

克立司帝控制系统（上海）股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]001309 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

克立司帝控制系统（上海）股份有限公司
审计报告及财务报表

（2015年1月1日至2017年10月31日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司股东权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-71

审 计 报 告



大华审字[2018]001309 号

克立司帝控制系统（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了克立司帝控制系统（上海）股份有限公司（以下简称克立司帝公司）财务报表，包括 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 年 1 月-10 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了克立司帝公司 2017 年 10 月 31 日、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 2017 年 1 月-10 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于克立司帝公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

克立司帝公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，克立司帝公司管理层负责评估克立司帝公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算克立司帝公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督克立司帝公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，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。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对克立司帝公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致克立司帝公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就克立司帝公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年二月二十六日



合并资产负债表

编制单位：克立可帝控制系统（上海）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注七	2017-10-31	2016-12-31	2015-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	1,230,305.59	3,074,532.48	3,183,576.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	864,665.14		340,000.00
应收账款	注释3	11,482,042.99	9,690,682.10	6,393,472.98
预付款项	注释4	1,039,783.56	567,234.38	624,747.03
应收利息		2,474.43		
应收股利				
其他应收款	注释5	365,228.95	707,125.36	263,617.48
存货	注释6	8,551,882.09	10,064,183.75	11,970,017.13
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释7	3,403,452.85	12,066.77	
流动资产合计		26,939,835.60	24,115,863.86	22,775,430.80
非流动资产：				
可供出售金融资产	注释8			
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	注释9	666,245.32	758,265.16	564,506.87
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	注释10	73,171.05	22,166.74	29,166.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释11	299,299.30	498,832.17	
递延所得税资产	注释12	347,647.72	264,059.53	270,963.12
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,386,363.39	1,543,323.60	664,636.69
资产总计		28,326,198.99	25,659,177.46	23,640,067.49

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 克立司帝控制系统(上海)股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注七	2017-10-31	2016-12-31	2015-12-31
流动负债:				
短期借款	注释13	3,000,000.00		
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	注释14	1,920,737.33	5,705,649.34	8,289,655.55
预收款项	注释15	1,581,477.53	1,776,277.02	2,269,630.34
应付职工薪酬	注释16	383,412.21	401,836.17	425,693.87
应交税费	注释17	549,172.10	1,126,870.84	1,102,601.70
应付利息	注释18	19,618.50		
应付股利				
其他应付款	注释19	231,484.79	1,824,955.86	1,480,467.58
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		7,685,902.46	10,835,589.23	13,568,049.04
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		7,685,902.46	10,835,589.23	13,568,049.04
股东权益:				
实收资本	注释20	15,000,000.00	12,000,000.00	9,570,003.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	注释21	4,932,918.88		
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释22		183,769.10	26,899.87
未分配利润	注释23	-216,197.54	1,230,532.72	235,987.38
归属于母公司股东权益合计		19,716,721.34	13,414,301.82	9,832,890.25
少数股东权益		923,575.19	1,409,286.41	239,128.20
股东权益合计		20,640,296.53	14,823,588.23	10,072,018.45
负债和股东权益总计		28,326,198.99	25,659,177.46	23,640,067.49

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：克立司帝控制系统（上海）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	注释24	22,950,380.39	22,367,444.67	19,176,168.86
减：营业成本	注释24	10,331,848.66	10,942,361.46	12,467,267.11
税金及附加	注释25	253,106.38	199,250.60	108,070.94
销售费用	注释26	3,908,273.92	3,094,448.86	1,118,172.81
管理费用	注释27	6,521,952.20	7,306,471.84	4,063,929.65
财务费用	注释28	143,761.81	255.85	-4,947.83
资产减值损失	注释29	388,348.89	-410,563.10	-357,091.92
加：公允价值变动收益				
投资收益	注释30	91,832.38	2,958.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益				
其他收益				
三、营业利润		1,494,700.82	1,236,178.03	1,761,767.90
加：营业外收入	注释31	173,943.39	37,461.69	62,827.18
减：营业外支出	注释32		36,848.58	48,701.73
四、利润总额		1,668,644.21	1,238,791.13	1,805,893.35
减：所得税费用	注释33	351,835.91	142,218.35	164,501.04
五、净利润		1,316,708.30	1,096,572.78	1,641,392.31
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润				
终止经营净利润				
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		1,802,419.52	1,151,414.57	1,647,264.11
少数股东损益		-485,711.22	-54,841.79	-5,871.80
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后能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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产				
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		1,316,708.30	1,096,572.78	1,641,392.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,802,419.52	1,151,414.57	1,647,264.11
归属于少数股东的综合收益总额		-485,711.22	-54,841.79	-5,871.80
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.12	0.10	0.17
（二）稀释每股收益		0.11	0.10	0.17

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位: 克立帝控制系统(上海)股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2017年1-10月	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		23,181,598.81	23,480,753.81	21,457,791.70
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	注释34	611,298.05	78,576.89	89,815.13
经营活动现金流入小计		23,792,896.86	23,557,330.60	21,527,606.83
购买商品、接受劳务支付的现金		14,208,725.22	13,494,081.41	13,216,248.90
支付给职工以及为职工支付的现金		6,684,642.84	6,425,847.52	3,554,047.22
支付的各项税费		3,863,219.34	2,284,054.04	878,888.15
支付其他与经营活动有关的现金	注释34	5,424,863.23	4,136,872.19	2,558,906.88
经营活动现金流出小计		28,981,450.73	26,340,855.16	20,207,981.15
经营活动产生的现金流量净额		-6,188,553.87	-2,783,524.56	1,319,625.68
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金		350,000.00	1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	注释34	91,632.36	2,958.79	
投资活动现金流入小计		441,632.36	1,002,958.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,759.83	983,474.83	308,830.09
投资支付的现金		3,370,000.00	1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,513,759.83	1,983,474.93	308,830.09
投资活动产生的现金流量净额		-3,072,127.45	-980,516.14	-308,830.09
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	3,654,997.00	245,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,225,000.00	245,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		7,500,000.00	3,654,997.00	245,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,545.57		
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				
筹资活动现金流出小计		83,545.57		
筹资活动产生的现金流量净额		7,416,454.43	3,654,997.00	245,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,844,228.89	-109,043.70	1,255,795.59
加: 年初现金及现金等价物余额		3,074,532.48	3,183,576.18	1,927,780.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,230,303.59	3,074,532.48	3,183,576.18

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

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

2017年1-10月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 克明食品股份有限公司



项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	12,000,000.00			183,769.10	1,230,532.72		1,409,286.41	14,823,588.23
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、本年年初余额	12,000,000.00			183,769.10	1,230,532.72		1,409,286.41	14,823,588.23
三、本年增减变动金额	3,000,000.00	4,932,918.88		-183,769.10	-1,440,730.26		-485,711.22	9,816,706.30
(一) 综合收益总额					1,802,419.52		-485,711.22	1,316,708.30
(二) 股东投入和减少资本	3,000,000.00		1,500,000.00					4,500,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00		1,500,000.00					4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转			3,432,918.88					
1. 资本公积转增股本			3,432,918.88					
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	15,000,000.00	4,932,918.88		-183,769.10	-3,240,140.78		933,575.19	20,640,296.53

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:

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

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 克立(上海)医药有限公司



	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	其他资本	其他权益工具	股本公积	资本公积	盈余公积		
一、上年年末余额	9,570,003.00			26,899.87	235,987.38	238,128.20	10,072,018.45
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、本年年初余额	9,570,003.00			26,899.87	235,987.38	238,128.20	10,072,018.45
三、本年增减变动金额	2,429,997.00			156,869.23	984,546.34	1,170,198.21	4,751,988.78
(一) 综合收益总额					1,151,414.57	-64,841.79	1,086,572.78
(二) 股东投入和减少资本	2,429,997.00					1,225,000.00	3,654,997.00
1. 股东投入的普通股	2,429,997.00					1,225,000.00	3,654,997.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积				156,869.23	-156,869.23		
2. 对股东的分配				156,869.23	-156,869.23		
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	12,000,000.00			183,769.10	1,230,532.72	1,400,286.41	14,823,588.23

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:

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

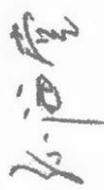
2015年度

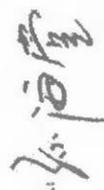
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 克立可(上海)控制器械(上海)股份有限公司 附注七	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	9,570,003.00							8,185,628.14
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、本年年初余额	9,570,003.00							8,185,628.14
三、本年年末余额								
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	9,570,003.00							10,072,918.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司资产负债表

编制单位：克立司帝控制系统（上海）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

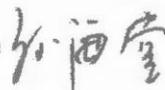
资产	附注十三	2017-10-31	2016-12-31	2015-12-31
流动资产：				
货币资金		281,683.39	1,552,735.00	2,698,174.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		664,665.14		340,000.00
应收账款	注释1	10,609,042.73	8,592,542.26	6,393,472.98
预付款项		573,041.25	539,641.48	624,747.03
应收利息		29,299.13		
应收股利				
其他应收款	注释2	822,783.42	615,527.93	263,617.48
存货		8,036,181.68	9,508,327.07	11,970,017.13
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,112,438.91		
流动资产合计		24,129,145.65	20,808,773.74	22,290,029.01
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	2,030,000.00	1,630,000.00	255,000.00
投资性房地产				
固定资产		502,752.76	595,099.65	561,461.87
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		16,333.44	22,166.74	29,166.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		299,299.30	498,832.17	
递延所得税资产		237,094.90	194,907.55	270,963.12
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,085,480.40	2,941,006.11	1,116,581.69
资产总计		27,214,626.05	23,749,779.85	23,406,620.70

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

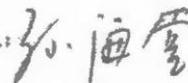
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：克立可帝控制系统（上海）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

