.48	
期末未分配利润	11,110,799.87	-6,235,806.14

（二十五）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	26,890,368.29	3,226,246.39	20,244,530.00	4,213,873.84
其他业务	250.35	250.35	128,205.13	67,034.30
合计	26,890,618.64	3,226,496.74	20,372,735.13	4,280,908.14

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	212,399.71	167,181.80
教育费附加	169,287.69	137,495.01
印花税	7,102.69	
合计	388,790.09	304,676.81

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	403,316.49	138,879.26
办公差旅广告费	692,098.06	174,111.17
售后服务费	2,344,921.38	1,787,707.50
其他费用	17,926.48	
合计	3,458,262.41	2,100,697.93

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,880,001.49	1,454,379.11
非流动资产折旧与摊销	33,468.57	38,917.48
办公差旅费	650,330.58	498,557.65
研发支出	5,134,299.42	541,248.31
税金		37,662.94
中介服务费	1,916,380.12	320,330.97
业务招待费	1,844,164.42	1,107,960.10
房租物业水电费	934,019.26	521,590.28
修理费	106,693.24	54,445.85
其他费用	272,074.03	245,583.76
合计	12,771,431.13	4,820,676.45

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	172,569.86	1,341,475.45
减：利息收入	105,480.18	14,759.15
手续费	9,862.45	5,092.70
合计	76,952.13	1,331,809.00

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,583,240.83	-139,177.17
二、存货跌价损失	9,707.25	9,746.45
合计	1,592,948.08	-129,430.72

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,086,475.25	328,563.39	4,116,227.65

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,969,228.18	328,563.39	与收益相关
增值税减免	1,019.42		与收益相关
收到 2015 年服务业引导资金补贴	100,000.00		与收益相关
2016 年省级工业和信息化产业转型专项资金	2,000,000.00		与收益相关
新三板挂牌企业资助	2,000,000.00		与收益相关
2015 年度企业科技创新积分资助	13,000.00		与收益相关
2015 年度科技创新奖励	1,500.00		与收益相关
企业失业保险稳岗补贴	1,727.65		与收益相关
合计	6,086,475.25	328,563.39	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	168,600.00	
滞纳金支出		4,435.07	
合计	50,000.00	173,035.07	

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	104,851.39	1,769,182.14
递延所得税费用	415,287.80	650,862.12
合计	520,139.19	2,420,044.26

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,412,213.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,711,832.00

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-1,680,142.60
调整以前期间所得税的影响	-29,750.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,310.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-191,579.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	671,469.13
所得税费用	520,139.19

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,117,247.07	328,563.39
利息收入	105,480.18	14,759.15
往来款		1,030,395.88
合计	4,222,727.25	1,373,718.42

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,597,047.95	4,274,246.96
罚款支出		4,435.07
往来款	40,437.84	
合计	10,637,485.79	4,278,682.03

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到出借款		13,307,140.99

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付出借款		7,319,300.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,892,074.12	5,398,881.58

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	1,592,948.08	-129,430.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,621.99	33,789.28
无形资产摊销	7,502.40	5,128.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	172,569.86	1,341,475.45
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	415,287.80	650,862.12
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）	-1,603,822.33	656,599.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,695,255.04	-13,921,857.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,548,629.01	3,003,919.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,620,444.11	-2,960,631.78
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,382,204.09	12,186,982.74
减：现金的期初余额	12,186,982.74	837,207.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,804,778.65	11,349,774.82

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,382,204.09	12,186,982.74
其中：库存现金	55,588.72	7,091.96
可随时用于支付的银行存款	7,326,615.37	12,179,890.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,382,204.09	12,186,982.74

（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	844,291.37	见本附注六、（一）

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

1、投资设立子公司

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	控股比例 (%)	表决权比 例 (%)	经营范围
苏州腾新物联网智能科技有限公司	苏州高新区 培源路 2 号 微系统园 2 号楼-2-205	3,000.00	62.67	62.67	物联网、移动互联网软硬件的研发、销售及技术服务、技术咨询；移动互联网数据库处理；智能设备、智能家居用品的研发；销售：电子元器件、电子产品、通讯设备、计算机配件。（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

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州东方金汇通智能科技有限公司	江苏	江苏	软件系统研发	100.00		同一控制下合并
苏州嘉禄讯汇智能科技有限公司	江苏	江苏	软件系统研发	100.00		同一控制下合并
苏州腾新物联网智能科技有限公司	江苏	江苏	软件系统研发	62.67		投资设立

九、与金融工具相关的风险

无

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司的控股股东和实际控制人为孙浩元和黄沁，孙浩元和黄沁为夫妻关系，孙浩元和黄沁共同直接持有公司 57.2072%表决权，为公司实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙浩元	实际控制人
黄沁	实际控制人
董玥	董事
杨哲	董事
郭晓桦	董事
孙卫权	监事
王海东	监事
郭建全	董事

（四）关联交易情况

1、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	849,298.24	454,786.96

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郭晓桦		4,810.00

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无重要承诺事项披露。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无资产负债表日后事项披露。

十五、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项披露。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	40,191,940.00	100.00	2,474,669.00	6.16	37,717,271.00
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	40,191,940.00	100.00	2,474,669.00	6.16	37,717,271.00

续表 1

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	17,793,440.00	100.00	894,922.00	5.03	16,898,518.00
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	17,793,440.00	100.00	894,922.00	5.03	16,898,518.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,058,500.00	1,552,925.00	5.00
1-2 年	9,112,440.00	911,244.00	10.00
3-4 年	21,000.00	10,500.00	50.00
合计	40,191,940.00	2,474,669.00	6.16

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前三名应收账款汇总金额 40,191,940.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,474,669.00 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,199,499.37	100.00	3,474.97	0.16	2,196,024.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,199,499.37	100.00	3,474.97	0.16	2,196,024.40

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	930,000.00	100.00			930,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	930,000.00	100.00			930,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	69,499.37	3,474.97	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方组合	2,130,000.00		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,474.97 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

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

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	2,130,000.00	930,000.00
押金	63,233.37	
应收个人社保费公积金	6,266.00	
合计	2,199,499.37	930,000.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
苏州嘉禄讯汇智能科技有限公司	关联方借款	2,130,000.00	1 年以内	96.84	
张家港华东投资开发有限公司	押金	61,470.00	1 年以内	2.79	3,073.50
应收个人社保费及公积金	应收个人社保费及公积金	6,266.00	1 年以内	0.28	313.30
张家港市供电公司	押金	1,663.37	1 年以内	0.08	83.17
苏州永盛物业管理服务有限公司	押金	100.00	1 年以内	0.01	5.00
合计	--	2,199,499.37	--	100.00	3,474.97

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,795,423.99		7,795,423.99	6,595,423.99		6,595,423.99

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
苏州东方金汇通智能科技有限公司	7,225,867.40			7,225,867.40		
苏州嘉禄讯汇智能科技有限公司	-630,443.41	1,000,000.00		369,556.59		
苏州腾新物联网智能科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	6,595,423.99	1,200,000.00	-	7,795,423.99	-	-

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,579,688.70	16,236,919.69	20,244,530.00	12,964,173.26

项目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	250.35	250.35	128,205.13	67,034.30
合计	26,579,939.05	16,237,170.04	20,372,735.13	13,031,207.56

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,000,000.00

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,116,227.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-50,000.00	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,066,227.65	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	615,675.00	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	3,450,552.65	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.45	0.3273	0.3273
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.07	0.2237	0.2237

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：

张家港市滨河路 2 号华东国际大厦 5F