

杭州竞航科技股份有限公司 审计报告

CAC 证审字[2017]0253 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2017年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120170424424624

报告编号：CAC证审字[2017]0253号

报告单位：杭州竞航科技股份有限公司

报备日期：2017-04-24

报告日期：2017-04-04

签字注师：陈志 张乾明

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：http://www.caccpallp.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并所有者权益变动表	7-8
5、母公司资产负债表	9-10
6、母公司利润表	11
7、母公司现金流量表	12
8、母公司所有者权益变动	13-14
9、财务报表附注	15-69
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

机密

审 计 报 告

CAC 证审字[2017]0253 号

杭州竞航科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的杭州竞航科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

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

选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年 四 月 四 日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：杭州竞航科技股份有限公司

此会 计 报 表 已 审
中 审 华 会 计 师 事 务 所
(特 殊 普 通 合 伙)
单位：元 币种：人民币
2016年12月31日

资 产	附 注	2016年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	272,789.25	1,846,343.47
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）	3,274,207.72	13,908,799.35
预付款项	六（三）	22,984,839.97	1,828,998.95
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）	1,407,825.36	1,798,384.69
买入返售金融资产			
存 货	六（五）	5,823,193.77	7,745,181.19
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）	116,189.37	180,082.68
流动资产合计		33,879,045.44	27,307,990.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六（七）	1,000,000.00	1,000,000.00
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）	897,888.21	1,174,264.61
在建工程	六（九）	20,206,214.74	12,713,211.18
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）	2,400,633.02	2,452,820.69
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六（十一）	447,885.00	1,045,065.00
递延所得税资产	六（十二）	273,401.64	203,712.99
其他非流动资产	六（十三）	-	3,576,948.00
非流动资产合计		25,226,022.61	22,166,022.47
资产总计		59,105,068.05	49,474,012.80

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：杭州竞航科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	六（十四）	4,500,000.00	2,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十五）	965,464.69	1,339,504.12
预收款项	六（十六）	7,609,328.83	155,939.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十七）	-	-
应交税费	六（十八）	201,879.77	226,077.07
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六（十九）	5,233,256.15	5,246,607.65
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	六（二十）	120,000.00	1,520,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		18,629,929.44	10,888,127.84
非流动负债：			
长期借款	六（二十一）	-	120,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
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		-	120,000.00
负债合计		18,629,929.44	11,008,127.84
所有者权益：			
股本	六（二十二）	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十三）	6,303,927.14	1,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十四）	276,110.17	229,696.18
一般风险准备			
未分配利润	六（二十五）	1,895,101.30	5,236,188.78
归属于母公司股东权益合计		40,475,138.61	38,465,884.96
少数股东权益			
股东权益合计		40,475,138.61	38,465,884.96
负债和股东权益总计		59,105,068.05	49,474,012.80

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：杭州竞航科技股份有限公司

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)
单位：元 币种：人民币
2016年度 2015年度
21,081,128.99 20,097,586.99
21,081,128.99 20,097,586.99

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入			
其中：营业收入	六（二十六）	21,081,128.99	20,097,586.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,256,827.75	18,578,434.60
其中：营业成本	六（二十六）	12,425,409.14	11,978,835.90
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			
税金及附加	六（二十七）	276,994.08	46,684.66
销售费用	六（二十八）	528,583.93	507,701.61
管理费用	六（二十九）	7,199,985.35	5,719,506.02
财务费用	六（三十）	184,118.86	324,274.74
资产减值损失	六（三十一）	-358,263.61	1,431.67
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)		824,301.24	1,519,152.39
加：营业外收入	六（三十二）	1,159,635.99	298,915.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六（三十三）	44,372.23	10.08
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,939,565.00	1,818,058.01
减：所得税费用	六（三十四）	-69,688.65	288,128.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,009,253.65	1,529,929.80
归属于母公司股东的净利润		2,009,253.65	1,529,929.80
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,009,253.65	1,529,929.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,009,253.65	1,529,929.80
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：

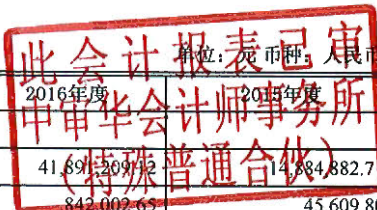
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：杭州竞航科技股份有限公司



项 目	附注	2016年度	2015年度
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		41,691,209.32	14,884,882.7
收到的税费返还		842,002.65	45,609.80
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	316,043.92	311,460.66
经营活动现金流入小计		43,049,255.69	15,241,953.17
购买商品、接受劳务支付的现金		35,552,541.23	22,169,752.39
支付给职工以及为职工支付的现金		3,234,662.44	2,632,557.14
支付的各项税费		1,524,314.22	855,057.07
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	6,900,458.71	1,874,109.86
经营活动现金流出小计		47,211,976.60	27,531,476.46
经营活动产生的现金流量净额		-4,162,720.91	-12,289,523.29
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,204,889.33	6,741,165.00
投资所支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,204,889.33	6,741,165.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,204,889.33	-6,738,165.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
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		11,000,000.00	5,640,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十五）	5,651,100.00	-
筹资活动现金流入小计		16,651,100.00	35,640,000.00
偿还债务支付的现金		10,420,000.00	10,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,243.98	549,980.58
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（三十五）	225,000.00	4,659,619.42
筹资活动现金流出小计		10,857,243.98	16,109,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,793,856.02	19,530,400.00
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		-1,573,754.22	502,711.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,846,543.47	1,343,831.76
六、期末现金及现金等价物余额		272,789.25	1,846,543.47

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2016年度

编制单位：杭州竞航科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2016年度										
归属于母公司股东权益										
项 目	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额：	32,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	229,696.18	5,236,188.78
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	32,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	229,696.18	5,236,188.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	5,303,927.14	-	-	-	46,413.99	-3,341,087.48
(一)综合收益总额										2,009,253.65
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	276,110.17	-276,110.17
1、提取盈余公积									276,110.17	-276,110.17
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者的分配										-
4、其他										-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	5,303,927.14	-	-	-	-229,696.18	-5,074,230.96
1、资本公积转增股本										-
2、盈余公积转增股本					229,696.18				-229,696.18	-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、其他					5,074,230.96					-5,074,230.96
(五)专项储备										-
1、本期提取										-
2、本期使用										-
(六)其他										-
四、本期期末余额	32,000,000.00	-	-	-	6,303,927.14	-	-	-	276,110.17	1,895,101.30
										40,475,138.61

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：杭州竞航科技股份有限公司

项 目	2015年度						
	归属于母公司股东权益						
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年期末余额：	10,000,000.00	-	-	其他	-	-	-
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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	22,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本	22,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-
1、股东投入的普通股	22,000,000.00				1,000,000.00		
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(五)专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	32,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-

此会计报表已由
中审华会计师事务所
特殊普通合伙
出具审计报告
单位：元 币种：人民币

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：



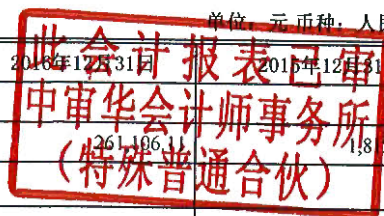
资产负债表

2016年12月31日

编制单位：杭州竞航科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		126,186.11	182,661.51
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	十四（一）	3,274,207.72	13,908,799.35
预付款项		22,984,839.97	1,828,998.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四（二）	21,865,731.34	17,535,870.67
存货		5,823,193.77	7,745,181.19
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		116,189.37	180,082.68
流动资产合计		54,325,268.28	43,011,594.35
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四（三）	2,500,000.00	2,500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		897,888.21	1,174,264.61
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		447,885.00	1,045,065.00
递延所得税资产		273,401.64	203,712.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,119,174.85	5,923,042.60
资产总计		59,444,443.13	48,934,636.95