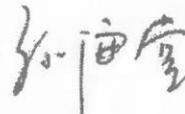
负债和股东权益	附注十三	2017-10-31	2016-12-31	2015-12-31
流动负债：				
短期借款		3,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		1,778,680.92	5,705,649.33	8,289,228.20
预收款项		734,566.53	1,340,694.72	2,269,630.34
应付职工薪酬		305,319.04	370,732.98	425,693.87
应交税费		267,832.32	974,343.57	1,102,599.00
应付利息		19,618.50		
应付股利				
其他应付款		186,253.08	1,520,688.20	1,480,467.58
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		6,292,270.39	9,912,088.80	13,567,618.99
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,292,270.39	9,912,088.80	13,567,618.99
负债合计		6,292,270.39	9,912,088.80	13,567,618.99
股东权益：				
实收资本		15,000,000.00	12,000,000.00	9,570,003.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,932,918.88		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积			183,769.10	26,899.87
未分配利润		989,436.78	1,653,921.95	242,098.84
股东权益合计		20,922,355.66	13,837,691.05	9,839,001.71
负债和股东权益总计		27,214,626.05	23,749,779.85	23,406,620.70

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

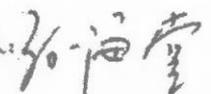
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：克立柯帝控制系统(上海)股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

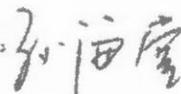
项目	附注十三	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、营业收入	注释4	18,141,262.79	18,504,392.45	19,176,630.40
减：营业成本	注释4	9,343,076.31	10,529,024.45	12,486,839.76
税金及附加		173,382.50	167,213.25	109,070.65
销售费用		1,572,140.47	1,832,528.94	1,116,710.81
管理费用		3,974,370.67	4,749,456.36	4,052,504.78
财务费用		95,366.96	-890.21	-5,154.64
资产减值损失		281,248.95	-507,037.13	-357,091.92
加：公允价值变动收益				
投资收益	注释5	85,585.89	2,958.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益				
其他收益				
二、营业利润		2,787,262.82	1,747,056.56	1,773,751.16
加：营业外收入		172,467.44	37,298.58	92,827.18
减：营业外支出			36,848.59	48,701.73
三、利润总额		2,959,730.26	1,747,505.57	1,817,876.61
减：所得税费用		375,065.65	178,813.23	164,501.04
四、净利润		2,584,664.61	1,568,692.34	1,653,375.57
持续经营损益				
终止经营损益				
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) 以后能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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产				
六、综合收益总额		2,584,664.61	1,568,692.34	1,653,375.57
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

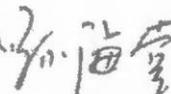
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：克立司睿控制系统（上海）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年1-10月	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	17,850,507.89	19,372,146.65	21,455,989.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	204,247.39	39,584.19	69,702.34
经营活动现金流入小计	<u>17,854,755.28</u>	<u>19,411,731.04</u>	<u>21,525,691.63</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	13,285,370.95	11,808,127.21	13,216,214.02
支付给职工以及为职工支付的现金	3,250,944.65	3,885,048.68	3,554,047.22
支付的各项税费	2,980,049.04	2,044,478.58	878,418.15
支付其他与经营活动有关的现金	3,700,103.61	3,008,232.68	2,546,148.35
经营活动现金流出小计	<u>23,216,468.25</u>	<u>20,835,887.15</u>	<u>20,194,827.74</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-5,361,712.97</u>	<u>-1,424,156.11</u>	<u>1,330,863.89</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	85,585.89	2,958.79	
投资活动现金流入小计	<u>85,585.89</u>	<u>1,002,958.79</u>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,930.77	779,239.07	305,470.09
投资支付的现金	3,400,000.00	2,375,000.00	255,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	<u>3,423,930.77</u>	<u>3,154,239.07</u>	<u>560,470.09</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>-3,338,344.88</u>	<u>-2,151,280.28</u>	<u>-560,470.09</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,500,000.00	2,429,997.00	
取得借款收到的现金	3,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	<u>7,500,000.00</u>	<u>2,429,997.00</u>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,983.76		
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	<u>70,983.76</u>		
筹资活动产生的现金流量净额	<u>7,429,016.24</u>	<u>2,429,997.00</u>	
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	<u>-1,271,041.61</u>	<u>-1,145,439.39</u>	<u>770,393.80</u>
加：年初现金及现金等价物余额	1,552,735.00	2,698,174.39	1,927,780.59
六、期末现金及现金等价物余额	<u>281,693.39</u>	<u>1,552,735.00</u>	<u>2,698,174.39</u>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年1-10月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 上海外高桥控股(集团)有限公司



项目	实收资本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	12,000,000.00						183,769.10	1,553,921.95	13,837,691.05
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	12,000,000.00						183,769.10	1,553,921.95	13,837,691.05
三、本年增减变动金额	3,000,000.00		4,932,918.88				-183,769.10	-694,495.17	7,054,664.61
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本	3,000,000.00		1,500,000.00						4,500,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00		1,500,000.00						4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本			3,432,918.88						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	15,000,000.00		4,932,918.88				-183,769.10	949,426.78	20,822,565.68

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	实收资本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	9,570,000.00						26,809.87	242,086.84	9,839,001.71
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	9,570,000.00						26,809.87	242,086.84	9,839,001.71
三、本年增减变动金额	2,429,997.00						156,869.23	1,411,823.11	3,998,689.34
(一) 综合收益总额								1,568,692.34	1,568,692.34
(二) 股东投入和减少资本	2,429,997.00								2,429,997.00
1. 股东投入的普通股	2,429,997.00								2,429,997.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-156,869.23	-156,869.23
1. 提取盈余公积							156,869.23		156,869.23
2. 对股东的分配								-156,869.23	-156,869.23
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	12,000,000.00						183,769.10	1,653,921.05	13,837,691.05

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

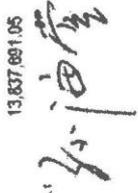
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



13,837,691.05

母公司股东权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	实收资本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	9,570,003.00							-1,384,376.86	8,185,626.14
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	9,570,003.00							-1,384,376.86	8,185,626.14
三、本年增减变动金额							26,889.87	1,026,475.70	1,053,375.57
(一) 综合收益总额								1,053,375.57	1,053,375.57
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积								-26,889.87	-26,889.87
2. 对股东的分配								-26,889.87	-26,889.87
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	9,570,003.00						26,889.87	242,088.64	9,838,991.71

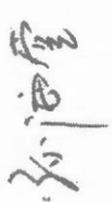
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

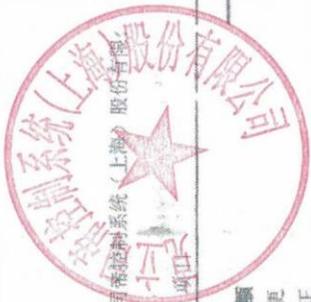
企业法定代表人:

会计机构负责人:









克立司帝控制系统（上海）股份有限公司
截至 2017 年 10 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1. 有限公司阶段

(1) 公司设立

克立司帝控制系统（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2007 年 3 月 15 日，公司系由 GERMANY CREST INTERNATIONAL CO., LIMITED.（德国克莱斯特国际有限公司）出资组建。公司设立时注册资本为 100 万欧元，出资情况如下：

股东	认缴出资额 (欧元万元)	出资方式	出资比例 (%)	实缴出资额 (欧元万元)
GERMANY CREST INTERNATIONAL CO., LIMITED.（德国克莱斯特国际有限公司）	100.00	货币	100.00	100.00
合计	100.00	—	100.00	100.00

上述出资业经上海上咨会计师事务所有限公司于 2010 年 6 月 28 日出具的上咨会验 2（2009）验字第 180 号验资报告审验。

(1) 外资企业变更为内资企业及第一次股权变更

2011 年 4 月 28 日，经公司执行董事同意，公司股东 GERMANY CREST INTERNATIONAL CO., LIMITED.与王笑萌、王玮、周俊签订了股权转让协议，约定将其持有的 33%股权计 33 万欧元转让给新股东王笑萌，将其持有的 33%股权计 33 万欧元转让给新股东王玮，将其持有的 34%股权计 34 万欧元转让给新股东周俊。

2011 年 6 月 1 日，公司取得松江区人民政府文件《关于同意克立司帝控制系统（上海）有限公司股权转让及企业性质变更的批复》（沪松府外经字[2011]第 223 号），同意本公司股权转让，原投资外方德国克莱斯特国际有限公司将其持有公司的 100%股权（计 100 万欧元）分别转让给中国自然人王笑萌（33%，折 33 万欧元）、王玮（33%，折 33 万欧元）、周俊（34%，折 34 万欧元），其权利和义务也一并转让，股转后，企业性质变更为内资企业，原公司章程自动终止。

股权变更及注册资本调整情况如下：

股东名称	变更前		变更后		
	金额（欧元）	出资比例（%）	金额（欧元）	金额（折合人民币）	出资比例（%）
GERMANCRESTINTERNATIONALCO., LIMITED.	1,000,000.00	100.00			
王笑萌			330,000.00	3,158,101.98	33.00
王玮			330,000.00	3,158,100.50	33.00
周俊			330,000.00	3,253,800.52	34.00
合计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	9,570,003.00	100.00

上述出资业经上海通展会计师事务所于 2011 年 7 月 1 日出具的通展会验字（2011）第 129 号验资报告验证。

（2）第二次股权变更

2012 年 11 月 1 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，同意原股东王玮将其持有的 5.2% 的股权转让给原股东周俊；原股东王笑萌将其持有的 5% 的股权转让给新股东孙金贤，将 4% 的股权转让给新股东欧玉宝，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	出资额（人民币）	出资比例（%）	出资额（人民币）	出资比例（%）
王笑萌	3,158,101.98	33.00	2,296,799.52	24.00
王玮	3,158,100.50	33.00	2,660,460.83	27.80
周俊	3,253,800.52	34.00	3,751,441.18	39.20
孙金贤			478,501.35	5.00
欧玉宝			382,800.12	4.00
合计	9,570,003.00	100.00	9,570,003.00	100.00

（3）第三次股权变更

2015 年 5 月 19 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司同意股东孙金贤将持有本公司 5% 的股权转让给王笑萌；变更后实际出资情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	出资额（人民币）	出资比例（%）	出资额（人民币）	出资比例（%）

王笑萌	2,296,799.52	24.00	2,775,300.87	29.00
王玮	2,660,460.83	27.80	2,660,460.83	27.80
周俊	3,751,441.18	39.20	3,751,441.18	39.20
孙金贤	478,501.35	5.00		
欧玉宝	382,800.12	4.00	382,800.12	4.00
合计	9,570,003.00	100.00	9,570,003.00	100.00

(4) 第四次股权变更及第一次增资

2016年1月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，注册资本由957.0003万元，增加到1200万元，其中：原股东王玮认缴67.553917万元；新股东王子龙认缴70.469913万元；原股东周俊认缴95.255882万元；原股东欧玉宝认缴9.719988万元；原股东王笑萌将持有的17.72%（计169.530087万元）股份转让给新股东王子龙；变更后实际出资情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	出资额（人民币）	出资比例（%）	出资额（人民币）	出资比例（%）
周俊	3,751,441.18	39.20	4,704,000.00	39.20
王玮	2,660,460.83	27.80	3,336,000.00	27.80
王子龙			2,400,000.00	20.00
王笑萌	2,775,300.87	29.00	1,080,000.00	9.00
欧玉宝	382,800.12	4.00	480,000.00	4.00
合计	9,570,003.00	100.00	12,000,000.00	100.00

上述出资业经上海新沃会计师事务所有限公司于2016年3月28日出具的新沃会师（2016）6022号验资报告验证。

(5) 第五次股权变更及第二次增资

2016年12月8日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，原股东周俊将持有公司的39.2%转让给新股东浙江慧润资产管理有限公司；原股东王子龙将其持有公司2.25%股权转让给股东王笑萌；同时公司注册资本有1200万元增至1500万元，增加的300万元注册资本由新股东上海隼超企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资。变更后实际出资情况

如下：

股东名称	变更前		变更后	
	出资额（人民币）	出资比例（%）	出资额（人民币）	出资比例（%）
浙江慧润资产管理有限公司			4,704,000.00	31.36
上海隽超企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			3,000,000.00	20.00
周俊	4,704,000.00	39.20		
王玮	3,336,000.00	27.80	3,336,000.00	22.24
王子龙	2,400,000.00	20.00	2,130,000.00	14.20
王笑萌	1,080,000.00	9.00	1,350,000.00	9.00
欧玉宝	480,000.00	4.00	480,000.00	3.23
合计	12,000,000.00	100.00	15,000,000.00	100.00

上述出资业务经上海信运会计师事务所于 2017 年 6 月 28 日出具的沪信验(2017)M06059 号验资报告验证。

2. 股份制改制情况

根据克立司帝(筹)发起人于 2017 年 8 月 31 日签订的创立大会会议决议及章程的规定，克立司帝(筹)发起人申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2017 年 5 月 31 日。变更后注册资本为人民币 15,000,000.00 元，由克立司帝控制系统（上海）有限公司以截至 2017 年 5 月 31 日经审计的所有者权益（净资产）人民币 19,932,918.88 元投入，按 1:0.7525 的比例折合股份总额 15,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 15,000,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有。上述事项已于 2017 年 9 月 1 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2017] 000808 号验资报告验证。本公司于 2017 年 10 月 18 日办理了工商登记手续，并领取了 913101177989337495 号企业法人营业执照，变更后的股权结构如下：

股东名称	变更前		变更后	
	出资额（人民币）	出资比例（%）	出资额（人民币）	出资比例（%）
浙江慧润资产管理有限公司			4,704,000.00	31.36
上海隽超企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			3,000,000.00	20.00

周俊	4,704,000.00	39.20		
王玮	3,336,000.00	27.80	3,336,000.00	22.24
王子龙	2,400,000.00	20.00	2,130,000.00	14.20
王笑萌	1,080,000.00	9.00	1,350,000.00	9.00
欧玉宝	480,000.00	4.00	480,000.00	3.23
合计	12,000,000.00	100.00	15,000,000.00	100.00

(二) 注册地和总部地址

截至 2017 年 10 月 31 日止本公司现持有统一社会信用代码为 913101177989337495 的营业执照，注册资本为 1500 万元，注册地址：上海市松江区荣乐东路 1100 号 1 幢一层。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属安防行业，主要销售的产品为停车场管理系统、门禁通道管理系统、考勤消费管理系统等。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 2 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共四户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
杭州慧哲科技有限公司	控股子公司	二级	51	51
南京克睿思特控制系统有限公司	控股子公司	二级	51	51
大连上立智能控制系统有限公司	控股子公司	二级	51	51
上海克立司帝软件有限公司	全资子公司	二级	100	100

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年 1 月-10 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和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 日为一个会计年度。本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日。

（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

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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。

（2）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他

金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

3. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项，确定为单金额重大应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款

项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方及受同一最终方控制的非合并关联方，认定无信用风险
备用金、内部代垫款组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金及为员工代垫的社保款
押金、保证金组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，包括保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

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—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提坏账准备
备用金、内部代垫款组合	不计提坏账准备
押金、保证金组合	不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按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。

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

错误!未找到引用源。将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即**错误!未找到引用源。**已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指**错误!未找到引用源。**与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或

者撤销的可能性极小。

2. 划分为持有待售核算方法

错误!未找到引用源。对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在

差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
运输设备	平均年限法	6	5.00	15.83
办公设备	平均年限法	3	5.00	31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计可使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各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。

(十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修费	房屋合同租赁期	

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司产品对外销售时，无需提供安装服务的产品，以公司取得客户的签收单作即确认收入实现；采取发货到对方指定地点的，以公司将商品发至对方单位指定地点并安装验收，取得验收单或对账单即确认收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布《企业会计准则第 16 号——政府补助》自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2. 会计估计变更

无。

五、财务报表列报项目变更说明

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

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

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

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定实施之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”；对于 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日的交易，不予追溯调整；对于本报告可比期间 2015 年度的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州慧哲科技有限公司	10%
南京克睿思特控制系统有限公司	10%
大连上立智能控制系统有限公司	10%
上海克立司帝软件有限公司	10%

（二）税收优惠政策及依据

1、本公司于 2013 年 11 月取得高新技术企业资格证书，发证时间为 2013 年 11 月 19 日，证书编号为 GR201331000869，有效期三年；上述证书到期后于 2016 年 11 月换发了新的高新技术企业证书，发证时间为 2016 年 11 月 24 日，证书编号为 GR201631001681，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。报告期内本公司减按 15% 计提并缴纳企业所得税。

2、根据国家税务总局公告 2015 年第 61 号《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》、根据国家税务总局公告 2017 年第 23 号《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》，本报告期内子公司均按照 20% 的税率减半征收所得税。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	36,720.03	41,505.85	101,888.78
银行存款	1,193,585.56	3,033,026.63	3,081,687.40
合计	1,230,305.59	3,074,532.48	3,183,576.18

截至 2017 年 10 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	864,665.14		340,000.00
商业承兑汇票			
合计	864,665.14		340,000.00

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017年10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	13,128,546.93	100.00	1,646,503.94	12.54	11,482,042.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,128,546.93	100.00	1,646,503.94	—	11,482,042.99

续:

种类	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	10,945,201.14	100.00	1,254,519.04	11.46	9,690,682.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,945,201.14	100.00	1,254,519.04	—	9,690,682.10

续:

种类	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	8,063,134.12	100.00	1,669,661.14	20.71	6,393,472.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

种类	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	8,063,134.12	100.00	1,669,661.14	—	6,393,472.98

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年10月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,564,687.25	528,234.37	5.00
1—2年	946,125.80	189,225.16	20.00
2—3年	1,377,378.95	688,689.48	50.00
3年以上	240,354.93	240,354.93	100.00
合计	13,128,546.93	1,646,503.94	—

续：

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,473,046.30	373,652.31	5.00
1—2年	3,068,688.56	613,737.71	20.00
2—3年	272,674.53	136,337.27	50.00
3年以上	130,791.75	130,791.75	100.00
合计	10,945,201.14	1,254,519.04	—

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	5,800,174.90	290,008.75	5.00
1—2年	1,103,093.37	220,618.66	20.00
2—3年	1,664.25	832.13	50.00
3年以上	1,158,201.60	1,158,201.60	100.00
合计	8,063,134.12	1,669,661.14	—

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	2017年1月—10月	2016年度	2015年度
计提坏账准备金额	395,559.90		
收回或转回坏账准备金额		415,142.10	349,948.35

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2017年10月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
沈阳克立司帝控制系统有限公司	1,712,517.72	13.04	85,625.89
南京克立司帝控制系统有限公司	1,100,694.46	8.38	55,034.72
上海良相智能化工程有限公司	665,460.00	5.07	33,273.00
上海宝通汎球电子有限公司	640,500.00	4.88	32,025.00
泰州亨利系统工程有限公司	541,000.00	4.12	27,050.00
合计	4,660,172.18	35.50	232,958.61

续:

单位名称	2016年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大连克立司帝控制系统有限公司	1,460,692.28	13.35	73,034.61
南京克立司帝控制系统有限公司	1,147,143.14	10.48	57,357.16
上海良相智能化工程有限公司	732,362.00	6.69	36,618.10
安徽省安泰科技股份有限公司	577,467.49	5.28	28,873.37
天津市锐博特科技有限公司	550,180.74	5.03	85,822.10
合计	4,467,845.65	40.82	281,705.34

续:

单位名称	2015年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南京克立司帝控制系统有限公司	754,956.16	9.36	37,747.81
沈阳克立司帝控制系统有限公司	652,326.00	8.09	514,690.00
天津市锐博特科技有限公司	508,631.14	6.31	36,066.13
同方泰德国际科技(北京)有限公司	460,256.00	5.71	23,012.80
大连克立司帝控制系统有限公司	350,315.50	4.34	250,258.65
合计	2,726,484.80	33.81	861,775.39

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2017年10月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,039,783.56	100.00	506,700.55	89.33	423,210.85	67.74
1至2年			17,856.16	3.15	189,941.46	30.40

账龄	2017年10月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年			31,898.11	5.62	1,105.12	0.18
3年以上			10,779.56	1.90	10,489.60	1.68
合计	1,039,783.56	100.00	567,234.38	100.00	624,747.03	100.00

2. 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	2017年10月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
浙江先锋机械股份有限公司	351,550.13	33.81	2017年	尚未发货
上海美邸地坪漆有限公司	270,000.00	25.97	2017年	工程尚未完工
上海柏田信息科技有限公司	57,641.50	5.54	2017年	尚未发货
范立卿	55,000.00	5.29	2017年	预付2017年下半年房租，尚未摊销
北京聚合建筑修复技术中心	48,000.00	4.62	2017年	尚未发货
合计	782,191.63	75.23		