公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：杭州竞航科技股份有限公司

单位：元，币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款		4,500,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		484,194.69	1,339,504.12
预收款项		7,383,646.11	155,939.00
应付职工薪酬		-	
应交税费		203,579.96	227,447.26
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		5,687,993.54	5,701,495.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		120,000.00	120,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		18,379,414.30	9,944,385.42
非流动负债：			
长期借款		-	120,000.00
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		-	120,000.00
负债合计		18,379,414.30	10,064,385.42
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,303,927.14	1,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		276,110.17	229,696.18
未分配利润		2,484,991.52	5,640,555.35
股东权益合计		41,065,028.83	38,870,251.53
负债和股东权益总计		59,444,443.13	48,934,636.95

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2016年度

编制单位：杭州竞航科技股份有限公司

此会计报表已由
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	十四（四）	20,097,536.99	11,918,835.90
减：营业成本	十四（四）	12,425,409.14	11,918,835.90
税金及附加		150,502.58	46,684.66
销售费用		528,583.93	507,701.61
管理费用		7,141,727.68	5,608,854.58
财务费用		183,014.38	324,363.89
资产减值损失		-358,263.61	1,431.67
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,010,154.89	1,629,714.68
加：营业外收入		1,159,305.99	298,355.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		44,372.23	10.08
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,125,088.65	1,928,060.30
减：所得税费用		-69,688.65	288,127.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,194,777.30	1,639,933.09
五、其他综合收益的税后净额		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,194,777.30	1,639,933.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：杭州竞航科技股份有限公司

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

项 目	附注	2016年度	2015年度
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		1,665,526.40	14,884,882.71
收到的税费返还		842,002.65	45,609.80
收到其他与经营活动有关的现金		315,698.40	311,209.51
经营活动现金流入小计		42,823,227.45	15,241,702.02
购买商品、接受劳务支付的现金		35,552,541.23	22,169,752.39
支付给职工以及为职工支付的现金		3,234,662.44	2,632,557.14
支付的各项税费		1,397,822.72	798,842.07
支付其他与经营活动有关的现金		11,411,008.71	10,503,310.46
经营活动现金流出小计		51,596,035.10	36,104,462.06
经营活动产生的现金流量净额		-8,772,807.65	-20,862,760.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,864.00	907,442.00
投资所支付的现金		-	-
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		1,864.00	907,442.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,864.00	-904,442.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	30,000,000.00
取得借款收到的现金		11,000,000.00	5,640,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,651,100.00	-
筹资活动现金流入小计		16,651,100.00	35,640,000.00
偿还债务支付的现金		9,020,000.00	8,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,983.75	300,695.73
支付其他与筹资活动有关的现金		225,000.00	4,659,619.42
筹资活动现金流出小计		9,427,983.75	13,360,315.15
筹资活动产生的现金流量净额		7,223,116.25	22,279,684.85
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		-1,551,555.40	512,482.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,812,661.51	1,300,178.70
六、期末现金及现金等价物余额		261,106.11	1,812,661.51

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表
2016年度

2016年度												
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					
	优先股	永续债	其他									
32,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	229,696.18	5,640,555.35	38,870,251.53	-	-
一、上年期末余额	-	-	-	5,303,927.14	-	-	-	46,413.99	-3,155,563.83	2,194,777.30	-	-
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	229,696.18	5,640,555.35	38,870,251.53	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	5,303,927.14	-	-	-	46,413.99	-3,155,563.83	2,194,777.30	-	-
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股本投入的普通股												
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积								276,110.17	-276,110.17			
2.对所有者分配的分配								276,110.17	-276,110.17			
3.其他												
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	5,303,927.14	-	-	-	-229,696.18	-5,074,230.96			
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本				229,696.18				-229,696.18				
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他				5,074,230.96					-5,074,230.96			
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	32,000,000.00	-	-	6,303,927.14	-	-	-	276,110.17	2,484,991.52	41,065,028.83	-	-

杭州壹米科技投资有限公司

2016年度

资产负债表

中审会计师事务所

特殊普通合伙

2016年度

32,000,000.00

6,303,927.14

41,065,028.83

此会计报表已审
中审会计师事务所
(特殊普通合伙)

公司法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

股东权益变动表

2015年度

编制单位：杭州爱康科技股份有限公司



	2015年度				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益
	优先股	永续债	其他	专项储备	
一、上年期末余额：	10,000,000.00	-	-	-	-
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	4,164,615.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	22,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,475,939.78
(一) 综合收益总额					1,475,939.78
(二) 所有者投入和减少资本	22,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,475,939.78
1. 股东投入的普通股	22,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,475,939.78
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	-	-	-	-	-163,993.31
1. 提取盈余公积					-163,993.31
2. 对所有者分配					-163,993.31
3. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本期期末余额	32,000,000.00	-	1,000,000.00	-	5,640,555.35

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signatures)

此会计报表已由
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)
65707034046142

杭州竞航科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：杭州竞航科技股份有限公司

注册地址：杭州市下城区费家塘路588号10号楼第四层

总部地址：杭州市下城区费家塘路588号10号楼第四层

营业期限：长期

股本：人民币叁仟贰佰万元整

法定代表人：黄戟

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：通信设备行业

公司经营范围：批发、零售：数码设备、计算机及配件、监控设备、办公设备、网络产品、通信设备；服务：计算机软件的技术开发、技术服务及维修，安防工程、弱电工程，视频设备智能导航定位技术的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让。其他无需报经审批一切合法项目。

（三）公司历史沿革

杭州竞航科技股份有限公司原杭州竞天数码科技有限公司（以下简称本公司或公司），成立于 2002 年 5 月 31 日，经杭州工商行政管理局批准登记注册，取得 3301032004571 号企业法人营业执照，统一社会信用代码 91330100739249664G，由俞勤和黄戟共同出资 50 万元发起设立，其中：俞勤出资 25 万元，占公司注册资本 50.00%；黄戟出资 25 万元，占公司注册资本 50.00%。本次出资经杭州中勤会计师事务所有限公司审验，出具杭中勤会（2002）验 146 号验资报告。

经公司于 2007 年 11 月 5 日召开的股东会决议同意，本公司申请增加注册资本 150 万元，新增注册资本由俞勤和黄戟出资，已于 2007 年 11 月 7 日缴足。本次变更后，公司注册资本为人民币 200 万元，经杭州华磊会计师事务所有限公司杭华磊验字（2007）第 1050 号验证。变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
俞勤	100.00	现金	50.00
黄戟	100.00	现金	50.00
合计	200.00		100.00

2010 年 4 月 7 日，本公司申请增加注册资本人民币 800 万元，新增注册资本由俞勤和黄戟

出资，其中人民币 100 万元于 2010 年 4 月 8 日之前缴足，并经浙江中孜会计师事务所有限公司浙中孜验字（2010）第 126 号验资报告验证；其中其二期出资人民币 700 万元 2010 年 11 月 11 日缴足，并经浙江中孜会计师事务所有限公司浙中孜验字（2010）第 617 号验资报告验证。本次变更后，公司注册资本为人民币 1000 万元。变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
黄戟	100.00	现金	80.00
	700.00	知识产权	
俞勤	200.00	现金	20.00
合计	1000.00		100.00

上述知识产权出资，知识产权的评估值为 700 万元，经浙江方舟资产评估有限公司出具浙方舟评字（2010）第 011 号资产评估报告验证。

2015 年 7 月 28 号，本公司经股东会决议用货币资金替换 2010 年 11 月的无形资产出资。本次置换出资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所 CHW 湘验字[2016]0002 号验资报告验证，变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
黄戟	800.00	现金	80.00
俞勤	200.00	现金	20.00
合计	1000.00		100.00