续：

单位名称	2016年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
浙江先锋机械股份有限公司	278,346.78	49.07	2015年	尚未发货
上海罗尚智能科技有限公司	50,800.00	8.96	2015年	尚未发货
上海瀚泰智能科技有限公司	44,250.00	7.8	2015年	尚未发货
深圳科装智能电子技术有限公司	31,182.90	5.5	2015年	尚未发货
上海西陆信息科技有限公司	25,200.00	4.44	2015年	尚未发货
合计	429,779.68	75.77		

续：

单位名称	2015年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海勤诚电子科技有限公司	139,230.00	22.29	2013-2014年	尚未发货
上海致庸建筑科技有限公司	83,900.00	13.43	2014年	尚未发货
上海瀚泰智能科技有限公司	69,449.57	11.12	2014年	尚未发货
上海品翔电子科技有限公司	55,145.30	8.83	2014年	尚未发货
深圳市上和科技有限公司	22,330.76	3.57	2014年	尚未发货
合计	370,055.63	59.23		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017年10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	380,661.27	100.00	15,432.32	4.05	365,228.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	380,661.27	100.00	15,432.32	—	365,228.95

续:

种类	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	726,193.71	100.00	19,068.33	2.63	707,125.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	726,193.71	100.00	19,068.33	—	707,125.38

续:

种类	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	278,106.81	100.00	14,489.33	5.21	263,617.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	278,106.81	100.00	14,489.33	—	263,617.48

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年10月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2017年10月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,976.90	848.85	5.00
1—2年	7,190.00	1,438.00	20.00
2—3年			
3年以上	13,145.47	13,145.47	100.00
合计	37,312.37	15,432.32	—

续:

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	118,457.14	5,922.86	5.00
1—2年			
2—3年			
3年以上	13,145.47	13,145.47	100.00
合计	131,602.61	19,068.33	—

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	26,877.14	1,343.86	5.00
1—2年			
2—3年			
3年以上	13,145.47	13,145.47	100.00
合计	40,022.61	14,489.33	—

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年10月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金、内部代垫款组合	151,449.65		
押金、保证金组合	191,899.25		
合计	343,348.90		

续:

组合名称	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金、内部代垫款组合	254,691.85		
押金、保证金组合	339,899.25		

组合名称	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	594,591.10		

续:

组合名称	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金、内部代垫款组合	34,254.95		
押金、保证金组合	203,829.25		
合计	238,084.20		

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	2017年1月—10月	2016年度	2015年度
计提坏账准备金额		4,579.00	
收回或转回坏账准备金额	3,636.01		7,143.57

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
备用金	131,835.68	240,710.28	27,394.00
押金及保证金	191,899.25	339,899.25	203,829.25
往来款	37,312.37	131,602.61	40,022.61
代垫社保	19,613.97	13,981.57	6,860.95
合计	380,661.27	726,193.71	278,106.81

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	2017年10月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海龙茂实业有限公司	押金及保证金	139,229.25	3年以上	36.58	
李安丽	备用金	48,477.22	1-2年	12.74	
吴斌	备用金	32,000.00	1-2年	8.41	
黄光树	备用金	24,694.46	1年以内	6.49	
大连保利东港房地产开发有限公司	押金及保证金	20,000.00	3年以上	5.25	
合计		264,400.93		69.47	

续:

单位名称	2016年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	2016年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海龙茂实业有限公司	押金及保证金	139,229.25	3年以上	19.17	
李安丽	备用金	71,700.00	1年以上	9.87	
威宁谢工程咨询(上海)有限公司	质保金	68,000.00	1年以内	9.36	3,400.00
葛稚源	备用金	59,700.00	1年以内	8.22	
上海仁耀置业有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	6.89	
合计		388,629.25		53.51	3,400.00

续:

单位名称	2015年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海龙茂实业有限公司	押金及保证金	139,229.25	3年以上	50.06	
松讯信息发展有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	17.98	
中石油上海石油分公司	质保金	19,577.14	1年以内	7.04	978.86
汪丽容	备用金	13,420.00	1年以内	4.83	
李安丽	备用金	12,000.00	1年以内	4.31	
合计		234,226.39		84.22	978.86

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	2017年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,491,881.62		4,491,881.62
库存商品	3,936,828.20	122,270.34	3,814,557.86
发出商品	245,442.61		245,442.61
合计	8,674,152.43	122,270.34	8,551,882.09

续:

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,617,810.15		4,617,810.15
库存商品	4,746,661.32	122,270.34	4,624,390.98
发出商品	821,982.62		821,982.62
合计	10,186,454.09	122,270.34	10,064,183.75

续:

项 目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,576,753.56		5,576,753.56
库存商品	6,510,010.75	122,270.34	6,387,740.41
委托加工物资	5,523.16		5,523.16
合计	12,092,287.47	122,270.34	11,970,017.13

注释7. 其他流动资产

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
理财产品	3,280,000.00		
多缴纳的所得税	112,438.91		
增值税留抵扣额	11,013.94	12,095.77	
合 计	3,403,452.85	12,095.77	

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	2017年10月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	100,000.00	100,000.00	0.00
按成本计量	100,000.00	100,000.00	0.00

续：

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	100,000.00	100,000.00	0.00
按成本计量	100,000.00	100,000.00	0.00

续：

项 目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	100,000.00	100,000.00	0.00
按成本计量	100,000.00	100,000.00	0.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额		
		2014年12月31日	本期增加	本期减少
上海克立司帝电子科技有限公司	20.00	100,000.00		
				2015年12月31日
				100,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	
上海克立司帝电子科技有限公司	100,000.00			100,000.00	

续:

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			2016年12月31日
		2015年12月31日	本期增加	本期减少	
上海克立司帝电子科技有限公司	20.00	100,000.00			100,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	
上海克立司帝电子科技有限公司	100,000.00			100,000.00	

续:

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			2017年10月31日
		2016年12月31日	本期增加	本期减少	
上海克立司帝电子科技有限公司	20.00	100,000.00			100,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日	
上海克立司帝电子科技有限公司	100,000.00			100,000.00	

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2014年12月31日	495,581.34	844,538.90	-	429,635.03	1,769,755.27
2. 本期增加金额	13,675.22	-	3,133.34	256,794.87	273,603.43
购置	13,675.22	-	3,133.34	256,794.87	273,603.43
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2015年12月31日	509,256.56	844,538.90	3,133.34	686,429.90	2,043,358.70

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
二. 累计折旧					
1. 2014年12月31日	351,350.74	497,448.65	-	383,160.73	1,231,960.12
2. 本期增加金额	82,795.73	111,729.67	88.34	52,277.97	246,891.71
计提	82,795.73	111,729.67	88.34	52,277.97	246,891.71
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2015年12月31日	434,146.47	609,178.32	88.34	435,438.70	1,478,851.83
三. 减值准备					
1. 2014年12月31日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2015年12月31日					
四. 账面价值					
1. 2015年12月31日	75,110.09	235,360.58	3,045.00	250,991.20	564,506.87
2. 2014年12月31日	144,230.60	347,090.25	-	46,474.30	537,795.15

续：

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2015年12月31日	509,256.56	844,538.90	3,133.34	686,429.90	2,043,358.70
2. 本期增加金额	187,328.86	-	201,782.05	53,171.47	442,282.38
购置	187,328.86	-	201,782.05	53,171.47	442,282.38
3. 本期减少金额	60,249.15	53,427.00	-	416,095.03	529,771.18
处置或报废	60,249.15	53,427.00	-	416,095.03	529,771.18
4. 2016年12月31日	636,336.27	791,111.90	204,915.39	323,506.34	1,955,869.90
二. 累计折旧					
1. 2015年12月31日	434,146.47	609,178.32	88.34	435,438.70	1,478,851.83
2. 本期增加金额	50,613.68	77,189.39	41,661.54	52,570.89	222,035.50
计提	50,613.68	77,189.39	41,661.54	52,570.89	222,035.50
3. 本期减少金额	57,236.71	50,755.65	-	395,290.23	503,282.59
处置或报废	57,236.71	50,755.65	-	395,290.23	503,282.59
4. 2016年12月31日	427,523.44	635,612.06	41,749.88	92,719.36	1,197,604.74
三. 减值准备					
1. 2015年12月31日					

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2016年12月31日					
四. 账面价值					
1. 2016年12月31日	208,812.83	155,499.84	163,165.51	230,786.98	758,265.16
2. 2015年12月31日	75,110.09	235,360.58	3,045.00	250,991.20	564,506.87

续：

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2016年12月31日	636,336.27	791,111.90	204,915.39	323,506.34	1,955,869.90
2. 本期增加金额	20,512.82	-	60,000.00	3,417.95	83,930.77
购置	20,512.82	-	60,000.00	3,417.95	83,930.77
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
4. 2017年10月31日	656,849.09	791,111.90	264,915.39	326,924.29	2,039,800.67
二. 累计折旧					
1. 2016年12月31日	427,523.44	635,612.06	41,749.88	92,719.36	1,197,604.74
2. 本期增加金额	34,161.23	31,499.53	59,672.95	50,616.90	175,950.61
计提	34,161.23	31,499.53	59,672.95	50,616.90	175,950.61
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
4. 2017年10月31日	461,684.67	667,111.59	101,422.83	143,336.26	1,373,555.35
三. 减值准备					
1. 2016年12月31日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2017年10月31日					
四. 账面价值					
1. 2017年10月31日	195,164.42	124,000.31	163,492.56	183,588.03	666,245.32
2. 2016年12月31日	208,812.83	155,499.84	163,165.51	230,786.98	758,265.16

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2014 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额	35,000.00	35,000.00
购置	35,000.00	35,000.00
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2015 年 12 月 31 日	35,000.00	35,000.00
二. 累计摊销		
1. 2014 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额	5,833.30	5,833.30
计提	5,833.30	5,833.30
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2015 年 12 月 31 日	5,833.30	5,833.30
三. 减值准备		
1. 2014 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2015 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2015 年 12 月 31 日	29,166.70	29,166.70
2. 2014 年 12 月 31 日		

续：

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日	35,000.00	35,000.00
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2016 年 12 月 31 日	35,000.00	35,000.00
二. 累计摊销		

项 目	软件	合计
1. 2015年12月31日	5,833.30	5,833.30
2. 本期增加金额	6,999.96	6,999.96
计提	6,999.96	6,999.96
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2016年12月31日	12,833.26	12,833.26
三. 减值准备		
1. 2015年12月31日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2016年12月31日		
四. 账面价值		
1. 2016年12月31日	22,166.74	22,166.74
2. 2015年12月31日	29,166.70	29,166.70

续：

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2016年12月31日	35,000.00	35,000.00
2. 本期增加金额	59,829.06	59,829.06
购置	59,829.06	59,829.06
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 2017年10月31日	94,829.06	94,829.06
二. 累计摊销		
1. 2016年12月31日	12,833.26	12,833.26
2. 本期增加金额	8,824.75	8,824.75
计提	8,824.75	8,824.75
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2017年10月31日	21,658.01	21,658.01
三. 减值准备		
1. 2016年12月31日		

项 目	软件	合计
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2017年10月31日		
四. 账面价值		
1. 2017年10月31日	73,171.05	73,171.05
2. 2016年12月31日	22,166.74	22,166.74

注释11. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2016年12月31日
房屋装修费		538,738.74	39,906.57		498,832.17
合计		538,738.74	39,906.57		498,832.17

续:

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年10月31日
房屋装修费	498,832.17		199,532.87		299,299.30
合计	498,832.17		199,532.87		299,299.30

注释12. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年10月31日		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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,784,206.60	257,452.29	1,395,857.71	204,554.95	1,806,420.81	270,963.12
内部交易未实现利润	601,302.88	90,195.43	396,697.21	59,504.58		
合计	2,385,509.48	347,647.72	1,792,554.92	264,059.53	1,806,420.81	270,963.12

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
保证借款	3,000,000.00		
合计	3,000,000.00		

短期借款分类的说明:

2017年4月20日,本公司与中国银行股份有限公司上海市松江支行签订《流动资金借款合同》(合同编号:松江2017年流字第17059701-01号),合同约定的借款金额为100万元,

借款期限为 12 个月，借款用途为采购原材料。

2017 年 4 月 20 日，本公司与中国银行股份有限公司上海市松江支行签订《流动资金借款合同》(合同编号：松江 2017 年流字第 17059701-02 号)，合同约定的借款金额为 200 万元，借款期限为 12 个月，借款用途为采购原材料。

上述借款均为保证借款，其中：公司股东王玮于 2017 年 3 月 28 日与中国银行股份有限公司上海市松江支行（以下简称债权人）签订了《最高额保证合同》，合同编号：2017 年 BE1705970001A；合同保证方式为连带责任保证；保证期间内，债权人有权就主债权的全部或部分、多笔或单笔，一并按分别要求保证人承担保证责任。保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。公司股东周俊于 2017 年 3 月 28 日与中国银行股份有限公司上海市松江支行签订了《最高额保证合同》，合同编号：2017 年 BE1705970001B；合同保证方式为连带责任保证；同时保证人周俊的配偶范立卿承诺，同意该保证合同的签署及履行，并愿意根据该合同的约定，在发生保证人依据《最高额保证合同》承担保证担保责任。保证期间内，债权人有权就主债权的全部或部分、多笔或单笔，一并按分别要求保证人承担保证责任。保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注释14. 应付账款

项 目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	1,920,737.33	5,703,199.33	8,289,655.55
应付设备款		2,450.00	
合计	1,920,737.33	5,705,649.33	8,289,655.55

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
常州博洋软件有限公司	3,561,677.93	对方未催收
宁波万金机电设备有限公司	108,662.38	对方未催收
合计	3,670,340.31	

续：

单位名称	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
常州博洋软件有限公司	1,641,567.65	对方未催收
上海吾佳电子科技有限公司	55,587.90	对方未催收
合计	1,697,155.55	

注释15. 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
预收货款	1,581,477.53	1,776,277.02	2,269,630.34
合计	1,581,477.53	1,776,277.02	2,269,630.34

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2016年12月31日	未偿还或结转原因
上海东慧庄原物业管理有限公司	179,849.27	业务尚未完成
天津捷顿智能系统科技有限公司	122,079.94	业务尚未完成
福建恒锋电子有限公司	67,000.00	业务尚未完成
上海丛安电子科技有限公司	60,000.00	业务尚未完成
无锡市铭胜自动化技术有限公司	50,560.00	业务尚未完成
合计	479,489.21	

续:

单位名称	2015年12月31日	未偿还或结转原因
上海笙扬物业管理有限公司	212,700.00	业务尚未完成
上海京达物业管理有限公司	124,600.00	业务尚未完成
天津捷顿智能系统科技有限公司	104,675.94	业务尚未完成
上海劲辉机电有限公司	90,930.00	业务尚未完成
福州克立司帝电子有限公司	67,375.00	业务尚未完成
合计	600,280.94	

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	318,885.70	3,317,561.47	3,210,753.30	425,693.87
离职后福利-设定提存计划		344,275.60	344,275.60	
合计	318,885.70	3,661,837.07	3,555,028.90	425,693.87

续:

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	425,693.87	5,861,435.76	5,885,293.46	401,836.17
离职后福利-设定提存计划		542,486.76	542,486.76	
合计	425,693.87	6,403,922.52	6,427,780.22	401,836.17

续:

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
短期薪酬	401,836.17	6,191,836.93	6,210,260.89	383,412.21

离职后福利-设定提存计划		474,217.81	474,217.81	
合计	401,836.17	6,666,054.74	6,684,478.70	383,412.21

2. 短期薪酬列示

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	318,885.70	3,051,662.20	3,051,662.20	318,885.70
职工福利费		112,874.00	112,874.00	
社会保险费		29,186.10	29,186.10	
其中：基本医疗保险费		26,352.30	26,352.30	
补充医疗保险				
工伤保险费		1,740.60	1,740.60	
生育保险费		1,093.20	1,093.20	
住房公积金		17,031.00	17,031.00	
工会经费和职工教育经费		106,808.17		106,808.17
合计	318,885.70	3,317,561.47	3,210,753.30	425,693.87

续：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	318,885.70	5,162,633.83	5,331,289.07	150,230.46
职工福利费		192,751.23	192,751.23	
社会保险费		268,647.16	268,647.16	
其中：基本医疗保险费		214,937.90	214,937.90	
补充医疗保险		18,618.90	18,618.90	
工伤保险费		15,693.78	15,693.78	
生育保险费		19,396.58	19,396.58	
住房公积金		92,466.00	92,466.00	
工会经费和职工教育经费	106,808.17	144,937.54	140.00	251,605.71
合计	425,693.87	5,861,435.76	5,885,293.46	401,836.17

续：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
工资、奖金、津贴和补贴	150,230.46	5,345,795.15	5,492,712.61	3,313.00
职工福利费		349,193.21	349,193.21	
社会保险费		267,856.07	267,856.07	
其中：基本医疗保险费		206,426.40	206,426.40	
补充医疗保险		22,551.10	22,551.10	
工伤保险费		14,815.81	14,815.81	
生育保险费		24,062.76	24,062.76	

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
住房公积金		100,339.00	100,339.00	
工会经费和职工教育经费	251,605.71	128,653.50	160.00	380,099.21
合 计	401,836.17	6,191,836.93	6,210,260.89	383,412.21

3. 设定提存计划列示

项 目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险		342,635.80	342,635.80	
失业保险费		1,639.80	1,639.80	
合 计		344,275.60	344,275.60	

续：

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险		521,757.73	521,757.73	
失业保险费		20,729.03	20,729.03	
合 计		542,486.76	542,486.76	

续：

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
基本养老保险		459,988.65	459,988.65	
失业保险费		14,229.16	14,229.16	
合 计		474,217.81	474,217.81	

注释17. 应交税费

税费项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	474,608.65	955,510.81	889,655.70
企业所得税	16,463.31	56,068.94	110,937.25
个人所得税	6,847.42	6,234.33	4,301.63
城市维护建设税	27,286.06	53,146.41	48,761.88
教育费附加	23,966.66	49,617.81	44,412.49
河道工程修建维护管理费		6,292.54	4,532.75
合 计	549,172.10	1,126,870.84	1,102,601.70

注释18. 应付利息

项 目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款应付利息	19,618.50		

注释19. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
押金及保证金	11,920.00	63,500.00	49,310.00
往来款	213,510.49	1,749,031.27	1,422,628.16
代垫款	6,054.30	12,424.59	8,529.42
合计	231,484.79	1,824,955.86	1,480,467.58

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2016年12月31日	未偿还或结转的原因
北京克立司缔控制系统有限公司	478,128.16	资金困难
昆明市鑫捷顺科技有限责任公司	440,000.00	资金困难
昆明捷顺智能控制系统工程有限公司	300,000.00	资金困难
大连克立司帝经贸发展有限公司	200,000.00	资金困难
欧玉宝	38,010.00	押金
合计	1,456,138.16	

续：

单位名称	2015年12月31日	未偿还或结转的原因
北京克立司缔控制系统有限公司	478,128.16	资金困难
昆明市鑫捷顺科技有限责任公司	440,000.00	资金困难
昆明捷顺智能控制系统工程有限公司	300,000.00	资金困难
大连克立司帝经贸发展有限公司	200,000.00	资金困难
欧玉宝	35,010.00	押金
合计	1,453,138.16	

注释20. 实收资本

1. 各期实收资本情况如下：

股东名称	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
王笑萌	1,350,000.00	1,350,000.00	2,775,300.87
王玮	3,336,000.00	3,336,000.00	2,660,460.83
周俊			3,751,441.18
欧玉宝	480,000.00	480,000.00	382,800.12
浙江慧润资产管理有限公司	4,704,000.00	4,704,000.00	
王子龙	2,130,000.00	2,130,000.00	
上海隽超企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00		
合计	15,000,000.00	12,000,000.00	9,570,003.00

2. 2015 年度实收资本变动情况如下：

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
王笑萌	2,296,799.52	24.00	478,501.35		2,775,300.87	29.00
王玮	2,660,460.83	27.80			2,660,460.83	27.80
周俊	3,751,441.18	39.20			3,751,441.18	39.20
孙金贤	478,501.35	5.00		478,501.35		
欧玉宝	382,800.12	4.00			382,800.12	4.00
合计	9,570,003.00	100.00	478,501.35	478,501.35	9,570,003.00	100.00