2015 年 7 月 26 日，本公司申请增加注册资本 1500 万元，新增注册资本由黄戟出资。本次增资后，本公司注册资本为 2500 万元，变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
黄戟	2300.00	现金	92.00
俞勤	200.00	现金	8.00
合计	2500.00		100.00

2015 年 8 月 24 日，本公司申请增加注册资本 700 万元，新增注册资本由德清而合投资管理合伙企业（有限合伙）出资。本次增资后，本公司注册资本为 3200 万元，变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
黄戟	2300.00	现金	71.875
德清而合投资管理合伙企业（有限合伙）	700.00	现金	21.875
俞勤	200.00	现金	6.25
合计	3200.00		100.00

根据 2016 年 3 月 20 日股东会决议及修订后章程的规定，公司整体改制为股份有限公司，名称变更为杭州竞航科技股份有限公司，各发起人以其持有的截至 2016 年 3 月 31 日止原杭州竞天数码科技有限公司股权对应的净资产按照 1: 0.8354 的比例折合出资 3200 万元，其中 32,000,000.00

元折为股本 32,000,000.00 股(每股面值 1 元), 净资产折股后的余额 6,303,927.14 元转为资本公积。

本次净资产折股业经中审华寅五洲会计师事务所审验并出具 CHW 验字[2016]0057 号验资报告予以审验。

股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例%
黄戟	2300.00	净资产转股	71.875
德清而合投资管理合伙企业(有限合伙)	700.00	净资产转股	21.875
俞勤	200.00	净资产转股	6.25
合计	3200.00		100.00

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的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”)编制财务报表。

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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

采用公历年制, 自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(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

以人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、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。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

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。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因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，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、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九）金融工具的确认和计量

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：

（1）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交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（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收益。

（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

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

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。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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

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。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本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其他综合收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，将所转移的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，与原直接计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

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。

(2) 可供出售金融资产

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，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(十) 应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

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	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 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	账龄 3 年以上的应收款项或有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、包装物、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三）划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

（十四）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 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，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。

② 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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

剩余股权应当改按《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，应当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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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、 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

3、 固定资产折旧方法

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17 - 4.75
机器设备	10	5	9.5
办公及电子设备	5	5	19
运输设备	5-10	5	9.5 - 19
其他	5	5	19

（十六）在建工程

1、 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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，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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

（2）后续计量

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，在为本公司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公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

类别	折旧年限（年）	依据
土地使用权	50	权证注明
软件	5	预计受益期

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (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。

(十九) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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）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。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）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。上述项目的总净额应计入当期损益或相

关资产成本。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该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。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十二）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司都是国内销售，通常情况下销售商品收入，公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照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和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十三) 政府补助的会计处理

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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本公司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) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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。

本公司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，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。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。

(二十六) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、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。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该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，作为资产减值损失计入当期损益。

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，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，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。

（二十七）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	

C、支付股利

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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%、11%、6%
营业税	提供应税劳务计算	3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司各纳税主体适用的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
杭州竞航科技股份有限公司	15%
杭州竞天智能技术有限公司	25%
浙江竞天智能技术研究所	25%

2、税收优惠及批文

(1) 2015 年 09 月 17 日经江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家地税局、浙江省地方税务局复评备案取得高新技术企业证书（编号：GR201533000878），有效期三年。本公司 2015 年度、2016 年度执行 15%企业所得税税率。

(2) 2011 年，根据杭州市下城区国家税务局增值税超税负退税通知（杭国税下【2011】76 号）同意本公司销售自主研发的竞天无线客户端浏览软件 V1.0 和竞天数字监控平台互联软件 V.0 可享受增值税实际税负超过 3%的部分予以退还政策，软件证书有效期至 2016 年 3 月，根据国务院 2015 年 2 月 24 日发布的国发【2015】11 号文件，软件认定及产品登记备案自此文件发布之日起取消，企业每年向国税局备案即可享受此税收优惠；2015 年 11 月，企业于国税局成功备案嵌入式软件产品竞天短信数据通讯模块系统软件和竞天行车记录仪系统软件 V1.0 退税资格，可享受增值税实际税负超过 3%的部分予以退还政策。

六、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	1,504.37	15,758.00
银行存款	271,284.88	1,830,785.47
其他货币资金		
合 计	272,789.25	1,846,543.47
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：本报告期内不存在冻结、抵押等对变现有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	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	3,796,276.50	100.00	522,068.78	13.75	3,274,207.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,796,276.50	100.00	522,068.78	13.75	3,274,207.72

（续）

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	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	14,741,520.97	100.00	832,721.62	5.65	13,908,799.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,741,520.97	100.00	832,721.62	5.65	13,908,799.35

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	447,627.50	22,381.38	5
1 至 2 年	2,597,366.00	259,736.60	10
2 至 3 年	718,127.00	215,438.10	30
3 至 4 年	6,707.00	3,353.50	50
4 年至 5 年	26,449.00	21,159.20	80
5 年以上		-	100
合计	3,796,276.50	522,068.78	13.75

（续）

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,130,229.57	656,511.48	5
1 至 2 年	1,562,335.40	156,233.54	10
2 至 3 年	22,507.00	6,752.10	30
3 至 4 年	26,449.00	13,224.50	50
4 年至 5 年			80
5 年以上			100
合计	14,741,520.97	832,721.62	5.65

2、2016 年 1-12 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年 1-12 月转回坏账准备 310,652.84 元。

3、报告期无核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
天地(常州)自动化股份有限公司	1,417,727.00	37.35	272,394.10
D6 单位	1,383,300.00	36.44	138,330.00
杭州世乾科技有限公司	251,000.00	6.61	25,100.00
浙江省监狱管理局	240,960.00	6.35	12,048.00
宁波市公安消防支队	201,618.00	5.31	20,161.80
合 计	3,494,605.00	92.06	468,033.90

注：D6 单位为国家军方保密单位。

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,703,002.57	98.77	1,475,509.23	80.67
1 至 2 年	149,560.08	0.65	350,117.32	19.14
2 至 3 年	132,277.32	0.58	3,372.40	0.19
3 至 4 年				
合 计	22,984,839.97	100.00	1,828,998.95	100.00

2、截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算；

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
杭州富阳昊天金属材料有限公司	22,600,000.00	98.33
深圳市威灵玛特科技有限公司	203,000.00	0.88
深圳市科威视科技有限公司	67,580.00	0.29

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
常州海迅电子科技有限公司	40,000.00	0.17
浙江爱车巴巴网络科技有限公司	15,400.00	0.07
合 计	22,925,980.00	99.74

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	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	1,665,960.20	100.00	258,134.84	15.49	1,407,825.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,665,960.20	100.00	258,134.84	15.49	1,407,825.36

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	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	2,215,990.20	100.00	417,605.51	18.85	1,798,384.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,215,990.20	100.00	417,605.51	18.85	1,798,384.69

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	892,242.80	44,612.14	5
1 至 2 年	316,585.00	31,658.50	10
2 至 3 年	358,760.00	107,628.00	30
3 至 4 年	14,872.40	7,436.20	50
4 至 5 年	83,500.00	66,800.00	80
5 年以上			100
合计	1,665,960.20	258,134.84	15.49

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	793,870.20	39,693.51	5
1 至 2 年	327,120.00	32,712.00	10
2 至 3 年	1,011,500.00	303,450.00	30
3 至 4 年	83,500.00	41,750.00	50
4 至 5 年	-	-	80
5 年以上	-	-	100
合计	2,215,990.20	417,605.51	18.85

2、2016 年 1-12 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年 1-12 月转回坏账准备 159,470.67 元。