3. 2016 年度实收资本变动情况如下：

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
王笑萌	2,775,299.39	29.00		1,425,299.39	1,350,000.00	11.25
王玮	2,660,460.83	27.80	675,539.17		3,336,000.00	27.80
周俊	3,751,441.18	39.20		3,751,441.18		
欧玉宝	382,800.12	4.00	97,199.88		480,000.00	4.00
浙江慧润资产管理 管理有限公司			4,704,000.00		4,704,000.00	39.20
王子龙			2,130,000.00		2,130,000.00	17.75
合计	9,570,001.52	100.00	7,606,739.05	5,176,740.57	12,000,000.00	100.00

4. 2017 年 1 月-10 月实收资本变动情况如下：

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2017 年 10 月 31 日	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
王笑萌	1,350,000.00	11.25			1,350,000.00	9.00
王玮	3,336,000.00	27.80			3,336,000.00	22.24
欧玉宝	480,000.00	4.00			480,000.00	3.20
浙江慧润资产管理有限公 司	4,704,000.00	39.20			4,704,000.00	31.36
王子龙	2,130,000.00	17.75			2,130,000.00	14.20
上海隼超企业管理咨询合 伙企业（有限合伙）			3,000,000.00		3,000,000.00	20.00
合计	12,000,000.00	100.00	3,000,000.00		15,000,000.00	100.00

注：各期实收资本变动情况详见附注一、（一）历史沿革。

注释21. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
股本溢价	4,932,918.88		
合计	4,932,918.88		

2. 资本公积变动情况

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年10月31日
股本溢价		4,932,918.88		4,932,918.88
合计		4,932,918.88		4,932,918.88

资本公积的说明：资本公积为股东上海隽超企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资时溢价出资 1,500,000.00 元，及本公司以 2017 年 5 月 31 日为基准日进行股份制改制增加资本公积 3,432,918.88 元，合计为 4,932,918.88 元。

注释22. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
法定盈余公积		183,769.10	26,899.87

2. 盈余公积变动情况

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积		26,899.87		26,899.87

续：

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	26,899.87	156,869.23		183,769.10

续：

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年10月31日
法定盈余公积	183,769.10		183,769.10	

盈余公积说明：报告期内的盈余公积的增加系本公司按照当年净利润 10%来计提法定盈余公积；盈余公积的减少原因系本公司 2017 年 5 月 31 日股份制改制时以净资产折股，净资产折合股本后的余额转为资本公积（股本溢价）。

注释23. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
期初未分配利润	1,233,765.50	235,987.38	-1,384,376.86

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,802,419.52	1,151,414.57	1,647,264.11
减：提取法定盈余公积		156,869.23	26,899.87
所有者权益其他内部结转	3,249,149.78		
期末未分配利润	-216,197.54	1,230,532.72	235,987.38

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2017年1月-10月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	22,950,360.39	10,331,848.66	22,367,444.67	10,942,361.48	19,178,168.86	12,487,267.11
其中：门禁通道管理系统	10,988,878.48	4,258,821.62	6,189,563.53	2,673,688.16	3,348,964.59	1,150,282.37
停车场管理系统	10,407,911.49	5,396,307.97	15,402,307.05	8,001,192.60	14,813,463.34	10,778,127.77
零星管理系统及平台	509,954.26	218,655.11	517,028.74	203,337.59	381,485.50	144,273.62
软件定制服务	671,417.24	332,421.46	35,595.28	12,837.84	474,624.94	323,725.46
其他	372,198.92	125,642.50	222,950.07	51,305.29	159,630.49	90,857.89
合计	22,950,360.39	10,331,848.66	22,367,444.67	10,942,361.48	19,178,168.86	12,487,267.11

注释25. 税金及附加

税种	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
营业税		684.00	
城市维护建设税	129,616.70	103,264.07	53,918.41
教育费附加	116,570.67	90,564.41	55,152.53
印花税	4,241.50	2,848.02	
车船税	2,677.51	1,890.00	
合计	253,106.38	199,250.50	109,070.94

注释26. 销售费用

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
职工薪酬	2,947,843.92	2,152,723.20	598,443.39
办公费	203,078.97	190,357.08	32,344.74
差旅费	207,807.59	205,915.83	117,829.00
交通费	14,742.10	103,180.07	57,345.96
业务招待费	118,267.70	90,321.00	80,599.00
运杂费	55,939.76	57,278.05	40,992.90

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
折旧费	37,574.55	38,769.48	75,344.63
邮电通讯费	23,775.14	24,171.27	16,790.55
维修费	21,752.70	33,014.43	14,615.80
水电费		7,377.82	2,505.68
租赁费		6,240.00	
其他	277,491.49	185,100.63	81,361.16
合计	3,908,273.92	3,094,448.86	1,118,172.81

注释27. 管理费用

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
职工薪酬	2,660,728.16	3,062,385.99	2,078,184.07
研发费	1,028,375.04	1,333,502.25	844,151.39
租赁费	850,315.09	902,881.28	185,344.00
办公费	170,145.93	455,561.55	190,745.59
中介咨询费	147,042.47	185,803.40	142,543.09
房屋装修费	199,532.87	39,906.57	
检测费	96,164.25	77,954.07	23,589.71
折旧费	76,298.44	122,816.45	148,045.89
邮电通讯费	79,566.69	84,502.88	51,557.70
修理费	468,961.11	353,642.26	83,472.67
车辆费用	51,635.95	38,728.42	47,273.46
差旅费	134,990.06	64,575.98	46,100.00
水电费	64,335.12	66,368.67	20,365.88
招待费	81,853.29	79,390.70	63,795.50
运杂费	27,301.63	19,653.75	18,180.87
交通费	10,843.70	18,678.57	
税费	87,269.18	23,202.17	16,044.10
其他	286,593.31	376,916.88	104,535.73
合计	6,521,952.29	7,306,471.84	4,063,929.65

注释28. 财务费用

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
利息支出	103,164.07		
减：利息收入	14,218.97	7,954.33	8,815.13
汇兑损益			
其他	54,816.71	8,210.18	3,867.50

合计	143,761.81	255.85	-4,947.63
----	------------	--------	-----------

注释29. 资产减值损失

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
坏账损失	388,348.89	-410,563.10	-357,091.92

注释30. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
购买理财产品收益	91,632.38	2,958.79	

注释31. 营业外收入

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
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			
政府补助	165,275.00	34,335.00	61,000.00
其他	8,668.39	3,126.69	31,827.18
合计	173,943.39	37,461.69	92,827.18

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
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			
政府补助	165,275.00	34,335.00	61,000.00
其他	8,668.39	3,126.69	31,827.18
合计	173,943.39	37,461.69	92,827.18

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
企业及经济小区扶持金	160,000.00	20,000.00	60,000.00	与收益 相关
专利一般资助金	5,275.00		1,000.00	与收益 相关
拆违专项补贴		14,335.00		与收益 相关
合计	165,275.00	34,335.00	61,000.00	

注释32. 营业外支出

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计		26,488.59	
其中：固定资产处置损失		26,488.59	
无形资产处置损失			
核销往来款		10,360.00	48,701.73
合计		36,848.59	48,701.73

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计		26,488.59	
其中：固定资产处置损失		26,488.59	
无形资产处置损失			
核销往来款		10,360.00	48,701.73
合计		36,848.59	48,701.73

注释33. 所得税费用

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	435,524.10	135,314.76	110,937.25
递延所得税费用	-83,588.19	6,903.59	53,563.79
合计	351,935.91	142,218.35	164,501.04

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
利润总额	1,668,644.21	1,238,791.13	1,805,893.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	250,296.63	185,818.67	270,884.00
子公司适用不同税率的影响	54,324.02	5,600.86	599.16
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失影响	121,695.05	-1,325.03	-45,942.54
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			
其他事项的影响	-74,379.79	-47,876.15	-61,039.59

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
所得税费用	351,935.91	142,218.35	164,501.04

注释34. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
利息收入	41,043.67	7,954.33	8,815.13
政府补助	165,275.00	34,335.00	61,000.00
往来款及其他	404,979.38	34,287.66	
合计	611,298.05	76,576.99	69,815.13

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
银行手续费	54,816.71	8,210.18	3,867.50
销售及管理费用中支付的现金	3,349,035.65	3,356,096.94	1,536,461.11
往来款及其他	2,021,010.87	772,565.07	1,018,668.27
合计	5,424,863.23	4,136,872.19	2,558,996.88

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
购买理财收益	91,632.38	2,958.79	—

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1月-10月	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	1,316,708.30	1,096,572.78	1,641,392.31
加: 资产减值准备	388,348.89	-410,563.10	-357,091.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,950.61	222,035.50	246,891.71
无形资产摊销	8,824.75	6,999.96	5,833.30
长期待摊费用摊销	199,532.87	39,906.57	
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)		26,488.59	
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)	103,164.07		

补充资料	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-91,632.38	-2,958.79	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-83,588.19	6,903.59	53,563.79
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）	1,512,301.66	1,905,833.38	-68,938.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,894,695.07	-2,944,737.04	-708,451.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,823,469.38	-2,730,006.00	506,426.24
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-6,188,553.87	-2,783,524.56	1,319,625.68
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	1,230,305.59	3,074,532.48	3,183,576.18
减：现金的年初余额	3,074,532.48	3,183,576.18	1,927,780.59
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,844,226.89	-109,043.70	1,255,795.59

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
一、现金	1,230,305.59	3,074,532.48	3,183,576.18
其中：库存现金	36,720.03	41,505.85	101,888.78
可随时用于支付的银行存款	1,193,585.56	3,033,026.63	3,081,687.40
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,230,305.59	3,074,532.48	3,183,576.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

八、合并范围的变更

报告期内公司新成立4个子公司，具体情况如下：

子公司名称	持股比例(%)		成立时间	出资方式
	直接	间接		
杭州慧哲科技有限公司	51		2015-10-28	货币
南京克睿思特控制系统有限公司	51		2015-10-22	货币
大连上立智能控制系统有限公司	51		2015-11-16	货币
上海克立司帝软件有限公司	100		2016-07-11	货币

九、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州慧哲科技有限公司	杭州	杭州	销售	51		投资设立
南京克睿思特控制系统有限公司	南京	南京	销售	51		投资设立
大连上立智能控制系统有限公司	大连	大连	销售	51		投资设立
上海克立司帝软件有限公司	上海	上海	软件开发	100		投资设立