3、公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联往来	11,549.00	1,016,879.04
员工借款及备用金	80,815.80	27,362.27
保证金及押金	627,735.00	794,120.00
单位往来及其他	945,860.40	377,628.89
合 计	1,665,960.20	2,215,990.20

5、按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日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
杭州富阳昊天金属材料有限公司	单位往来	540,000.00	1 年以内	32.41	27,000.00
浙江省政府采购中心	保证金	348,120.00	1-5 年	20.90	125,186.00
浙江建华五金机电市场年诚机电经营部	单位往来	250,000.00	1-2 年	15.01	25,000.00
杭州市创业投资服务中心有限公司	保证金	225,000.00	1 年以内	13.51	11,250.00
杭州建华装饰材料市场隼秀装饰材料商行	单位往来	50,000.00	1-2 年	3.00	5,000.00
合 计		1,413,120.00		84.83	193,436.00

6、公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、其他应收款期末余额中应收关联方款项详见附注九。

(五) 存货

1、存货分类：

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,583,613.79	4,442.15	2,579,171.64	6,936,814.81	71,131.16	6,865,683.65
库存商品	2,144,120.48	79,250.52	2,064,869.96	315,051.44	11,328.49	303,722.95

发出商品				369,729.98	-	369,729.98
委托加工物资	8,309.51		8,309.51	-	-	
半成品	1,305,663.35	135,926.69	1,169,736.66	231,344.42	25,299.81	206,044.61
低值易耗品	1,106.00		1,106.00			
合 计	6,042,813.13	219,619.36	5,823,193.77	7,852,940.65	107,759.46	7,745,181.19

2、存货跌价准备:

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	71,131.16			66,689.01		4,442.15
库存商品	11,328.49	67,922.03				79,250.52
发出商品	-					
委托加工物资	-					
半成品	25,299.81	110,626.88				135,926.69
合 计	107,759.46	178,548.91		66,689.01		219,619.36

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
租赁费	115,885.99	63,247.80
待抵扣进项税额	303.38	116,834.88
合 计	116,189.37	180,082.68

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其他						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

2、期末按成本计量的权益工具

被投资单位	账面余额			
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
浙江青山湖节能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

其他说明：本公司持有浙江青山湖节能科技有限公司 2.07%的股权，不构成重大影响。

(八) 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	合计
一、账面原值：				
1.2015 年期末余额	1,264,436.53	1,931,663.11	62,430.68	3,258,530.32
2.2016 年增加金额			1,864.00	1,864.00
(1) 购置			1,864.00	1,864.00
(2) 在建工程转入				-
(3) 企业合并增加				
3.2016 年减少金额	-	842,511.63	-	842,511.63
(1) 处置或报废		842,511.63		842,511.63
4.2016 年期末余额	1,264,436.53	1,089,151.48	64,294.68	2,417,882.69
二、累计折旧				-
1.2015 年期末余额	736,563.46	1,290,404.05	57,298.20	2,084,265.71
2.2016 年增加金额	102,546.05	132,746.19	858.05	236,150.29
(1) 计提	102,546.05	132,746.19	858.05	236,150.29
3.2016 年减少金额	-	800,421.52	-	800,421.52
(1) 处置或报废		800,421.52		800,421.52
4.2016 年期末余额	839,109.51	622,728.72	58,156.25	1,519,994.48
三、减值准备				-
1.2015 年期末余额	-	-	-	-
2.2016 年增加金额				-
(1) 计提	-	-	-	-
3.2016 年减少金额				-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2016 年期末余额				-
四、账面价值				
1.2016 年期末账面价值	425,327.02	466,422.76	6,138.43	897,888.21
2.2015 年期末账面价值	527,873.07	641,259.06	5,132.48	1,174,264.61

2、报告年度内无暂时闲置的固定资产情况。

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、报告年度内无通过经营租赁租出的固定资产。

5、期末固定资产均已办妥产权证书。

6、期末固定资产抵押账面价值为 331,369.86 元，系 2015 年 12 月购买奥迪汽车时签订的抵押贷款协议，抵押物为所购奥迪车辆。

(九) 在建工程

1、在建工程情况：

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
省科研机构创新基地 浙江省竞天智能技术 研究所	20,206,214.74		20,206,214.74	12,713,211.18		12,713,211.18
合 计	20,206,214.74		20,206,214.74	12,713,211.18		12,713,211.18

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2016 年 12 月 31 日余 额
省科研机构创新基地 浙江省竞天智能技术 研究所	22,188,106.32	12,713,211.18	7,493,003.56			20,206,214.74
合 计	22,188,106.32	12,713,211.18	7,493,003.56			20,206,214.74

续上表

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
省科研机构创新基地浙江省竞 天智能技术研究所		91.07	720,983.09	29,260.23	5.30	自筹
合 计		91.07	720,983.09	29,260.23	5.30	

3、期末对在建工程进行减值测试，不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2015 年期末余额	2,609,383.70	2,609,383.70
2.2016 年增加金额	-	-
(1)购置		-
3.2016 年减少金额		-
(1)处置		-
4.2016 年期末余额	2,609,383.70	2,609,383.70
二、累计摊销		-
1.2015 年期末余额	156,563.01	156,563.01
2.2016 年增加金额	52,187.67	52,187.67
(1) 计提	52,187.67	52,187.67
3.2016 年减少金额		-
(1)处置		-
4.2016 年期末余额	208,750.68	208,750.68
三、减值准备		-
1.2015 年期末余额		-
2.2016 年增加金额		-
(1) 计提		-
3.2016 年减少金额	-	-

(1)处置		-
4.2016 年期末余额	-	-
四、账面价值		-
1.2016 年期末账面价值	2,400,633.02	2,400,633.02
2.2015 年期末账面价值	2,452,820.69	2,452,820.69

注 1、本报告期公司无内部研发形成的无形资产。

2、本报告期公司无形资产均已取得相关权证。

3、公司无形资产主要为土地使用权，由于不存在其给公司带来未来经济利益的能力降低、市价大幅度下跌并导致其预计可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

4、期末本公司土地使用权已作抵押，抵押权人为杭州银行，抵押限额为评估值 572 万元，抵押期限为 2016 年 6 月 14 日至 2017 年 6 月 14 日。

(十一) 长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日
装修费	1,045,065.00		597,180.00		447,885.00
合 计	1,045,065.00		597,180.00		447,885.00

(十二) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	999,822.98	149,973.45	1,358,086.59	203,712.99
可抵扣亏损				
研发加计扣除	822,854.61	123,428.19		
合 计	1,822,677.59	273,401.64	1,358,086.59	203,712.99

2、未确认递延所得税资产明细：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产减值准备		
可抵扣亏损	185,523.65	110,562.29
合 计	185,523.65	110,562.29

注：2015 年、2016 年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异数系子公司杭州竞天智能技术有限公司、浙江竞天智能技术研究所未弥补的亏损。

(十三) 其他非流动资产

1、按项目列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备款		
预付工程款		3,576,948.00
合 计		3,576,948.00

2、按账龄分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内		966,503.00
1-2 年		1,665,000.00
2-3 年		945,445.00
3-4 年		
合 计		3,576,948.00

注：报告期内账龄超过一年且金额重要的预付款项主要是东方建设集团的土建工程 2015 年未进行决算。

(十四) 短期借款

1、短期借款分类：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		2,400,000.00
保证借款	4,500,000.00	
信用借款		
合 计	4,500,000.00	2,400,000.00

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无。

3、截止 2016 年 12 月 31 日，短期借款余额为与杭州银行签订的合同金额为 450 万合同号为 2016 年委贷借字第 103C011201600189 的委托贷款，委托人为杭州市创业投资服务中心有限公司，由黄戟、俞勤以及杭州竞天智能技术有限公司提供担保。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
设备款		
建筑工程款	481,270.00	
原材料款等项目	484,194.69	1,339,504.12
合 计	965,464.69	1,339,504.12

2、期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末无应付关联方款项。

4、2016 年 12 月 31 日按债权人归集的余额前五名情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
东方建设集团有限公司临安分公司	工程款	422,000.00	43.71
上海睿为通信技术有限公司	货款	101,709.40	10.53
深圳市柯耐特科技有限公司	货款	99,490.00	10.30
杭州乐宁人工环境有限公司	工程款	59,000.00	6.11

杭州纽创电子有限公司	货款	52,943.03	5.48
合 计		735,142.43	76.13

(十六) 预收款项

1、预收款项列示:

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	7,383,646.11	155,939.00
预收租金	225,682.72	
合 计	7,609,328.83	155,939.00

1、按照账龄分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	7,609,328.83	143,768.50
1-2 年		12,170.50
2-3 年		-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	
5 年以上	-	
合 计	7,609,328.83	155,939.00

注：2016 年 12 月 31 日较上年预收款项增加 7,453,389.83 元，主要系预收 A 公司款项。

2、期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、2016 年 12 月 31 日余额前二名情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
A 公司	货款	7,383,646.11	1 年以内	97.03
杭州欣易达驱动技术有限公司	货款	225,682.72	1 年以内	2.97
合 计		7,609,328.83		100.00

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬		3,069,739.54	3,069,739.54	
二、离职后福利-设定提存计划		164,922.90	164,922.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		3,234,662.44	3,234,662.44	

2、短期薪酬列示:

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,833,668.03	2,833,668.03	
2、职工福利费		41,481.48	41,481.48	

3、社会保险费		127,100.65	127,100.65	
其中：医疗保险费		113,399.16	113,399.16	
工伤保险费		2,534.00	2,534.00	
生育保险费		11,167.49	11,167.49	
4、住房公积金		67,302.00	67,302.00	
5、工会经费和职工教育经费		187.38	187.38	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		3,069,739.54	3,069,739.54	

3、设定提存计划列示：

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险		151,922.12	151,922.12	
2、失业保险费		13,000.78	13,000.78	
3、企业年金缴费				
合 计		164,922.90	164,922.90	

(十八) 应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业所得税	92,530.33	164,959.19
增值税	97,863.71	41,706.77
营业税		
地方教育费附加	1,849.18	2,400.53
城市维护建设税	6,472.13	8,401.86
教育费附加	2,773.77	3,600.80
其他	390.65	5,007.92
合计	201,879.77	226,077.07

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联往来	4,752,277.70	14,892.12
质保金及押金	5,000.00	1,650,445.00
个人承担五险一金	7,448.11	718.22
其他	127,514.16	53,569.93
单位往来款	341,016.18	3,526,982.38
合 计	5,233,256.15	5,246,607.65

2、期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

3、其他应付款期末余额中应付关联方款项详见附注九。

4、2016 年 12 月 31 日按债权人归集的余额前五名情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
黄戟	关联往来	4,710,000.00	90.00
海盐景鑫装饰工程有限公司	单位往来	234,677.60	4.48
北京国融兴华资产评估有限责任公司	其他	50,000.00	0.96
长沙湘孚企业管理中心（有限合伙）	其他	50,000.00	0.96
彭米浩	关联往来	40,379.91	0.77
合 计		5,085,057.51	97.17

注：截止 2016 年 12 月 31 日北京国融兴华资产评估有限责任公司的余额 50,000.00 元系新三板评估费，长沙湘孚企业管理中心（有限合伙）的余额 50,000.00 元系新三板咨询费。

（二十）一年内到期非流动负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	120,000.00	1,520,000.00
合 计	120,000.00	1,520,000.00

（二十一）长期借款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	-	-
抵押借款		120,000.00
保证借款		
信用借款	-	-
合 计		120,000.00

截止 2016 年 12 月 31 日长期借款为 0 元，2015 年 12 月购买奥迪汽车时签订的抵押贷款协议，抵押资产为所购奥迪汽车，贷款期限为 2 年的免息贷款，每月归还 1 万元，故其中 12 万元重分类为一年内到期非流动负债。

（二十二）股本

项目	2015 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、—）				2016 年 12 月 31 日
		增资	减资	其他	小计	
黄戟	23,000,000.00					23,000,000.00
德清而和投资管理合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00					7,000,000.00
俞勤	2,000,000.00					2,000,000.00
合 计	32,000,000.00					32,000,000.00

（二十三）资本公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,000,000.00	6,303,927.14	1,000,000.00	6,303,927.14
其他资本公积				
合 计	1,000,000.00	6,303,927.14	1,000,000.00	6,303,927.14

注 1：股本溢价系 2015 年 8 月份德清而和投资管理合伙企业（有限合伙）汇入 8,000,000.00

元，其中投资款为 7,000,000.00 元，剩余 1,000,000.00 元确认为资本公积。

注 2：以 2016 年 3 月 31 日为基准日进行股份制改制，根据中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的股改验资报告，将发起人投入的净资产与折合股本的差额人民币 6,303,927.14 元作为资本公积。

（二十四）盈余公积

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	276,110.17	229,696.18
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
其他		
合 计	276,110.17	229,696.18

（二十五）未分配利润

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	5,236,188.78	3,870,252.29
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	5,236,188.78	3,870,252.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,009,253.65	1,529,929.80
减：提取法定盈余公积	276,110.17	163,993.31
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		
净资产转股	5,074,230.96	
期末未分配利润	1,895,101.30	5,236,188.78

（二十六）营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,416,688.88	11,777,711.79	20,097,586.99	11,978,835.90
其他业务	664,440.11	647,697.35		-
合 计	21,081,128.99	12,425,409.14	20,097,586.99	11,978,835.90

2、主营业收入、成本、毛利按品种列示：

项 目	2016 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率（%）
无线图像传输设备	1,538,876.61	948,884.69	589,991.92	38.34
定位导航设备	18,773,128.51	10,769,410.96	8,003,717.55	42.63

项 目	2016 年度			
综合信息管理平台建设	104,683.76	59,416.14	45,267.62	43.24
合 计	20,416,688.88	11,777,711.79	8,638,977.09	42.31

(续)

项 目	2015 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
无线图像传输设备	4,762,881.97	2,972,672.93	1,790,209.04	37.59
定位导航设备	13,579,500.23	8,555,557.79	5,023,942.44	37.00
综合信息管理平台建设	1,755,204.79	450,605.18	1,304,599.61	74.33
合计	20,097,586.99	11,978,835.90	8,118,751.09	40.40

(二十七) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	195.00	9,565.59
城建税	79,772.29	21,652.80
教育费附加	34,188.13	9,279.76
地方教育费	22,792.09	6,186.51
印花税	2,850.72	
土地使用税	126,481.50	
水利基金	10,714.35	
合计	276,994.08	46,684.66

(二十八) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	257,315.43	214,059.64
办公费	6,857.54	10,870.73
业务招待费	3,952.00	18,601.20
差旅费	13,034.00	14,717.50
运输与车辆费	194,736.68	134,596.65
折旧	28,818.45	39,319.76
其他	23,869.83	75,536.13
合计	528,583.93	507,701.61

(二十九) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,330,240.69	879,641.35
汽车费	60,117.86	62,561.01
差旅费	31,765.00	56,355.80
研发费用	3,601,122.64	3,174,025.40
办公费	100,560.25	138,691.68