十、关联方及关联交易

(一)直接或间接持有公司 5%以上股份的股东

关联方名称	关联方与本公司的关系
浙江慧润资产管理有限公司	直接持有公司 31.36%股份
上海隼超企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	直接持有公司 20.00%股份
王玮	直接持有公司 22.24%股份；间接持有公司 1.07%股份
王子龙	直接持有公司 14.20%股份
王笑萌	直接持有公司 9.00%股份
周俊	间接持有公司 25.09%股份
范立卿	间接持有公司 6.27%股份
欧玉宝	直接持有公司 3.20%股份；间接持有公司 3.29%股份

(二)本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三)公司董事、监事、高级管理人员

关联方名称	关联方与本公司的关系
王笑萌	董事长
王玮	董事、总经理
周俊	董事
欧玉宝	董事、副总经理
黄国信	董事、副总经理
江燕欢	监事会主席、职工代表监事
黄光树	监事
吴斌	监事
孙海堂	财务负责人、董事会秘书

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京克立司帝控制系统有限公司	实际控制人王玮于 2015 年 12 月将其所持该公司 42.5% 股份全部转让给无关联第三方并完成工商变更手续，因本次股权转让未实际支付转让价款，仍将该公司作为关联方
常州博洋软件有限公司	南京克立司帝控制系统有限公司参股公司。
天津市海纳大环境科技有限公司	实际控制人王玮之兄弟王忠持股 33% 且任总经理
天津市锐博特科技有限公司	实际控制人王玮之兄弟王忠持股 100% 且任总经理
天津克立司帝控制系统科技有限公司（原名“天津捷顿智能系统科技有限公司”）	实际控制人王玮之兄弟王忠持股 70% 且任总经理
浙江车立方软件有限公司（原名“浙江克立司帝控制系统有限公司”）	浙江慧润资产管理有限公司参股的公司
浙江全拓物资有限公司	实际控制人范立卿控制的企业，于 2015 年 3 月 18 日注销
宁波梅山保税港区慧哲股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人周俊及范立卿共同控制的公司
浙江招天下招投标交易平台有限公司	实际控制人周俊及范立卿共同控制的公司
杭州车立方二手车销售有限公司	浙江慧润资产管理有限公司参股的公司
浙江慧润科技发展有限公司	原为浙江慧润资产管理有限公司控股的公司，于 2017 年 11 月转让给无关联第三方
兰溪市慧哲工贸有限公司	原为浙江慧润科技发展有限公司控股的公司，于 2017 年 11 月转让给无关联第三方
兰溪市斯蔓针织有限公司	原为浙江慧润科技发展有限公司控股的公司，于 2017 年 9 月转让给无关联第三方
杭州慧润信息技术有限公司	实际控制人周俊原控制的公司，于 2017 年 2 月转让给无关联第三方

杭州统招投资管理合伙企业（有限合伙）	原为实际控制人周俊通过杭州慧润信息技术有限公司控制的公司，杭州慧润信息技术有限公司于2017年2月转让给无关联第三方
杭州慧润物资有限公司	实际控制人周俊控制的公司
杭州德财投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人周俊控制的公司
浙江德方智能科技有限公司	实际控制人周俊控制的公司
杭州博帅信息技术有限公司	实际控制人周俊之弟周颖及周颖之妻张莉共同控制的公司
杭州克立司帝建筑设备安装有限公司	实际控制人范立卿控制的公司，于2016年1月注销
沈阳克立司帝控制系统有限公司	实际控制人王笑萌于2015年7月将其所持该公司全部40%股份转让给无关联第三方并完成工商变更，但因本次股权转让未实际支付价款，仍将该公司作为关联方
大连克立司帝经贸发展有限公司	实际控制人王笑萌控制的企业，于2017年11月06日注销
北京中投惠能能源科技有限公司	实际控制人王子龙控制的公司
大连克立司帝控制系统有限公司	实际控制人王笑萌之妻子于维迁于2015年12月将其所持该公司全部92.5%股份转让给无关联第三方并完成工商变更，但因本次股权转让未实际支付价款，仍将该公司作为关联方
北京克立司帝控制系统有限公司	实际控制人王子龙、王笑萌之妻子于维迁于2016年5月将两人所持该公司全部100%股份转让给无关联第三方并完成工商变更，但因本次股权转让未实际支付价款，仍将该公司作为关联方
大连有源停车服务有限公司	实际控制人王子龙及王笑萌控制的公司
西岗区克立司帝电子商行	实际控制人王子龙个体工商户
上海缔先智能科技有限公司	董事欧玉宝及其妻子于2017年1月将两人所持该公司全部100%股份转让给无关联第三方并完成工商变更，但因本次股权转让未实际支付价款，仍将该公司作为关联方
上海克立司帝电子科技有限公司	报告期内为公司的参股公司，已于2018年1月注销
于维迁	实际控制人王笑萌之妻

(五) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
常州博洋软件有限公司	购买商品			3,661,538.46
天津市锐博特科技有限公司	接受劳务	124,937.27		

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
-----	--------	-------------	--------	--------

大连克立司帝经贸发展有限公司	销售商品			33,504.27
南京克立司帝控制系统有限公司	销售商品	298,995.16	1,844,580.05	2,924,156.95
浙江克立司帝控制系统有限公司	销售商品		1,216,236.76	3,069,680.17
天津市锐博特科技有限公司	销售商品	378,739.33	137,971.80	374,131.62
沈阳克立司帝控制系统有限公司	销售商品	1,523,693.94	748,073.65	115,282.05
天津克立司帝控制系统科技有限公司	销售商品	465,856.47	798,968.72	
浙江德方智能科技有限公司	销售商品	842,353.00	173,179.48	79,487.18
大连克立司帝控制系统有限公司	销售商品	134,312.92	1,860,724.72	90,019.66
合计		3,643,950.82	6,779,735.18	6,686,261.90

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
范立卿	自有房产	275,000.00	330,000.00	
于维迁	自有房产	50,000.00	30,000.00	
小计		325,000.00	360,000.00	

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王玮、周俊	3,000,000.00	2017年4月20日	2020年4月19日	否	注1

注1：王玮、周俊为公司向中国银行股份有限公司上海市松江支行取得的300万元保证贷款提供连带责任保证。

6. 关键管理人员薪酬

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
关键管理人员薪酬	524,316.06	621,366.96	729,284.96

7. 关联方往来款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	2017年10月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
南京克立司帝控制系统有限公司	1,100,694.46	55,034.72	1,147,143.14	57,357.16	754,956.16	37,747.81
浙江克立司帝控制系统有限公司			113,117.45	5,655.87		
天津市锐博特科技有限公司	443,125.00	43,310.00	550,180.74	85,822.10	508,631.14	36,066.13
沈阳克立司帝控制系统有限公司	1,712,517.72	85,625.89	512,756.16	121,215.46	652,326.00	514,690.00
天津克立司帝控制系统科技有限公司	153,600.00	7,680.00	109,286.40	5,464.32		
浙江德方智能科技有限公司	178.00	8.90				
大连克立司帝控制系统有限公司			1,460,692.28	73,034.61	350,315.50	250,258.65
合计	3,410,115.18	191,659.51	3,893,176.17	348,549.52	2,266,228.80	838,762.59

(2) 预付账款

关联方名称	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
范立卿	55,000.00		

(3) 本公司应收关联方款项

2016年度

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	吴斌		60,000.00	10,000.00	50,000.00
其他应收款	黄光树		30,000.00		30,000.00
	小计		90,000.00	10,000.00	80,000.00

2017年1-10月度

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	吴斌	50,000.00		18,000.00	32,000.00
其他应收款	黄光树	30,000.00	52,100.00	57,405.54	24,694.46
	小计	80,000.00	52,100.00	75,345.54	56,694.46

(4) 应付账款

关联方名称	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
常州博洋软件有限公司	469,023.93	3,561,677.93	5,925,567.65
天津市锐博特科技有限公司	138,680.40		

关联方名称	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
小计	607,704.33	3,561,677.93	5,925,567.65

(5) 预收账款

关联方名称	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
浙江克立司帝控制系统有限公司			138,537.87
上海克立司帝电子科技有限公司			51,229.19
天津克立司帝控制系统科技有限公司			14,146.00
大连克立司帝控制系统有限公司	147,231.50		
合计	147,231.50		203,913.06

(6) 其他应付账款

关联方名称	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
大连克立司帝经贸发展有限公司		200,000.00	200,000.00
范立卿		300,000.00	
北京克立司帝控制系统有限公司		478,128.16	478,128.16
欧玉宝		49,610.00	38,010.00
合计		1,027,738.16	716,138.16

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017年10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	12,051,972.70	100.00	1,442,929.97	11.97	10,609,042.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,051,972.70	100.00	1,442,929.97	—	10,609,042.73

续：

种类	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	9,750,587.27	100.00	1,158,045.01	11.88	8,592,542.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,750,587.27	100.00	1,158,045.01	—	8,592,542.26

续：

种类	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	8,063,134.12	100.00	1,669,661.14	20.71	6,393,472.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,063,134.12	100.00	1,669,661.14	—	6,393,472.98

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年10月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,071,694.00	403,584.70	5.00
1—2年	551,504.30	110,300.86	20.00
2—3年	1,377,378.95	688,689.48	50.00
3年以上	240,354.93	240,354.93	100.00
合计	10,240,932.18	1,442,929.97	—

续：

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,543,565.63	277,178.28	5.00
1—2年	3,068,688.56	613,737.71	20.00

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2—3年	272,674.53	136,337.27	50.00
3年以上	130,791.75	130,791.75	100.00
合计	8,974,103.02	1,158,045.01	—

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	5,800,174.90	290,008.75	5.00
1—2年	1,103,093.37	220,618.66	20.00
2—3年	1,664.25	832.13	50.00
3年以上	1,158,201.60	1,158,201.60	100.00
合计	8,063,134.12	1,669,661.14	—

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017年10月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,811,040.52		
合计	1,811,040.52		

续:

组合名称	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	734,866.80		
合计	734,866.80		

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年1月—10月	2016年度	2015年度
计提坏账准备金额	284,884.96		
收回或转回坏账准备金额		511,616.13	349,948.35

3. 本报告期实际核销的应收账款

无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2017年10月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备

单位名称	2017年10月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
沈阳克立司帝控制系统有限公司	1,712,517.72	14.21	85,625.89
南京克立司帝控制系统有限公司	1,100,694.46	9.13	55,034.72
杭州慧哲科技有限公司	1,047,521.32	8.69	
上海良相智能化工程有限公司	665,460.00	5.52	33,273.00
上海宝通汎球电子有限公司	640,500.00	5.31	32,025.00
合计	5,166,693.50	42.87	205,958.61