水电房租	331,910.95	297,408.43
税费		156,912.90
折旧	81,728.80	45,960.21
业务招待费	49,109.00	17,598.10
其他	31,524.75	43,888.77
保密经费	68,169.80	64,805.22
装修费	605,101.07	597,180.00
挂牌咨询服务费	856,446.87	132,289.48
无形资产摊销	52,187.67	52,187.67
合计	7,199,985.35	5,719,506.02

(三十) 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	182,983.75	300,695.73
减：利息收入	6,293.92	4,849.09
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	6,669.03	6,618.10
银票贴现	-	-
其他	760.00	21,810.00
合计	184,118.86	324,274.74

(三十一) 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
一、坏账准备	- 470,123.51	-81,027.98
二、存货跌价准备	111,859.90	82,459.65
合 计	-358,263.61	1,431.67

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	2016 年度	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	309,700.00	309,700.00
软件产品增值税即征即退	842,002.65	
其他	7,933.34	7,933.34
合 计	1,159,635.99	317,633.34

(续)

项 目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,560.90	1,560.90
其中：固定资产处置利得	1,560.90	1,560.90
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	250,555.00	250,555.00
软件产品增值税即征即退	45,609.80	
其他	1,190.00	1,190.00
合 计	298,915.70	253,305.90

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
创新券补助	500.00	455.00	与收益相关
便携式环境监测执法系统		100,100.00	与收益相关
城市交通安全车辆安全监控智能管理平台		150,000.00	与收益相关
2014 创新基金	240,000.00		与收益相关
知识产权补助	6,200.00		与收益相关
区级新产品补助	63,000.00		与收益相关
市级研发中心			与收益相关
2013 技术创新			与收益相关
省科技型中小企业补助			与收益相关
科技型贷款保费补贴			与收益相关
合 计	309,700.00	250,555.00	

(三十三) 营业外支出

项 目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,090.11	42,090.11
其中：固定资产处置损失	42,090.11	42,090.11
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		
违约金、赔偿金及罚款支出	2,282.11	2,282.11
其他	0.01	0.01
合 计	44,372.23	44,372.23

(续)

项 目	2015 年度	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		
违约金、赔偿金及罚款支出		
其他	10.08	10.08
合 计	10.08	10.08

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用		288,342.97
递延所得税费用	-69,688.65	-214.76
合 计	-69,688.65	288,128.21

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	1,939,565.00	1,818,058.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	290,934.76	272,708.70
子公司适用不同税率的影响	-18,552.37	-11,000.23
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-168,709.66	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,495.98	170,882.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	46,380.91	27,500.57
高新企业研发加计扣除	-223,238.27	-171,963.44
所得税费用	-69,688.65	288,128.21

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收到利息收入	6,293.92	4,849.09
收到政府补助款	309,700.00	250,555.00
单位往来与其他	50.00	56,056.57
合 计	316,043.92	311,460.66

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
银行手续费及其他	7,429.03	28,428.10
研发费用	356,988.94	162,982.36
运输与车辆费	254,854.54	197,157.66
差旅费	44,799.00	71,073.30
办公费	107,417.79	149,562.41
水电房租物管	331,910.95	297,408.43
业务招待费	53,061.00	36,199.30
保密经费	68,169.80	64,805.22
挂牌咨询服务费	756,446.87	132,289.48
单位往来和其他	4,919,380.79	734,203.60
合 计	6,900,458.71	1,874,109.86

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
股东借与归还公司款项	5,651,100.00	
合 计	5,651,100.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
归还股东借款		4,659,619.42
支付贷款保证金	225,000.00	
合 计	225,000.00	4,659,619.42

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,009,253.65	1,529,929.80
加: 资产减值准备	-358,263.61	1,431.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	236,150.29	255,656.51
无形资产摊销	52,187.67	52,187.67
长期待摊费用摊销	597,180.00	597,180.00
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)		-1,560.90
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	42,090.11	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	182,983.75	300,695.73
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)	-69,688.65	-214.76
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)	1,810,127.52	-6,438,467.56
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-11,891,235.81	-14,931,162.78

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,226,494.17	6,344,801.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,162,720.91	-12,289,523.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	272,789.25	1,846,543.47
减：现金的期初余额	1,846,543.47	1,343,831.76
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	-1,573,754.22	502,711.71

3、现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现金	272,789.25	1,846,543.47
其中：库存现金	1,504.37	15,758.00
可随时用于支付的银行存款	271,284.88	1,830,785.47
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		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	272,789.25	1,846,543.47
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		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
奥迪车辆	331,369.86	借款抵押
土地（临国用（2013）第 00197 号）	2,400,633.02	借款抵押

七、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（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
杭州竞天智能技术有限公司	临安市	临安市青山湖街道鹤亭	数码、监控设备	100.00		100.00	直接投入

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
		路6号					
浙江竞天智能技术研究所	杭州市	杭州市下城区费家塘路588号10号楼第四层	视音频编解码技术研究	100.00		100.00	直接投入

2、重要的非全资子公司：无

3、重要非全资子公司的主要财务信息：无

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

（二）在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司无在子公司所有者权益份额发生变化的情形。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

本公司无需披露的合营企业或联营企业。

（四）重要的共同经营

本公司无需披露的重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无需披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性。以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用

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

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

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

2、流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

法定代表人黄戟与股东俞勤是夫妻关系，同为本公司实际控制人

名 称	住 所	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
黄戟	杭州		本公司实际控制人	自然人	
俞勤	杭州		本公司实际控制人	自然人	

（二）本企业的子公司情况

1、本企业子公司的其他情况详见附注七。

（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
德清而和投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东为执行事务合伙人（注1）
杭州赛安斯图像科技有限公司	黄戟持股 23%且担任监事
杭州浙维智能安防技术服务有限公司	注 2
彭来浩	公司副总经理与董事
陈超	公司董事
孙新江	公司董事
徐施斯	公司监事
李海花	公司监事
余绍春	公司监事
邵洋娟	公司董事会秘书

注 1：德清而和投资管理合伙企业（有限合伙）于 2015 年 7 月 30 日设立，登记机关：德清县工商行政管理局，注册号：330521000113670，经营范围：投资管理，投资咨询（除金融、证券、期货、保险等前置许可经营项目外）。本公司实际控制人黄戟与俞勤为该公司股东。

注 2：自报告期初至 2015 年 9 月，浙维智能安防系公司实质控制人俞勤持股 30%并担任监事的企业；自 2015 年 9 月至 2016 年 8 月，浙维智能安防系公司实质控制人俞勤母亲陈小邰持股 30%，且俞勤担任监事的企业；2016 年 8 月，俞勤母亲陈小邰将其持有的浙维智能安防 30%的股权转给无关联关系的刘训乾，俞勤不再担任该公司监事职务，该次股权及监事变更完成后，浙维智能安防与公司不存在关联关系。

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无关联方购销。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保人	担保金额	借款期限/担保债权确定期间	担保是否已经履行完毕
杭州竞天智能技术有限公司	5,400,000.00	2013 年 09 月 24 日—2016 年 06 月 30 日	是

注：本公司为子公司杭州竞天智能技术有限公司在杭州银行借款（借款合同号：103C212201300018，借款金额 540 万元，借款期限 2013 年 9 月 24 日至 2016 年 6 月 30 日）提供连带责任保证，保证金额 540 万元，保证期限 2013 年 9 月 24 日至 2016 年 6 月 30 日，保证合同号：103C2122013000182。

（2）本公司作为被担保方

担保人	担保金额	借款期限/担保债权确定期间	担保是否已经履行完毕
黄戟、俞勤、杭州竞天智能技术有限公司（注1）	2,000,000.00	2015年12月24日—2016年1月24日	是
黄戟、俞勤、杭州竞天智能技术有限公司（注2）	1,500,000.00	2016年5月25日—2016年6月24日	是
黄戟、俞勤（注3）	1,000,000.00	2014年5月14日—2015年5月13日	是
黄戟、俞勤（注4）	1,000,000.00	2015年3月3日—2015年9月2日	是
黄戟、俞勤、杭州竞天智能技术有限公司（注5）	4,500,000.00	2016年12月13日—2017年1月13日	是

注1：本公司股东黄戟、俞勤夫妇和子公司杭州竞天智能技术有限公司为本公司在杭州市创业投资服务中心有限公司的委托贷款（受托方：杭州银行，借款合同号：2015年委贷借字第103C011201500211号，借款金额200万元，借款期限2015年12月24日至2016年1月24日）提供连带责任保证，担保金额200万元，担保期限2015年12月24日至2016年1月24日。

注2：本公司股东黄戟、俞勤夫妇和子公司杭州竞天智能技术有限公司为本公司在杭州市创业投资服务中心有限公司的委托贷款（受托方：杭州银行，借款合同号：2016年委贷借字第103C011201600066号，借款金额150万元，借款期限2016年5月25日至2016年6月24日）提供连带责任保证，担保金额150万元，担保期限2016年5月25日至2016年6月24日。

注3：本公司股东黄戟、俞勤夫妇为本公司在中国银行借款（借款合同号：14LRJ081，借款金额100万元，借款期限2014年5月14日至2015年5月13日）提供最高额连带责任保证，担保最高额100万元，担保期限2014年5月14日至2015年5月13日，保证合同号：14LRB063。

注4：杭州高科技担保有限公司为本公司在杭州联合农村商业银行借款（借款合同号：杭联银（重工）保借字第8011120150005809，借款金额100万元，借款期限2015年3月3日至2015年9月2日）提供保证，本公司股东黄戟、俞勤夫妇为杭州高科技担保有限公司提供连带责任保证（反担保），担保金额为100万元，担保期限为2015年3月3日至2015年9月2日，保证合同号：C003101401-1。

注5：本公司股东黄戟、俞勤夫妇和子公司杭州竞天智能技术有限公司为本公司在杭州市创业投资服务中心有限公司的委托贷款（受托方：杭州银行，借款合同号：2016年委贷借字第103C011201600189号，借款金额450万元，借款期限2016年12月13日至2017年1月13日）提供连带责任保证，担保金额450万元，担保期限2016年12月13日至2017年1月13日。

4、关联方抵押情况

抵押人	抵押物	抵押金额	借款期限/抵押债权确定期间	抵押是否已经履行完毕
-----	-----	------	---------------	------------

俞勤、黄戟（注1）	房产	4,350,000.00	2016年06月14日—2019年06月14日	否
俞勤、黄戟（注2）	房产	4,320,000.00	2013年5月21日—2016年5月20日	是
杭州竞天智能技术有限公司（注3）	土地	5,720,000.00	2016年6月14日—2017年6月14日	否

注1：公司股东黄戟、俞勤夫妇为公司在杭州银行借款提供共有房产抵押，抵押合同编号：103C1102016002151，该最高额抵押合同担保的主债权为2016年6月14日至2019年6月14日，最高额度在435万元以内杭州银行依据借款合同发生的所有融资债权，该房产坐落于杭州市下城区施家花园22号1403室，产权证号为杭房权证下移字第0353097号、杭房共字第46948号，对应土地使用权证为杭下国用（2004）字第011973号，评估价值435万元整。

注2：公司股东黄戟、俞勤夫妇为公司在杭州银行借款（合同号：103C110201400353，借款期限：2014年5月22日至2015年5月20日，借款金额240万元；合同号：103C110201500264，借款期限：2015年5月5日至2016年5月4日，借款金额240万元）提供共有房产抵押，抵押合同编号：103C1102013004341，该房产坐落于杭州市下城区施家花园22号1403室，产权证号为杭房权证下移字第0353097号、杭房共字第46948号，对应土地使用权证为杭下国用（2004）字第011973号，评估价值432万元整。

注3：本公司子公司杭州竞天智能技术有限公司为本公司在杭州银行2016年6月14日至2017年6月14日之间的借款提供土地抵押，抵押合同编号：103C1102016002161，该最高额抵押额度为最高额572万元，抵押合同期限为2016年6月14日至2017年6月14日，该土地位于青山湖街道大园路以西，土地使用权编号为临国用（2013）第00197号，评估价值572万元整。

5、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
其他应收款	德清而和投资管理合伙企业（有限合伙）	10,638.00	6,000.00	10,638.00	6,000.00
其他应收款	邵洋娟	450.00	4,050.00	4,500.00	
其他应收款	俞勤		7,180.00	7,180.00	
其他应收款	黄戟	1,000,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	余绍春	-	5,549.00		5,549.00
其他应收款	徐施斯	3,000.00		3,000.00	

（续）

项目名称	关联方名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
其他应收款	德清而和投资管理合伙企业（有限合伙）		10,638.00		10,638.00

其他应收款	黄戟	8,142,000.00		7,142,000.00	1,000,000.00
其他应收款	徐施斯		3,000.00		3,000.00
其他应收款	邵洋娟		450.00		450.00

2、应付项目

项目名称	关联方名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	备注
其他应付款	俞勤	13,744.12	28,000.00	41,744.12		竞航
其他应付款	俞勤	1,148.00			1,148.00	研究所
其他应付款	黄戟		6,093,478.98	1,383,478.98	4,710,000.00	竞航
其他应付款	李海花	-1,911.80	5,603.70	3,195.87	496.03	竞航
其他应付款	陈超	-879.24	3,383.00	2,250.00	253.76	竞航
其他应付款	孙新江		3,933.00	3,933.00	-	竞航
其他应付款	彭来浩		72,000.00	31,620.09	40,379.91	竞航

(续)

项目名称	关联方名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	备注
其他应付款	俞勤	2,224,711.54	10,956,744.12	13,167,711.54	13,744.12	竞航
其他应付款	俞勤	76,907.88		76,907.88		智能
其他应付款	俞勤	1,148.00			1,148.00	研究所
其他应付款	黄戟		21,445,000.00	21,445,000.00		竞航
其他应付款	黄戟	2,500,000.00	76,907.88	2,576,907.88		智能
其他应付款	陈超	711.76	5,579.00	7,170.00	-879.24	竞航
其他应付款	孙新江		6,057.00	6,057.00		竞航
其他应付款	李海花			1,911.80	-1,911.80	竞航

十、股份支付

本报告期内未发生股份支付修改、终止情况。

十一、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的承诺及重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司股东黄戟、俞勤夫妇为本公司在杭州联合农村合作银行借款（借款合同号：8011120170003169，借款金额为170万元整，借款期限自2017年1月18日至2018年1月16日）提供抵押，最高额抵押金额262万元整，合同号：杭联银（重工）最抵借字第8011120170003169号，抵押期限为2017年1月16日至2020年1月15日。

十三、其他重要事项

本公司子公司杭州竞天智能技术有限公司于2013年1月取得土地证号为临国用（2013）第

00197 号土地，国有建设用地使用权出让合同（合同编号：3301852012A21112）约定：除土地使用权出让款，公司需另行向浙江青山湖科研创新基地投资有限公司缴纳 1061 万元的地上附属物款，且该笔款项需在合同签订后 30 天内缴纳 50%，余额在 90 天内缴清。公司未按照合同约定执行，但公司于 2013 年 2 月 6 日向浙江青山湖科研创新基地投资有限公司申请延迟支付地上附属物款项，且已获得青山湖公司同意，该延迟支付申请未明确延迟支付时间，且青山湖公司未完成地上附属物工程，也没有针对青山湖公司建设的部分地上附属物工程进行审计，双方对需支付的款项未能达成一致意见，无法确定需支付款项的金额，故未计提预计负债。

十四、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	2016 年 12 月 31 日				
	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	3,796,276.50	100.00	522,068.78	13.75	3,274,207.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,796,276.50	100.00	522,068.78	13.75	3,274,207.72

（续）

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,741,520.97	100.00	832,721.62	5.65	13,908,799.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,741,520.97	100.00	832,721.62	5.65	13,908,799.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	447,627.50	22,381.38	5
1 至 2 年	2,597,366.00	259,736.60	10

2至3年	718,127.00	215,438.10	30
3至4年	6,707.00	3,353.50	50
4年至5年	26,449.00	21,159.20	80
5年以上		-	100
合计	3,796,276.50	522,068.78	13.75

(续)

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,130,229.57	656,511.48	5
1至2年	1,562,335.40	156,233.54	10
2至3年	22,507.00	6,752.10	30
3至4年	26,449.00	13,224.50	50
4年至5年			80
5年以上			100
合计	14,741,520.97	832,721.62	5.65

2、2016年1-12月计提、收回或转回的坏账准备情况:

2016年1-12月转回坏账准备310,652.84元。

3、报告期无核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
天地(常州)自动化股份有限公司	1,417,727.00	37.35	272,394.10
D6单位	1,383,300.00	36.44	138,330.00
杭州世乾科技有限公司	251,000.00	6.61	25,100.00
浙江省监狱管理局	240,960.00	6.35	12,048.00
宁波市公安消防支队	201,618.00	5.31	20,161.80
合 计	3,494,605.00	92.06	468,033.90

注: D6单位为国家军方保密单位。

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他	22,123,866.18	100.00	258,134.84	1.17	21,865,731.34

应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	22,123,866.18	100.00	258,134.84	1.17	21,865,731.34

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	17,953,476.18	100.00	417,605.51	2.33	17,535,870.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,953,476.18	100.00	417,605.51	2.33	17,535,870.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,862,662.80	44,612.14	5
1 至 2 年	11,979,382.88	31,658.50	10
2 至 3 年	4,183,448.10	107,628.00	30
3 至 4 年	14,872.40	7,436.20	50
4 至 5 年	83,500.00	66,800.00	80
5 年以上			100
合计	22,123,866.18	258,134.84	1.17

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,456,668.08	39,693.51	5
1 至 2 年	4,333,631.34	32,712.00	10
2 至 3 年	1,053,860.00	303,450.00	30
3 至 4 年	109,316.76	41,750.00	50
4 至 5 年			80
5 年以上			100
合计	17,953,476.18	417,605.51	2.33

注：上述坏账计提比例为扣除合并抵消范围内子公司期末余额后计算所得。

2、2016 年 1-12 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年 1-12 月转回的坏账准备 159,470.67 元。

3、公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联往来	20,469,454.98	16,754,365.02
员工借款及备用金	80,815.80	27,362.27
保证金及押金	627,735.00	794,120.00
单位往来及其他	945,860.40	377,628.89
合 计	22,123,866.18	17,953,476.18

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
杭州竞天智能技术有限公司	关联往来	20,457,905.98	0-3 年	92.47	
杭州富阳昊天金属材料有限公司	单位往来	540,000.00	1 年内	2.44	27,000.00
浙江省政府采购中心	保证金及押金	348,120.00	1-5 年	1.57	125,186.00
浙江建华五金机电市场年诚机电经营部	单位往来	250,000.00	1-2 年	1.13	25,000.00
杭州市创业投资服务中心有限公司	保证金	225,000.00	1 年内	1.02	11,250.00
合 计		21,821,025.98		98.63	188,436.00

6、公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项 目	2016 年 12 月 31 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	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	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	期末余额
浙江竞天智能技术研究所	500,000.00			500,000.00		500,000.00
杭州竞天智能技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,500,000.00			2,500,000.00		2,500,000.00

注：浙江竞天智能技术研究所为民办非企业单位，根据其公司章程，公司盈余不得分红。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,416,688.88	11,777,711.79	20,097,586.99	11,978,835.90

其他业务	664,440.11	647,697.35		
合 计	21,081,128.99	12,425,409.14	20,097,586.99	11,978,835.90

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-42,090.11	1,560.90
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）	309,700.00	250,555.00
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	5,651.22	1,179.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-41,251.98	-37,910.37
少数股东权益影响额		
合 计	232,009.13	215,385.45

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年度

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	5.09	0.0628	0.0628
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.0555	0.0555

2015 年度

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	6.84	0.0883	0.0883
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.88	0.0758	0.0758

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,009,253.65	1,529,929.80
非经常性损益	B	232,009.13	215,385.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,777,244.52	1,314,544.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	38,465,884.96	13,935,955.16
股权激励等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		
发行新股或债转股等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		23,000,000.00
股份支付等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		4.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J		
报告期月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	39,419,041.05	22,367,586.73
加权平均净资产收益率 (%)	$M = A/L$	5.09	6.84
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率 (%)	$M1 = C/L$	4.50	5.88
期初股份总数	N	32,000,000.00	10,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O		
发行新股或债转股等增加股份数	P		22,000,000.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q		4.00

项目	序号	2016 年度	2015 年度
报告期缩股数	R		
报告期回购等减少股份数	S		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U		
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V		
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	32,000,000.00	17,333,333.33
基本每股收益	$X=A/W$	0.0628	0.0883
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0555	0.0758
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.0628	0.0883
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.0555	0.0758

杭州竞航科技股份有限公司 (盖章)

二〇一七年 四月 四日



BH 1674106



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91201166688390414(10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

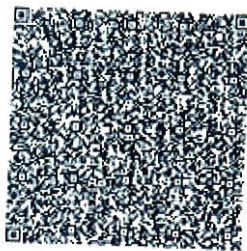
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(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)



登记机关



2017年02月15日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录

企业信用信息公示系统网址: www.tjcredit.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业通
名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：方文森

办公场所：天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟柒佰叁拾万元

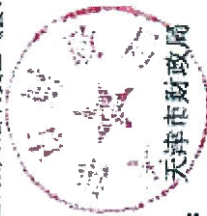
批准设立文号：津财会〔2007〕27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：NO Q19265

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一七年二月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 0000193

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国人民银行、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 文森



证书号: 29

发证时间: 二〇〇八年九月十八日

证书有效期至: 二〇一〇年九月十八日



会计师事务所 (特等)

姓名: 陈忠

Sex: 男

出生日期: 1978-04-04

工作单位: 深圳南方民和会计师事务所

湖南分所

执业证书编号: 432401197804043017

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审国际会计师事务所湖南分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 11 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华寅五洲会计师事务所 (特殊普通合伙) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 11 月 20 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.19

证书编号: 440300191038
No. of Certificate

批准机关: 湖南省注册会计师协会
Approving Institute of CPAs

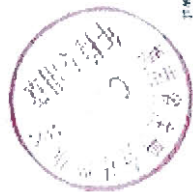
发证日期: 2005年 5 月 8 日
Date of Issuance

姓名 张乾明
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1969-01-30
 Date of birth
 工作单位 深圳南方民和会计师事务所
 Working unit
 身份证号 430302690130001
 Identity card No.



证书编号: 030302690130001
 No. of Certificate
 批准执业协会: 湖南省注册会计师协会
 Approving Institute of CPAs
 发证日期: 2016年5月13日
 Date of Issue

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2016年5月28日
 此证书在下次年检后有效
 This certificate is valid for another year after this renewal



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中审众环会计师事务所有限公司
 湖南分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年11月21日
 by /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 湖南分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年11月21日
 by /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所
 (特殊普通合伙)湖南分所
 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年5月13日
 by /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审华夏玉洲会计师事务所
 (特殊普通合伙)湖南分所
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年5月13日
 by /m /d