续:

单位名称	2016年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大连克立司帝控制系统有限公司	1,460,692.28	14.98	73,034.61
南京克立司帝控制系统有限公司	1,147,143.14	11.76	57,357.16
杭州慧哲科技有限公司	732,416.80	7.51	
上海良相智能化工程有限公司	732,362.00	7.51	36,618.10
天津市锐博特科技有限公司	550,180.74	5.64	85,822.10
合计	4,622,794.96	47.41	252,831.97

续:

单位名称	2015年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南京克立司帝控制系统有限公司	754,956.16	9.36	37,747.81
沈阳克立司帝控制系统有限公司	652,326.00	8.09	514,690.00
天津市锐博特科技有限公司	508,631.14	6.31	36,066.13
同方泰德国际科技(北京)有限公司	460,256.00	5.71	23,012.80
大连克立司帝控制系统有限公司	350,315.50	4.34	250,258.65
合计	2,726,484.80	33.81	861,775.39

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017年10月31日				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	838,215.74	100.00	15,432.32	1.84	822,783.42
单项金额虽不重大但单独计					

种类	2017年10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 (%)	
提坏账准备的其他应收款					
合计	838,215.74	100.00	15,432.32	—	822,783.42

续：

种类	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	634,596.26	100.00	19,068.33	3.00	615,527.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	634,596.26	100.00	19,068.33	—	615,527.93

续：

种类	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	278,106.81	100.00	14,489.33	5.21	263,617.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	278,106.81	100.00	14,489.33	—	263,617.48

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年10月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,976.90	848.85	5.00
1—2年	7,190.00	1,438.00	20.00
2—3年			
3年以上	13,145.47	13,145.47	100.00
合计	37,312.37	15,432.32	—

续：

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	118,457.14	5,922.86	5.00
1—2年			
2—3年			
3年以上	13,145.47	13,145.47	100.00
合计	131,602.61	19,068.33	—

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	26,877.14	1,343.86	5.00
1—2年			
2—3年			
3年以上	13,145.47	13,145.47	100.00
合计	40,022.61	14,489.33	—

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年10月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金、内部代垫款组合			
押金、保证金组合	800,903.37		
合计	800,903.37		

续：

组合名称	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金、内部代垫款组合	248,094.40		
押金、保证金组合	254,899.25		
合计	502,993.65		

续：

组合名称	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金、内部代垫款组合	34,254.95		
押金、保证金组合	203,829.25		
合计	238,084.20		

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2017年1月—10月	2016年度	2015年度
计提坏账准备金额	-3,636.01	4,579.00	
收回或转回坏账准备金额			7,143.57

3. 本报告期实际核销的其他应收款

无。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
备用金	131,835.68	240,710.28	278,106.81
押金及保证金	160,899.25	254,899.25	
往来款	537,312.37	131,602.61	
代垫社保款	8,168.44	7,384.12	
合计	838,215.74	634,596.26	278,106.81

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	2017年10月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海龙茂实业有限公司	押金及保证金	139,229.25	3年以上	16.61	
李安丽	备用金	48,477.22	1-2年	5.78	
吴 斌	备用金	32,000.00	1-2年	3.82	
黄光树	备用金	24,694.46	1年以内	2.95	
中石油上海石油分公司	往来款	14,671.90	1年以内	1.75	733.60
合计		259,072.83		30.91	733.60

续：

单位名称	2016年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海龙茂实业有限公司	押金及保证金	139,229.25	3年以上	21.94	
李安丽	备用金	71,700.00	1年以上	11.30	
威宁谢工程咨询(上海)有限公司	质保金	68,000.00	1年以内	10.72	3,400.00
葛稚源	备用金	59,700.00	1年以内	9.41	
上海仁耀置业有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	7.88	
合计		388,629.25		61.25	3,400.00

续：

单位名称	2015年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海龙茂实业有限公司	押金及保证金	139,229.25	3年以上	50.06	
松讯信息发展有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	17.98	
中国石油上海分公司	质保金	19,577.14	1年以内	7.04	978.86
汪丽容	备用金	13,420.00	1年以上	4.83	
李安丽	备用金	12,000.00	1年以上	4.31	
合计		234,226.39		84.22	978.86

注释3. 长期股权投资

项目	2017年10月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,030,000.00		2,030,000.00
合计	2,030,000.00		2,030,000.00

续:

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,630,000.00		1,630,000.00
合计	1,630,000.00		1,630,000.00

续:

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	255,000.00		255,000.00
合计	255,000.00		255,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京克睿思特控制系统有限公司	255,000.00		255,000.00		255,000.00		
合计	255,000.00		255,000.00		255,000.00		

续:

被投资单位	初始投资成本	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京克睿思特控制系统有限公司	510,000.00	255,000.00	255,000.00		510,000.00		

被投资单位	初始投资成本	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州慧哲科技有限公司	510,000.00		510,000.00		510,000.00		
大连上立智能控制系统有限公司	510,000.00		510,000.00		510,000.00		
上海克立司帝软件有限公司	100,000.00		100,000.00		100,000.00		
合计	1,630,000.00	255,000.00	1,375,000.00		1,630,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京克睿思特控制系统有限公司	510,000.00	510,000.00			510,000.00		
杭州慧哲科技有限公司	510,000.00	510,000.00			510,000.00		
大连上立智能控制系统有限公司	510,000.00	510,000.00			510,000.00		
上海克立司帝软件有限公司	100,000.00	100,000.00	400,000.00		500,000.00		
合计	1,630,000.00	1,630,000.00	400,000.00		2,030,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2017年1月-10月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	18,141,262.79	9,343,076.31	18,504,392.45	10,529,024.45	19,176,630.40	12,486,839.76
其中：门禁通道管理系统	6,220,197.25	2,512,297.79	4,886,668.14	2,531,327.18	3,347,426.13	1,149,855.02
停车场管理系统	10,836,500.64	6,303,601.95	13,275,553.28	7,862,290.09	14,813,463.34	10,778,127.77
零星管理系统及平台	509,954.26	218,655.11	306,575.75	122,569.34	381,485.50	144,273.62
软件定制服务	574,610.64	308,521.46	35,595.28	12,837.84	474,624.94	323,725.46
其他					159,630.49	90,857.89
合计	18,141,262.79	9,343,076.31	18,504,392.45	10,529,024.45	19,176,630.40	12,486,839.76

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
购买理财产品收益	85,585.89	2,958.79	—

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017年1月-10月	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-26,488.59	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	165,275.00	34,335.00	61,000.00
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	8,668.39	-7,233.31	-16,874.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	91,632.38	2,958.79	
非经常性损益合计	265,575.77	3,571.89	44,125.45
减：所得税影响额	39,460.24	527.63	6,618.82
非经常性损益净额（影响净利润）	226,115.53	3,044.26	37,506.63
减：少数股东权益影响额	650.89	71.93	

项目	2017 年 1 月-10 月	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	225,464.63	2,972.33	37,506.63
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	1,576,954.89	1,148,442.24	1,609,757.48

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2017 年 1 月-10 月		
	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	11.40	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97	0.11	0.11

续:

报告期利润	2016 年度		
	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	9.11	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.09	0.10	0.10

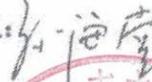
续:

报告期利润	2015 年度		
	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	18.28	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.87	0.17	0.17

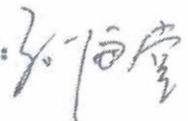
法定代表人:



主管会计工作的负责人:



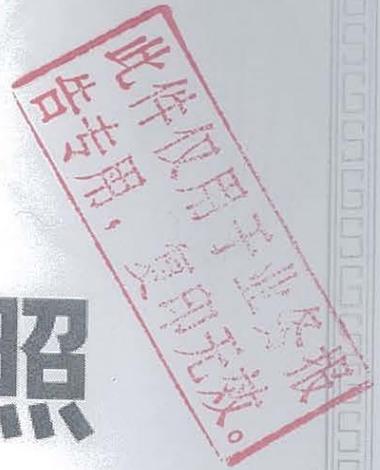
会计机构负责人:



克立司帝控制系统（上海）股份有限公司

二〇一八年二月二十六日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09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、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 10 月 19 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019861

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》。



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效

证书号: 01

发证时间: 二〇〇八年九月十六日

证书有效期至: 二〇〇八年九月十六日

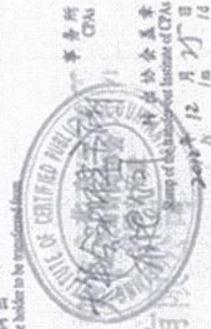




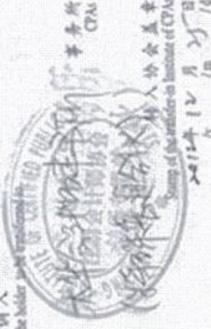
姓名 刘国辉
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1974-01-10
 Date of birth _____
 工作单位 新疆宏昌有限责任公司
 Working unit _____
 身份证号码 65010319740110065X
 Identity card No. _____

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

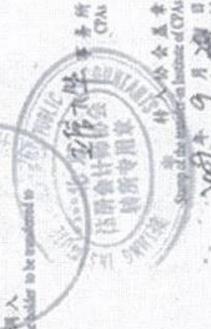


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



10

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



2014.4.8

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



2013.4.16

6



2015-04-01

2012.2.11

650800520076

新疆宏昌有限责任公司

2016年4月10日



证书编号: 650800520076
 地址: 新疆乌鲁木齐市

发证日期: 2016年4月10日



5

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



7



姓名 王菊
 Full name 王菊
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1981-08-23
 Date of birth 1981-08-23
 工作单位 沃德会计师事务所有限公司
 Working unit 沃德会计师事务所有限公司
 身份证号码 北京分所
 Identity card No. 15010219810823056X



BICPA



有效期一年，继续有效一年，
 Valid for another year after this year

2015-04-01

2012年2月14日



证书编号: 3300000010099
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2012年2月14日
 Date of Issuance: 2012-2-14



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年1月1日
 1/1

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to:



同意调入
 Agree the holder to be transferred to:



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

2016-03-21
 2017-3-21



2015年1月1日
 1/1

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to:



同意调入
 Agree the holder to be transferred to:

