证券代码：**832579** 证券简称：同兴股份 主办券商：浙商证券

浙江同兴技术股份有限公司

Zhejiang Tongxing Technology CO.,Ltd

同興股份
TONGXING CORPORATION

2016 年年度报告

公告编号：2017-002

证券简称：同兴股份

证券代码：832579

2017 年 4 月 25 日

公 司 年 度 大 事 记

1、2016 年 1 月 21 日，浙江同兴技术股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于浙江同兴技术股份有限公司股票发行方案的议案》，发行股份拟不超过 280 万股有限售条件人民币普通股，不超过发行后总股本的 8.25%，募集资金金额不超过 3,640 万元（扣减发行费用前）。本次股票发行旨在募集资金补充公司流动资金，优化公司财务结构，进而更好地支持公司产品研发、市场拓展，有利于公司的长期稳定发展。最终新增股份 265 万股，于 4 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、2016 年 3 月 31 日，同兴股份办公室荣获富阳区“青年文明号”荣誉称号。

3、2016 年 5 月 4 日，同兴股份与招商银行股份有限公司杭州分行签署了《战略合作协议》，公司拟与招商银行股份有限公司杭州分行进一步深化金融领域合作，探索建立新型战略银企伙伴关系。

4、2016 年 5 月 13 日，公司注册资本金变更为叁仟叁佰捌拾万元。

5、2016 年 6 月 27 日，同兴股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌公司的创新层。

6、2016 年 8 月 31 日，浙江同兴技术股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司以资本公积及未分配利润转增股本的议案》。以公司现有总股本 33,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.500000 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.500000 股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 9.500000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 33,800,000 股，分红后总股本增至 74,360,000 股。

7、2016 年 9 月 9 日，同兴股份被浙江省工商行政管理局评为“浙江省 AAA 级‘守合同重信用’企业”。

“守合同重信用”企业
证 书
兹公示 浙江同兴技术股份有限公司 为浙江省
AAA级“守合同重信用”企业，公示期两年。
公示机关：浙江省工商行政管理局
公示时间：二〇一六年九月九日
公示网站：http://gsj.zj.gov.cn

8、2016 年 9 月 26 日，公司注册资本金由叁仟叁佰捌拾万元整变更为柒仟肆佰叁拾陆万元整。

9、2016 年 9 月 26 日，同兴股份获得“信息技术服务管理体系认证证书”及“信息安全管理体系认证证书”。

CCCI
信息技术服务管理体系认证证书
注册号：U006616IT0121R0S
兹证明
浙江同兴技术股份有限公司
统一社会信用代码：91330100699809451C
注册地址：中国·浙江省·杭州市富阳区银湖街道银湖科创园创新中心 11 号楼第 8 层
办公地址：中国·浙江省·杭州市富阳区银湖科创园 11 幢 8 层
信息技术服务管理体系符合标准
ISO/IEC 20000-1:2011
认证范围如下：
向外部客户交付计算机硬件系统、软件运维的服务管理体系。
本证书有效期自 2016 年 9 月 26 日至 2019 年 9 月 25 日
华夏认证中心有限公司
总经理：
颁证日期：2016 年 9 月 26 日
UKAS MANAGEMENT SYSTEMS
0066

CCCI
信息安全管理体系认证证书
注册号：02116I10188R0S
兹证明
浙江同兴技术股份有限公司
统一社会信用代码：91330100699809451C
注册地址：中国·浙江省·杭州市富阳区银湖街道银湖科创园创新中心 11 号楼第 8 层
办公地址：中国·浙江省·杭州市富阳区银湖科创园 11 幢 8 层
信息安全管理体系符合
ISO/IEC 27001:2013
本证书覆盖范围如下：
与计算机硬件系统运维、软件开发相关的信息安全管理活动。
（适用性声明版本：V1.0）
本证书有效期自 2016 年 9 月 26 日至 2019 年 9 月 25 日
华夏认证中心有限公司
总经理：
颁证日期：2016 年 9 月 26 日
CNAS
中国认可
管理体系
MANAGEMENT SYSTEM
CNAS C021-M

10、2016 年 11 月 21 日，同兴股份被认定为“国家高新技术企业”。

11、2016 年 12 月 2 日，同兴股份获“CMMI3 级证书”。

12、截止 2016 年 12 月 31 日，同兴股份于本报告期新增实用新型专利 24 项、外观专利 1 项、软件著作权 1 项，均已获得专利证书；智慧城市、气体传感器等相关领域尚有 10 余项专利正在申请中，其中包括 2 项发明专利。

致 投 资 者 的 信

尊敬的同兴股份投资者：

21 世纪以来，世界进入了互联网时代。随着新一代信息技术的发展，特别是物联网技术趋于成熟，人类社会开始步入以网络为支撑、以人类智慧驱动发展的智慧时代。这是继农业文明、工业文明之后，又一个新文明时代的到来，可称之为智慧文明。农业社会人类生产的主要是农副产品，以解决生存需求问题；工业社会主要生产的是工业产品，以解决发展问题；在智慧社会主要生产的是智慧产品，以解决自由问题，实现人类由“必然王国”步入“自由王国”。在人类步入智慧文明的新时代，智慧城市建设也面临着崭新的发展机遇，迎来了广阔的发展空间。

《新型城镇化发展规划》将智慧城市列为我国城市发展的三大目标之一，提出到 2020 年，建成一批特色鲜明的智慧城市。2016 年是国家十三五规划的开局之年，住建部制定的十三五规划表示，对智慧城市的投资总规模将逾 5000 亿元。

发改委已经建立了 PPP 项目库并开展推介工作，主要以交通基建、水利、市政设施等为主。在智慧城市概念不断推广，PPP 模式备受政策肯定的背景下，智慧城市+PPP 日渐受到资本市场青睐。目前，上市公司对智慧城市+PPP 项目布局速度加快；在此利好之下，我国智慧城市建设有望消除资金瓶颈，迎来发展热潮。

智慧城市的内涵非常丰富，近 10 年内我国仍将处于智慧平台搭建期，各项智慧城市的泛硬件设备会大规模安装并集成到整个平台中，同兴股份专注于其中平台服务和行业应用，这块市场最核心的门槛就是：1、政府各项行业许可；2、行业应用线的方案解决能力；3、核心硬件设备的接入能力；4、软件系统的研发调试能力。

目前同兴股份最主要的行业应用为：1、智慧建筑系统；2、IDC 数据中心；3、危化品的在线监测系统；4、人口密集公共区域的生命警戒系统。同兴股份已取得建筑智能化系统设计专项甲级资质、电子与智能化工程专业承包一级资质、计算机信息系统集成、环保工程、CMMI3 级等相关资质。在上述细分领域，全国同时具备以上行业许可的企业为数不多。气体传感器生产企业主要集中在日本，欧洲和美国，相关企业有英国城市技术公司（母公司为 Honeywell）、日本 Figaro、英国 Alphasense、 Dynament 等。国内的气体传感器行业目前大多以进口芯片为主，一般从欧美发达国家进口核心芯片再组装销售，且国内目前没有巨头形

成。行业特点决定了只有具有较好资质、拥有较强技术服务能力的企业才能更好分享行业成长，同兴股份经过精心布局，同时满足这些条件，这些细分市场至少在 5 年内仍然会是蓝海。

泛硬件化时代来临，各行各业在应用层面的生态系统闭环形成过程中对传感设备和优质的行业应用解决方案服务商的需求将会保持持续的高增长。“海绵城市”、“立体城市”等等概念的提出都使城市空间化整合发展的方向为各方接受，公共安全管理智能化领域解决方案服务商的市场空间将会快速增长。

智慧城市的终极目标是城市可以像人类一样有大脑和五官，可以感知，可以采集数据进行分析，可以进行决策，进而优化。现在全球都在安装“眼睛”，可是没有“鼻子”；未来十年，智慧城市的发展将会在越来越多的公共区域安装“鼻子”。根据市场研究机构 Grandview Research 的数据，全球气体传感器市场规模在 2013 年为 17.8 亿美元，该机构预测从 2014 到 2020 年气体传感器市场将以 5.1%的复合增长率扩张。随着我国向欧美发达国家靠拢，对于安全的强制性标准也会越来越高，将会带来气体检测行业爆炸性的增长。

各位投资人，公司的长远发展目标是最大限度地开发、整合和利用城市信息资源为核心，为客户提供智慧的应用和解决方案,实现智慧的感知、分析、集成和处理,向国内领先的智慧城市综合服务商迈进。公司希望能与广大投资者一起相濡以沫、携手并进，并实现所有股东的利益最大化。

浙江同兴技术股份有限公司董事长

2017 年 4 月 25 日

目 录

第一节 **声明与提示**

第二节 **公司概况**

第三节 **主要会计数据和关键指标**

第四节 **管理层讨论与分析**

第五节 **重要事项**

第六节 **股本、股东情况**

第七节 **融资情况**

第八节 **董事、监事、高级管理人员及员工情况**

第九节 **公司治理及内部控制**

第十节 **财务报告**

释义

释义项目		释义
公司、本公司、同兴股份	指	浙江同兴技术股份有限公司
同兴有限	指	浙江同兴建设有限公司
杭州中采	指	杭州中采投资管理合伙企业（有限合伙）
董事会	指	浙江同兴技术股份有限公司董事会
监事会	指	浙江同兴技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
服务机构		
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	浙商证券股份有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
其他		
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2016 年度
上期、上年	指	2015 年度
本期末、期末	指	2016 年 12 月 31 日
上期末	指	2015 年 12 月 31 日
期初	指	2016 年 1 月 1 日

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、政策变化带来的风险	公司所处的软件和信息技术服务业与国家宏观政策相关度较高，同时公司的主营业务在智慧城市建设行业，国家对智慧城市的建设和发展规划的最新政策会直接影响到各地智慧城市建设的方向和速度，各地因国家相关政策的变化带来的波动会影响到公司业绩。
2、行业竞争加速会带来毛利率和净利润率的降低	由于市场竞争进一步加剧，智慧城市各领域毛利率有可能呈下降趋势。此外成本价格的波动可能影响订单毛利和公司的业绩。
3、公司高速发展带来的管理风险	随着公司各项业务的高速发展，智慧城市业务在全国各地的分布不断增多，覆盖区域更广，使公司管理全国各地订单实

	施的难度进一步加大，给公司带来一定的经营风险。
4、外部竞争加剧带来人才流失的风险	人才始终是公司发展的根本，企业与企业的竞争也是人才的竞争，随着国内智慧城市建设的不断提速，行业专家型专业人才、高端职业经理人以及有资质的管理和技术人才的需求日益增强，争夺日趋激烈，公司面临人才引进、稳定和发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江同兴技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Tongxing Technology Co.,Ltd
证券简称	同兴股份
证券代码	832579
法定代表人	孙军文
注册地址	浙江省杭州市富阳区银湖街道银湖科创园创新中心 11 幢 8 楼
办公地址	浙江省杭州市富阳区银湖街道银湖科创园创新中心 11 幢
主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路 1 号黄龙世纪广场 A 座 6/7 层
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谢贤庆　金晓青
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6F

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚燕
电话	0571-23229555
传真	0571-23218987
电子邮箱	zjtxgf@163.com
公司网址	www.tongxinggroup.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市富阳区银湖街道银湖创新中心 11 幢，311422
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	同兴股份董秘办

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-06-25
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	软件与信息技术服务业（代码 I65）
主要产品与服务项目	智慧建筑、智慧交通、公共安全管理智能化
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	74,360,000
做市商数量	3
控股股东	孙军文、孙富良、孙水仙
实际控制人	孙军文、孙富良、孙水仙

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更

企业法人营业执照注册号	91330100699809451C	否
税务登记证号码	91330100699809451C	否
组织机构代码	91330100699809451C	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	93,917,686.86	62,229,840.30	50.92%
毛利率%	25.63%	26.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,176,475.62	9,367,046.26	72.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,528,289.28	7,999,364.63	94.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.63%	29.31%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.72%	25.03%	-
基本每股收益	0.22	0.44	-50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	142,117,360.87	65,969,690.24	115.43%
负债总计	48,184,631.59	22,663,436.58	112.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,932,729.28	43,306,253.66	116.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.95	-35.38%
资产负债率%	33.90%	34.35%	-
流动比率	293.71%	286.53%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-532,183.39	-6,277,368.25	-
应收账款周转率	14.69	12.91	-
存货周转率	1.12	1.46	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	115.43%	90.74%	-
营业收入增长率%	50.92%	55.31%	-
净利润增长率%	72.70%	305.29%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	74,360,000	22,250,000	234.20%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	762,572.16
所得税影响数	114,385.82
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	648,186.34

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司围绕“智慧城市综合服务商”的战略定位，通过系统解决方案与核心产品协同驱动，为政府部门、企事业单位及存在智慧建筑、智慧交通、公共安全管理智能化需求的客户提供智慧的应用和解决方案，实现智慧的感知、分析、集成和处理。公司通过总分包、产品销售获取订单，并根据合同提供产品和服务取得收入。

公司精耕于软件及信息技术服务业，持续为用户创造价值。公司密切关注与行业相关的国家政策法规，控制总包与分包、产品销售的业务风险，规范从项目前期咨询、方案设计、软件开发、工程施工、系统集成、售后服务、产品研发销售等环节的流程管理，大力推进公共安全管理智能化领域的业务的发展，提高软件服务类和产品销售类收入，利用技术优势保证毛利率，改善公司财务指标。

作为智慧城市综合解决方案服务商，公司将继续打造“智慧建筑+智慧交通+公共安全管理智能化”的同兴智慧城市产业生态圈，“系统集成、软件开发与产品研发”协同发展，促进公司核心价值、核心能力、核心技术、核心客户、核心案例的全面提升。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年是我国全面建成小康社会决胜阶段的开局之年，也是推进供给侧结构性改革的攻坚之年。在世界经济形势复苏缓慢和国内经济增长乏力的大背景下，公司密切关注市场形势变化，积极采取应对措施，一方面以市场为导向，专注于高新技术产品的研发；另一方面加大市场区域的拓展，巩固公司业务产业链，

提升产品品质与技术服务水平，进一步增强产品和服务的竞争力。

一、公司经营情况

1.公司资产状况

截止 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 142,117,360.87 元，较上年度末增长 115.43%，负债总额为 48,184,631.59 元，比上年度末增长 112.61%；资产负债率 33.90%，比上年度末降低 1.30%；净资产总额 93,932,729.28 元，比上年度末增长 116.90%。

2.公司运营状况

报告期内，营业收入 93,917,686.86 元，同比增长 50.92%；增长的主要原因为公司对商业模式的优化创新、研发团队的新品开发、订单实施转化周期加快，营销团队的市场开拓、优质订单持续增加。其中：报告期内公司新开拓数个区域市场，大型订单增加。

报告期内，营业成本 69,850,830.31 元，同比增长 53.14%；增长的主要原因为公司业务量增加、成本相应增加。

报告期内，净利润 16,176,475.62 元，同比增长 72.70%；增长的主要原因为公司营业规模的扩大，且加强管理、注重各项管理费用支出的有效性，报告期内管理费用支出较少。同时因公司取得了“国家高新技术企业”证书，所得税税率有所降低。

二、资本市场

1、报告期内，公司完成增发 265 万股，募集资金 3,445 万元，为公司的业绩增长提供强有力资金保障。

2、报告期内，公司成功进入全国中小企业股份转让系统创新层，对公司进一步提升公司治理水平和打造核心竞争力提出了要求，同时也是对公司价值的认可。

三、公司研发情况

公司在研发投入继续保持稳步增长。2016 年，公司研发投入 4,532,131.00 元，比上年同期增长 55.19%。2016 年，公司新增实用新型专利 24 项、外观专利 1 项、软件著作权 1 项。截止 2016 年 12 月 31 日，公司累计拥有实用新型专利 30 项、外观专利 1 项、软件著作权 1 项。

公司于 2016 年 11 月取得了“国家高新技术企业”证书。公司将继续以技术进步为第一力量，提升核心

竞争力，积极推进产品研发、质量攻关、技术创新，努力打造自主创新的科技型企业。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	93,917,686.86	50.92%	-	62,229,840.30	55.31%	-
营业成本	69,850,830.31	53.14%	74.37%	45,613,229.97	43.22%	73.30%
毛利率	25.63%	-	-	26.70%	-	-
管理费用	6,523,013.25	23.31%	6.95%	5,290,065.45	14.34%	8.50%
销售费用	-	-	-	-	-	-
财务费用	-442,433.41	2,211.47%	-0.47%	-19,140.80	905.49%	-0.03%
营业利润	18,081,992.34	76.96%	19.25%	10,218,051.99	263.04%	16.42%
营业外收入	747,437.61	-59.06%	0.80%	1,825,581.00	680.16%	2.93%
营业外支出	31,233.09	-12.69%	0.03%	35,773.20	-51.23%	0.06%
净利润	16,176,475.62	72.70%	17.22%	9,367,046.26	305.29%	15.05%

项目重大变动原因：

1、营业收入 2016 年较 2015 年增加 50.92%，主要原因是公司主营业务全国布局，公司新增订单较多，公司开拓市场的能力、定制个性化解决方案的能力及影响力大幅度提高。

2、营业成本 2016 年较 2015 年增加 53.14%，主要原因是随着业务量的上升，对设备、劳务供应商的采购需求也相应增加，营业成本的增加与收入增加相匹配。未来随着公司规模效应的逐步扩大，成本会得到进一步控制。

3、财务费用 2016 年为-442,433.41 元，主要原因是公司账户流动资金大幅增加，利息收入增加。

4、营业利润 2016 年较 2015 年增加 76.96%，主要原因是本期利息收入增加，财务费用降低，同时营改增后，营业税减少。

5、营业外收入 2016 年较 2015 年降低 59.06%，主要原因是 2015 年公司获得了新三板挂牌补助 100

万元，使得上期营业外收入大幅高于本期营业外收入。

6、营业外支出 2016 年较 2015 年降低 12.69%，主要原因是税收政策变更。

7、净利润 2016 年较 2015 年增加 72.70%，主要原因是本期营业利润较上期有大幅增长，同时所得税税率有所降低。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	93,881,963.28	69,850,830.31	62,229,840.30	45,613,229.97
其他业务收入	35,723.58	-	-	-
合计	93,917,686.86	69,850,830.31	62,229,840.30	45,613,229.97

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智慧城市工程	84,549,466.63	90.05%	52,193,296.63	83.87%
设计咨询服务	3,648,784.91	3.89%	2,040,685.77	3.28%
设备销售	5,683,711.74	6.06%	7,995,857.90	12.85%

收入构成变动的原因：

收入构成结构较上一年基本保持不变。

1、智慧城市工程收入 2016 年较 2015 年增加 61.99%，主要原因是公司报告期内合同订单较上期大幅增长，同时新增大型、有影响力的订单。

2、设计咨询服务收入 2016 年较 2015 年增长 78.80%，主要原因是公司设计咨询服务口碑较好，订单有所增长。

3、设备销售收入 2016 年较 2015 年有略微降低，主要原因是下游需求放缓。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-532,183.39	-6,277,368.25
投资活动产生的现金流量净额	-324,550.51	-13,527.46
筹资活动产生的现金流量净额	33,914,322.38	10,951,349.60

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 2016 年较 2015 年增加 574.52 万元，主要原因是报告期我司大量的投标保证金及时退回公司。

2、投资活动产生的现金流量净额 2016 年较 2015 年减少 31.10 万元，主要原因是我司于 2016 年度购置生产所需固定资产。

3、筹资活动产生的现金流量净额 2016 年较 2015 年增加 209.68%，主要原因是报告期内我司发行股票 265 万股，募集资金 3,445 万元。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 A	15,555,729.04	16.56%	否
2	客户 B	13,557,063.00	14.44%	否
3	客户 C	4,424,465.56	4.71%	否
4	客户 D	4,151,874.97	4.42%	否
5	客户 E	4,077,669.90	4.34%	否
合计		41,766,802.47	44.47%	-

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 A	8,459,000.00	11.83%	否
2	供应商 B	7,084,411.60	9.91%	否
3	供应商 C	5,165,764.75	7.23%	否
4	供应商 D	3,279,509.50	4.59%	否
5	供应商 E	2,080,274.00	2.91%	否
合计		26,068,959.85	36.46%	-

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,532,131.00	2,920,317.48
研发投入占营业收入的比例	4.83%	4.69%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	31
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内，公司在研发投入继续保持稳步增长。2016 年，公司研发投入 453.21 万元，比上年同期增长 55.19%。2016 年，公司新增实用新型专利 24 项、外观专利 1 项、软件著作权 1 项。截止 2016 年 12 月 31 日，公司累计拥有实用新型专利 30 项、外观专利 1 项、软件著作权 1 项。

公司于 2016 年 11 月取得了“国家高新技术企业”证书。公司将继续以技术进步为第一力量，提升核

心竞争力，积极推进产品研发、质量攻关、技术创新，努力打造自主创新的科技型企业。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	42,290,264.64	386.26%	29.76%	8,696,998.54	74.36%	13.18%	125.80%
应收账款	7,352,274.82	35.27%	5.17%	5,435,203.26	29.27%	8.24%	-37.26%
存货	83,500,156.19	102.29%	58.75%	41,277,400.38	95.05%	62.57%	-6.11%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	958,713.60	14.40%	0.67%	838,060.75	-21.14%	1.27%	-47.24%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	142,117,360.87	115.43%	-	65,969,690.24	90.74%	-	27.21%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 2016 年较 2015 年增加 386.26%，主要原因是业务量增加以及我司于报告期内募集资金 3,445 万元。

2、存货 2016 年较 2015 年增加 102.29%，主要原因是报告期公司业务规模扩大，业务量增多，设备及材料的储备更加充裕，期末存货余额主要为尚未结算项目的成本。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

–

（2）委托理财及衍生品投资情况

–

（三）外部环境的分析

根据国家相关部委推进智慧城市建设部署，预计今年年内我国启动智慧城市建设和在建智慧城市的城市数量将有望超过 500 个。目前，已有 290 个城市入选国家智慧城市试点，并有超过 300 个城市和三大运营商、蚂蚁金服、腾讯等企业签署了智慧城市建设协议。业内预测，随着各地智慧城市建设提速，相关市场规模将有望扩容至千亿元，甚至万亿元级别。

自从智慧城市概念提出以来，各地建设热情不断高涨。目前，我国已公布了三批智慧城市试点，共计 290 个城市。截至今年 3 月，我国 95%的副省级城市、83%的地级城市，总计超过 500 个城市，均在政府工作报告或“十三五”规划中明确提出或正在建设智慧城市。

国家发改委高技术产业司副司长伍浩表示，建设智慧城市将是“十三五”期间我国推进城市化的重要抓手。因此，智慧城市建设有望在未来进一步提速。2015 年政府工作报告中就明确提出发展智慧城市，随着互联网、移动互联网、物联网等技术的快速发展，城市居民对相应的智慧城市服务需求也大大增加。预计“十三五”期间智慧城市建设将迎来重要的发展机遇期。

发改委已经建立了 PPP 项目库并开展推介工作，主要以交通基建、水利、市政设施等为主。在智慧城市概念不断推广，PPP 模式备受政策肯定的背景下，智慧城市+PPP 日渐受到资本市场青睐。目前，上市公司对智慧城市+PPP 项目布局速度加快。在此利好之下，我国智慧城市建设有望消除资金瓶颈，迎来发展热潮。

根据发布的《关于在公共服务领域深入推进政府和社会资本合作工作的通知》（财金[2016]90 号），PPP 模式推广应用力度将进一步加大，在中央财政给予支持的公共服务领域，可根据行业特点和成熟度，探索开展“强制”试点。具体来看，在垃圾处理、污水处理等公共服务领域，各地新建项目要“强制”应用 PPP 模式。

智慧城市的商业运营模式创新取得突破，PPP 被应用于众多智慧城市项目，譬如“智慧阳信”PPP 建设项目”（规模 9.44 亿元）、“智慧蓬莱”建设项目”(规模 12.4 亿元）、宁乡县智慧城市(规模 4.61 亿元）、桃源县智慧城市（一期）建设（规模 5.82 亿元）。

PPP 模式由政府购买服务，鼓励社会资本投入，委托专业公司运营，可以有效地解决智慧城市建设和运营维护中的一系列难题。在智慧城市建设进程中，企业所发挥的作用或许超过政府，它们负责把各种科技手段的创新利用到极致。

气体传感器的应用领域可以划分为医疗，楼宇自动化，家庭，环境监测，石油，汽车以及工业制造等领域。其中工业领域一直都是气体传感器最大的应用市场，如生产过程中的气体控制，管线气体泄漏检测等，其份额约占 20%，但预计增长速度将不及医疗领域应用。气体传感器主要的医疗应用是呼吸机和培养箱中氧气浓度的监测，以及环境中挥发性有机物（VOC）的监测，其 2014-2020 年的平均增长速度预计为 5.2%。

国家统计局统计数据显示，国内传感器市场销售收入在 2014 年实现销售收入 572.92 亿元。2017-2021

年，受智慧城市以及其它应用领域的强力拉动，传感器市场将出现较大规模的增长。

（四）竞争优势分析

核心竞争力之一：管理与技术团队卓越

管理和技术团队卓越优势：管理层年富力强，创新意识强烈，曾获得质量管理最高奖项--政府质量奖；在研发上舍得投入、勇于投入，并通过实施股权激励计划提升核心员工黏性。

公司创始人、董事长孙军文先生是青年创业者代表；公司董事、副总经理卢卫民先生曾任富通集团常务总裁，是国家科技进步奖获得者；公司董事、副总经理姚燕女士为东南大学硕士研究生；公司董事胡亮、张勇均为浙江大学硕士、博士研究生，均在计算机软件、自动化方面有很深的造诣。

公司团队在业务拓展方面，渠道通畅、上下游战略合作紧密，优势明显；公司在智慧城市服务领域深耕多年，赢得了一批重点客户的信任。

核心竞争力之二：系统解决方案与核心产品协同驱动

同兴股份既是行业应用解决方案的服务提供商，也是环境检测设备的产品供应商，双轮协同驱动，优势明显。

公司拥有一流的管理团队和技术团队，同时积累了大量实际案例的经验，有很强的智慧城市行业应用方案解决能力。

同兴纳米气体传感材料具有灵敏度高、性能稳定、使用寿命长、可矩阵式检测多种气体等优势，在国内技术领先，捆绑同兴的技术服务、整体解决方案，业绩增长潜力巨大。

核心竞争力之三：自主产品技术领先、增长迅速，行业资质齐全，市场空间大

公司是专业的智慧城市解决方案提供商，精耕于软件和信息技术服务业，根据智慧建筑、智慧交通、公共安全领域的特点和细分市场、业务板块的不同特征，深度挖掘用户需求，针对性地提供有竞争力的产品，并通过解决方案来整合系统、产品、软件和服务，帮助用户实现价值。

同时公司拥有建筑智能化系统设计专项甲级资质、电子与智能化工程专业承包一级资质、计算机信息系统集成、环保工程、CMMI3 级等相关资质，行业资质齐全，在上述细分领域，全国同时具备以上行业许可的企业为数不多。

公司目前利用自身研发气体传感材料的技术经验和深厚积累进一步开发用于工业安全的危险气体

在线检测仪和智能家居类的智能环境检测仪，充分利用自主研发核心传感材料的技术和成本优势，提高产品的综合竞争力。气体检测及智能家居行业作为朝阳产业，必将在几年之内迎来爆发式的增长。

核心竞争力之四：具备互联网基因、商业模式符合行业发展趋势

许多成功的物联网应用领域企业不满足于仅仅提供单一的物联网产品或应用，更愿意采纳开放式平台的模式，为物联网应用开发者提供开发工具或数据，以此巩固自己在物联网领域的核心地位，并分享其他领域应用需求的爆发增长。

同兴股份主要的自主产品为危险气体检测仪及其控制系统和智能家居环境检测仪，同兴将这些智能硬件连入物联网，使用者可以在远程即可以对设备所处环境进行监测和调节。

此外同兴还将发布环境数据交互分享平台，通过为第三方使用者和开发者提供 API 接口允许其利用同兴环境检测仪采集的数据、并通过控制芯片和算法等来检测、调整各个场合的环境状况。同时，借助设备 24 小时实时在线功能，管理者可以远程查看、监控和进行设备操作，符合行业发展趋势。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。2016 年实现营业收入 93,917,686.86 元，较上年度增长了 50.92%。同时公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心技术人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，扶贫与社会责任情况：

1、2016 年 3 月 5 日，同兴股份参加富阳区 2016 年首届公益毅行暨志愿者平安大巡防活动。

2、2016 年 3 月 17 日，同兴股份参与富阳区“服务 G20，志愿我先行”微心愿认领活动，为富阳贫困学生送去文具套装、运动器材、保温杯、复读机等礼物。

3、2016 年 5 月 14 日，同兴股份联合物产电商组织开展“服务 G20，公益我先行”同兴物产百人毅行龙门山活动，通过捐赠行走步数的形式，兑换成公益金捐助给相应的公益项目。

4、2016 年 6 月 9 日，同兴股份捐赠现金、书本及衣服等物品，助力浙大学子青海支教。

5、2016 年 8 月 4 日，同兴股份向杭州市富阳区慈善总会捐款，定向捐赠给龙门镇龙门三村低保家

庭,帮助低保家庭尿毒症治疗使用。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

趋势一：互联网企业争相布局智慧城市建设

互联网企业将会以行业应用和云计算为切入点，通过开放的合作模式推动智慧城市的建设。同时，国家层面将通过财政改革、购买服务和政府引导等多种模式推动企业参与智慧城市的发展。目前，中国智慧城市建设呈现合作大于竞争的特点。智慧城市的建设是一个庞大的工程，其中涉及多个层面，需要生态系统中的各类厂商共同合作，通过建设模式的创新促进生态系统的衍变，才能做好智慧城市。

智慧城市的建设正在从单纯提供解决方案式的项目建设向提供附加值更高的后期运营转型，而这种转变恰恰开始于手握用户和流量的互联网企业进场之时。

互联网经济具有高度的“市场性”。随着互联网企业积极布局智慧城市建设，打破了过去智慧城市的概念忽悠和利益怪圈，一定程度上促进了智慧城市建设回归理性，让智慧城市从高大上的概念走向亲民，并推动城市生活的便捷体验和信息繁荣。

趋势二：政企协同为主渐渐替代政府投资为主

在智慧城市建设中，政府若既抓管理又管运营，将极易导致城市发展财政不足、可持续发展能力低下、管理效率滞后等诸多问题。而借助民间资本的力量，将市场机制和经营理念引入城市管理，则可既拓展城市管理的综合资源，又提升城市管理的能力和质量。事实证明，政企协同比政府投资为主的方式更有利于智慧城市建设实施，因此，未来这种趋势将更加明显。

在地方政府财政预算偏紧以及粗放式智慧城建无法落地的大背景下，政企合作模式正逐渐兴起并带动企业参与政府资源与数据运营的智慧城市发展新阶段。

趋势三：大数据发掘将提升智慧城市体验

随着云技术的逐步成熟，各地的智慧城市数据中心建设均加入了云计算的概念，通过数据中心的云化建设，更大化地提升数据中心海量数据的支撑能力。除此之外，一些智慧城市产业链成员，如 IBM、银江股份等均开始在大数据方面加大投资，同时也将智慧城市平台作为大数据获取的来源。2016 年，在整合智慧城市平台建设中，通过大数据发掘等方式实现智慧城市体验提升和商业变现的成功案例明显增多。

随着政企合作模式在全国范围的推广应用,带动了政府大数据资源的共享和利用。

智慧城市中的“智慧”结晶离不开大数据的“瞻前顾后”，即总结过去和预测趋势的能力。大数据分析有助于城市运行体征的监测，助推城市管理和服务优化。

趋势四：公共安全将成智慧城市建设的战略重点

在智慧城市的建设过程中，公共安全是智慧城市建设的重中之重。据预计，未来智慧城市的建设将更加关注公共安全。政府方面应该着力将基础设施分级分类，继续深化在网络基础设施及信息资源方面的安全防护；企业方面应该加强产业合作，形成合力，推动中国公共安全产业的发展。

（二）公司发展战略

公司坚持将成为“中国领先的智慧城市综合服务商”作为公司的战略发展定位，顺应国民经济新常态下的创新与变革，把握产业和行业发展机遇，继续打造“智慧建筑+智慧交通+公共安全管理智能化”的同兴智慧城市产业生态圈，“系统集成、软件开发与产品研发”协同发展，促进公司核心价值、核心能力、核心技术、核心客户、核心案例的全面提升。

（三）经营计划或目标

1、持续创新投入，保持技术领先。持续加大在智慧建筑、智能交通、公共安全领域等核心关键技术上的投入，保持技术领先。加强前瞻性技术成果的转化，牵引产业发展步伐。同时，以行业应用需求为驱动，进一步发挥系统解决方案、软件开发与产品研发的协同驱动优势，形成领先的软硬件产品与系统解决方案开发能力。

2、精耕行业应用，持续为用户创造价值。持续分析行业细分应用，依托传感技术的进步，以用户需求为驱动，进一步加大智慧城市服务产品的创新，提升智能建筑、智能交通、公共安全领域服务能力，不断地提升传感技术在智慧城市服务中的研发、应用能力。

3、加快全国布局，继续推动外地业务本地化。通过各个区域的架构优化，更好地提供本地化支持与服务。

4、优化内部运营流程，支撑企业快速发展。持续深化推行卓越绩效管理体系，通过深入理解市场、明确方向、定义产品，促进以市场驱动产品开发，从市场管理、营销计划、竞情分析和需求管理等方面，持续优化内部运营流程，加速去中心化的扁平组织建设，进一步推动卓越绩效管理、强化企业文化，不断提升经营质量和经营效率，打造更有创新力、凝聚力和执行力的同兴股份。

（四）不确定性因素

不适用。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、政策变化带来的风险

公司所处的软件和信息技术服务业与国家宏观政策相关度较高，同时公司的主营业务在智慧城市建设行业，国家对智慧城市的建设和发展规划的最新政策会直接影响到各地智慧城市建设的方向和速度，各地因国家相关政策的变化带来的波动会影响到公司业绩。

对策与措施：一方面，为了减少政策变化带来的业绩波动，我们加大对国家政策的研究力度，增强公司的前瞻性判断，及时做好应对措施；另一方面,为减少因政策变化带来的系统性风险，围绕智慧城市建设，积极研发基于光学传感技术应用的气体检测仪及智能控制系统，逐步拓展在公共安全管理智能化领域的业务量，增大服务公共安全领域的业务比重，打造垂直细分市场产业链，提高综合实力，减少政策风险的冲击。

2、行业竞争加速会带来毛利率和净利润率的降低

由于市场竞争进一步加剧，智慧城市各领域毛利率有可能呈下降趋势。此外成本价格的波动可能影响订单毛利和公司的业绩。

对策与措施：一方面，公司加强前期的订单选择，规划大型稳定的战略客户，倾斜资源，提供针对性的差异化服务，加强客户对公司产品和服务的黏性。同时强化成本控制能力，提高成本预核算的精准度，加强订单实施的绩效管理与考核；另一方面，公司主动深化业务转型，大力推进公共安全管理智能化领域业务的发展，提高软件服务类和产品销售类收入，利用技术优势保证毛利率，改善公司财务指标。

3、公司高速发展带来的管理风险

随着公司各项业务的高速发展，智慧城市业务在全国各地的分布不断增多，覆盖区域更广，使公司管理全国各地订单实施的难度进一步加大，给公司带来一定的经营风险。

对策与措施：为了确保全国各地订单的顺利实施，公司加强对全国各区域的管理。同时，针对各类订单，实施属地化管理和本地化服务的政策措施，重点加强管理团队建设，制定并执行切实可行的制度、机制和流程，通过优化流程管理，最大程度规避因规模扩张带来的管理风险。

4、外部竞争加剧带来人才流失的风险

人才始终是公司发展的根本，企业与企业的竞争也是人才的竞争，随着国内智慧城市建设的不断提速，行业专家型专业人才、高端职业经理人以及有资质的管理和技术人才的需求日益增强，争夺日趋激烈，公司面临人才引进、稳定和发展的风险。

对策与措施：公司着力打造共享发展成果、共同拼搏奋斗的合伙人平台，并于 2015 年实施了股权激励股票发行方案，该次股权激励进一步稳定了核心团队，激发了团队创业热情，加强了公司的凝聚力与员工的集体归属感。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

–

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二-（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
公司控股股东孙军文、公司董事姚燕	公司向中国民生银行股份有限公司杭州分行申请人民币 1000 万元的综合授信额度，授信期限为 1 年。公司控股股东孙军文、公司董事姚燕为该综合授信额度项下的债务提供连带责任保证担保。	10,000,000.00	是
总计	-	10,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司本次申请银行综合授信额度是公司实现业务发展及经营的正常所需，通过银行授信的融资方式为自身发展补充流动资金，有利于改善公司的财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进业务的发展，符合公司和全体股东的利益。本次关联交易，将使公司更加便捷获得银行授信，且公司未提供反担保，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

注：公司 2017 年度控股股东孙军文先生、董事姚燕女士拟为公司 2017 年度不超过人民币 5000 万元的银行贷款或银行授信提供连带责任保证担保。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,300,000	28.31%	13,104,000	19,404,000	26.09%
	其中：控股股东、实际控制人	4,779,000	21.48%	9,940,320	14,719,320	19.79%
	董事、监事、高管	2,100,000	9.44%	4,368,000	6,468,000	8.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,950,000	71.69%	39,006,000	54,956,000	73.91%
	其中：控股股东、实际控制人	14,700,000	66.07%	30,576,000	45,276,000	60.89%
	董事、监事、高管	6,300,000	28.31%	13,104,000	19,404,000	26.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**22,250,000**	–	**52,110,000**	**74,360,000**	–
普通股股东人数		**59**				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙军文	8,400,000	17,472,000	25,872,000	34.79%	19,404,000	6,468,000
2	孙富良	6,300,000	13,104,000	19,404,000	26.09%	12,936,000	6,468,000
3	孙水仙	4,779,000	9,940,320	14,719,320	19.79%	12,936,000	1,783,320
4	浙江联合中小企业控股集团有限公司	-	4,400,000	4,400,000	5.92%	4,400,000	-
5	杭州中采投资管理合伙企业（有限合伙）	1,250,000	2,600,000	3,850,000	5.18%	3,850,000	-
6	平安证券有限责任公司做市专用证券账户	538,000	1,018,440	1,556,440	2.09%	-	1,556,440
7	孙洪军	332,000	603,960	935,960	1.26%	-	935,960
8	招商证券股份有限公司做市专用证券账户	291,000	530,400	821,400	1.10%	-	821,400
9	姚桂兰	134,000	521,400	655,400	0.88%	-	655,400

10	吕柏松	-	550,000	550,000	0.74%	550,000	-
合计		22,024,000	50,740,520	72,764,520	97.84%	54,076,000	18,688,520

前十名股东间相互关系说明：

股东孙富良与孙水仙系夫妻关系，股东孙军文系孙富良、孙水仙夫妇之子。

杭州中采投资管理合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台，杭州中采的执行事务合伙人为公司控股股东、实际控制人、董事长孙军文先生。

除此之外，股东之间无任何关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为孙军文先生、孙富良先生、孙水仙女士。

孙军文，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学硕士研究生，中欧国际工商学院 EMBA，同兴股份创始人。中国青年企业家协会理事，浙江省青联委员、杭州市人大代表、杭州市工商联执行委员、富阳区青联副主席、富阳区总商会副会长、富阳区新生代企业家协会常务副会长。曾获杭州市统一战线“建功立业模范”，富阳区优秀政协委员，富阳区第三届青年科技奖、“十大智慧经济人物”、“浙商十大少帅”等荣誉。现任公司董事长、总经理。

孙富良，男，1951 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。现任杭州同兴能源科技有限公司董事。

孙水仙，女，1955 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。现任杭州同兴能源科技有限公司董事。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为孙军文先生、孙富良先生、孙水仙女士。

实际控制人情况同控股股东情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-08-03	2015-11-17	8 元	125 万股	1000 万元	8	-	-	-	-	否
2016-01-21	2016-04-08	13 元	265 万股	3445 万元	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

募集资金用途为补充公司流动资金，使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更。

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-06-30	-	2.50	9.50
合计	-	2.50	9.50

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	2.00	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙军文	董事长、总经理	男	39	研究生	2014 年 4 月 17 日-2017 年 4 月 16 日	是
卢卫民	董事、副总经理	男	46	本科	2014 年 12 月 22 日-2017 年 4 月 16 日	是
姚燕	董事、副总经理、董事会秘书	女	32	研究生	2014 年 4 月 17 日-2017 年 4 月 16 日	是
胡亮	董事	男	42	研究生	2014 年 12 月 22 日-2017 年 4 月 16 日	是
张勇	董事	男	34	研究生	2014 年 12 月 22 日-2017 年 4 月 16 日	是
姜翌琼	监事会主席	女	31	本科	2014 年 4 月 17 日-2017 年 4 月 16 日	是
徐志刚	监事	男	37	本科	2014 年 12 月 22 日-2017 年 4 月 16 日	是
骆健	监事	男	30	本科	2014 年 12 月 22 日-2017 年 4 月 16 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事姚燕与公司控股股东及实际控制人孙军文为夫妻关系；其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙军文	董事长、总经理	8,400,000	17,472,000	25,872,000	34.79%	-
卢卫民	董事、副总经理	-	-	-	-	-
姚燕	董事、副总经理、	-	-	-	-	-

	董事会秘书					
胡亮	董事	-	-	-	-	-
张勇	董事	-	-	-	-	-
姜翌琼	监事会主席	-	-	-	-	-
徐志刚	监事	-	-	-	-	-
骆健	监事	-	-	-	-	-
合计		8,400,000	17,472,000	25,872,000	34.79%	-

（三）变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	35	37
销售人员	8	10
技术人员	26	30
财务人员	4	4
员工总计	**82**	**90**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	6
本科	63	70
专科	8	8
专科以下	5	5
员工总计	**82**	**90**

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

1、人员变动与人才引进

截止报告期末，公司在职员工 90 人，较报告期初增加 8 人，生产人员较初期增加 2 人，主要为报告期内公司主营业务全国布局，公司合同订单增加，增加生产人员以提高智慧城市服务水平；销售人员较初期增加 2 人，主要为实现 2016 年经营目标，扩大市场份额，相应增加销售人员以壮大营销团队；技术人员较初期增加 4 人，一方面为满足报告期内加大研发创新投入力度，相应增加研发人员，另一方面，报告期内合同订单增加，增加技术人员以提高技术支持能力。

公司设有人力资源管理中心，专人专职负责人力资源规划、管理、招聘及专业人才引进，并与猎头公司、人才服务机构建立了良好的合作机制，报告期内公司主要通过公开招聘、猎头服务、老员工推荐、伯乐推荐等渠道引进各类专业技术人员、销售人员，基本满足了公司发展对人力资源的需求。报告期内人员

变动是公司业务发展的需要。

2、人力资源政策

公司实行有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

公司建立了完善的培训体系及培训制度，并充分利用新媒体引导促进员工培训及主动学习意愿。从入职的岗位培训、到在职的继续教育，均由专人负责管理并督导执行，特殊岗位、关键岗位须经培训合格方可上岗，并按照行业管理的特殊要求，持证上岗。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、技能薪金、绩效薪金、专项薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》、《保密合同书》；并按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、年度旅游、婚丧礼金、团队活动、节日慰问、生日活动、在职进修等福利政策。

公司着力打造共享发展成果、共同拼搏奋斗的合伙人平台，并于 2015 年实施了股权激励股票发行方案，该次股权激励进一步稳定了核心团队，激发了团队创业热情，加强了公司的凝聚力与员工的集体归属感。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	25,872,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

报告期内，公司的核心技术人员数量未发生变动，基本情况如下：

孙军文，基本情况详见本报告书第六节之“三、控股股东、实际控制人情况”。

姚燕，女，1984 年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于东南大学管理科学与工程专业，经济师、工程师。被中共浙江省直机关工委授予“优秀共产党员”称号；富阳区新世纪“135”优秀中青年人才。现任公司董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书。

卢卫民，男，1970 年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。国家

科技进步二等奖获得者，浙江省职工创新十佳个人，杭州市劳动模范，杭州市第十一次党代会代表。现任公司董事、副总经理。

徐晓军，男，1988 年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历，毕业于南京林业大学。现任公司技术工程师。

报告期内，核心技术人员沈银燕因个人原因离职，该项变动未对公司产生影响。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国股份转让系统有限责任公司规定的相关规范性文件的要求进行运作，在政策性文件指导下，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作。

报告期内，公司新建《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》，公司已在制度层面上规定投资者关系管理、关联交易管理、对外担保管理、对外投资管理，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司相关人员将在实际运作中不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，以保证公司治理机制的有效运行，以及未来经营中内部管理和公司发展相协调，从而促进公司持续、稳定和健康发展。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、公司章程的修改情况

报告期内共修改公司章程二次：

2016 年 1 月 21 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改浙江同兴技术股份有限公司章程的议案》，将公司注册资本金由“3,115 万元”增加至“3,380 万元”；对《公司章程》中第三章第二十条做如下修改：

公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

（一）公开发行股份；

（二）非公开发行股份；

（三）向现有股东派送红股；

（四）以公积金转增股本；

（五）法律、行政法规规定的其他方式。

公司公开或非公开发行股份的,公司现有股东不享有优先认购权。

2016 年 8 月 31 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改浙江同兴技术股份有限公司章程的议案》，将公司注册资本金由“3,380 万元”增加至“7,436 万元”。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2016 年 1 月 5 日，第一届董事会第十一次会议审议通过《关于浙江同兴技术股份有限公司股票发行方案（草案）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行股票相关事宜的议案》、《关于修改浙江同兴技术股份有限公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。 2、2016 年 1 月 25 日，第一届董事会第十二次会议审议通过《关于聘请姚燕女士为公司董

		事会秘书的议案》。 3、2016 年 4 月 7 日，第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘中汇会计师事务所为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于确认公司 2015 年度关联交易/预计公司 2016 年度关联交易的议案》、《关于认定董事卢卫民为公司核心技术人员的议案》、《关于公司信息披露事务管理制度的议案》、《关于公司重大差错责任追究制度的议案》、《关于提请召开 2015 年度股东大会的议案》、《关于确认公司 2015 年度审计报告出具日期至 公司 2015 年年度报告及摘要披露日期之间没有发生重大应披露的期后事项的议案》。 4、2016 年 8 月 15 日，第一届董事会第十四次会议审议通过《关于审议公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于公司以资本公积及未分配利润转增股本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理公司资本公积及未分配利润转增股本相关事宜的议案》、《关于〈浙江同兴技术股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。 5、2016 年 9 月 20 日，第一届董事会第十五次会议审议通过《关于设定募集资金专户并签

		订三方监管协议的议案》、《浙江同兴技术股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于〈浙江同兴技术股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2016 年 4 月 7 日，第一届监事会第七次会议审议通过《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘中汇会计师事务所为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于确认公司 2015 年度关联交易/预计公司 2016 年度关联交易的议案》。 2、2016 年 8 月 15 日，第一届监事会第八次会议审议通过《关于审议公司 2016 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	1、2016 年 1 月 21 日，2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于浙江同兴技术股份有限公司股票发行方案(草案)的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行股票相关事宜的议案》、《关于修改浙江同兴技术股份有限公司章程的议案》。 2、2016 年 4 月 28 日，2015 年年度股东大会审议通过《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的

		议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘中汇会计师事务所为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于确认公司 2015 年度关联交易/预计公司 2016 年度关联交易的议案》、《关于认定董事卢卫民为公司核心技术人员的议案》。 3、2016 年 8 月 31 日，2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司以资本公积及未分配利润转增股本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理公司资本公积及未分配利润转增股本相关事宜的议案》、《关于〈浙江同兴技术股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于〈浙江同兴技术股份有限公司承诺管理制度〉的议案》。 4、2016 年 10 月 8 日，2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于〈浙江同兴技术股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等国家法律法规及公司规定，规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、议案审议、通知时间、授权委托、表决、决议等运作程序，结合公司实际情况，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，按时出席董事会、监事会、 股东大会，认真审议各项议案，并就重大事项形成一致决议，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司新增建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金

管理制度》，使公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务，全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

报告期内，公司的管理层未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司制订了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，董事会秘书专职负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件、网站等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了 2016 年历次董事会会议和股东大会会议，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司独立从事业务经营，无控股企业和关联企业。公司拥有独立的研发、销售、采购和服务体系，拥有自主的商标、资质、专利、著作权等知识产权，拥有独立的研发、营销、采购、项目管理和服务队伍，业务发展不依赖和受控于其他企业。

（一）业务独立情况

公司业务结构完整、自主独立经营，与控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东不存在同业竞争关系，控股股东、实际控制人未在其他任何公司任职。

（二）人员独立情况

公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在其他企业兼职及领取薪酬的情形。

（三）资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售系统及配套设施，拥有独立的资质、专利、软件著作权等无形资产。

（四）机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发管理中心、气体传感器事业部、营销管理中心、采购管理中心、项目管理中心、财务管理中心、运营管理中心、公用事业管理中心、售后服务管理中心等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

（五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并建立了独立、规范的财务管理制度和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定了会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格遵守法律法规，建立健全并严格执行财务制度及各项内控制度，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 4 月 7 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管

理层严格遵守《年报信息披露重大差错责任追究制度》及相关内部控制制度，各项制度执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中汇会审[2017]2121 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6F
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	谢贤庆　金晓青
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2017]2121 号

浙江同兴技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江同兴技术股份有限公司(以下简称同兴股份)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，同兴股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同兴股份 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：谢贤庆

中国·杭州　　中国注册会计师：金晓青

报告日期：2017 年 4 月 25 日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	42,290,264.64	8,696,998.54
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五（二）	-	2,990,000.00
应收账款	五（三）	7,352,274.82	5,435,203.26
预付款项	五（四）	2,217,336.83	1,434,911.87
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（五）	4,272,222.11	5,044,871.18
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（六）	83,500,156.19	41,277,400.38

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（七）	1,409,023.18	57,584.09
流动资产合计	-	141,041,277.77	64,936,969.32
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（八）	958,713.60	838,060.75
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（九）	117,369.50	194,660.17
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,076,083.10	1,032,720.92
资产总计	-	142,117,360.87	65,969,690.24
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五（十）	3,707,425.96	963,399.14
应付账款	五（十一）	39,111,517.34	16,370,518.50
预收款项	五（十二）	2,167,527.91	705,351.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十三）	377,742.78	286,867.69
应交税费	五（十四）	2,548,039.56	3,258,400.25
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

其他应付款	五（十五）	272,378.04	1,078,900.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	48,184,631.59	22,663,436.58
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	-	48,184,631.59	22,663,436.58
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（十六）	74,360,000.00	22,250,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十七）	104,416.00	9,314,416.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五（十八）	-	-
盈余公积	五（十九）	2,791,831.33	1,174,183.77
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十）	16,676,481.95	10,567,653.89
归属于母公司所有者权益合计	-	93,932,729.28	43,306,253.66
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	93,932,729.28	43,306,253.66
负债和所有者权益总计	-	142,117,360.87	65,969,690.24

法定代表人：孙军文 主管会计工作负责人：姚燕 会计机构负责人：何玲群

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十一）	93,917,686.86	62,229,840.30
其中：营业收入	-	93,917,686.86	62,229,840.30
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五（二十一）	75,870,920.71	52,011,788.31
其中：营业成本	-	69,850,830.31	45,613,229.97
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五（二十二）	-64,312.08	863,388.96
销售费用	-	-	-
管理费用	五（二十三）	6,523,013.25	5,290,065.45
财务费用	五（二十四）	-442,433.41	-19,140.80
资产减值损失	五（二十五）	3,822.64	264,244.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五（二十六）	35,226.19	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	18,081,992.34	10,218,051.99
加：营业外收入	五（二十七）	747,437.61	1,825,581.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（二十八）	31,233.09	35,773.20
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	18,798,196.86	12,007,859.79
减：所得税费用	五（二十九）	2,621,721.24	2,640,813.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	16,176,475.62	9,367,046.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	16,176,475.62	9,367,046.26
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	16,176,475.62	9,367,046.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.22	0.44
（二）稀释每股收益	-	0.22	0.44

法定代表人：孙军文 主管会计工作负责人：姚燕 会计机构负责人：何玲群

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	49,764,582.28	58,713,811.14
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	三十（1）	49,926,806.18	12,780,092.31
经营活动现金流入小计	-	99,691,388.46	71,493,903.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,778,076.42	57,091,923.19
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-

存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,538,772.14	3,282,811.27
支付的各项税费	-	3,794,325.79	1,659,750.49
支付其他与经营活动有关的现金	三十（2）	51,112,397.50	15,736,786.75
经营活动现金流出小计	-	100,223,571.85	77,771,271.70
经营活动产生的现金流量净额	-	-532,183.39	-6,277,368.25
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	35,226.19	-
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	三十（3）	10,866,687.70	-
投资活动现金流入小计	-	10,901,913.89	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	359,776.70	13,527.46
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	三十（4）	10,866,687.70	-
投资活动现金流出小计	-	11,226,464.40	13,527.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-324,550.51	-13,527.46
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	34,450,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	三十（5）	159,222.90	1,110,572.50
筹资活动现金流入小计	-	34,609,222.90	11,110,572.50
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	-	-	-
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	三十（6）	694,900.52	159,222.90
筹资活动现金流出小计	-	694,900.52	159,222.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	33,914,322.38	10,951,349.60
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	-	33,057,588.48	4,660,453.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,537,775.64	3,877,321.75
六、期末现金及现金等价物余额	-	41,595,364.12	8,537,775.64

法定代表人：孙军文 主管会计工作负责人：姚燕 会计机构负责人：何玲群

（四）股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,250,000.00	-	-	-	9,314,416.00	-	-	-	1,174,183.77	-	10,567,653.89	-	43,306,253.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,250,000.00	-	-	-	9,314,416.00	-	-	-	1,174,183.77	-	10,567,653.89	-	43,306,253.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,110,000.00	-	-	-	-9,210,000.00	-	-	-	1,617,647.56	-	60,108,828.06	-	50,626,475.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,176,475.62	-	16,176,475.62
（二）所有者投入和减少资本	2,650,000.00	-	-	-	31,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	34,450,000.00
1．股东投入的普通股	2,650,000.0	-	-	-	31,80	-	-	-	-	-	-	-	34,450,0

	0				0,000.00								00.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,617,647.56	-	-1,617,647.56	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,617,647.56	-	-1,617,647.56	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	49,460,000.00	-	-	-	-41,010,000.00	-	-	-	-	-	-8,450,000.00	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	41,010,000.00	-	-	-	-41,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	8,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,450,000.00	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,426,	-	-	-	-	1,426,89

								897.76					7.76
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,426,897.76	-	-	-	-	1,426,897.76
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	74,360,000.00	-	-	-	104,416.00	-	-	-	2,791,831.33	-	16,676,481.95	-	93,932,729.28

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	21,000,000.00	-	-	-	564,416.00	-	-	-	237,479.14	-	2,137,312.26	-	23,939,207.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,000,000.00	-	-	-	564,416.00	-	-	-	237,479.14	-	2,137,312.26	-	23,939,207.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,250,000.00	-	-	-	8,750,000.00	-	-	-	936,704.63	-	8,430,341.63	-	19,367,046.26

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,367,046.26	-	9,367,046.26
（二）所有者投入和减少资本	1,250,000.00	-	-	-	8,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1．股东投入的普通股	1,250,000.00	-	-	-	8,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	936,704.63	-	-936,704.63	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	936,704.63	-	-936,704.63	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	945,110.49	-	-	-	-	945,110.49
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	945,11	-	-	-	-	945,110.

								0.49					49
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,250,000.00	-	-	-	9,314,416.00	-	-	-	1,174,183.77	-	10,567,653.89	-	43,306,253.66

法定代表人：孙军文 主管会计工作负责人：姚燕 会计机构负责人：何玲群

浙江同兴技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

一、公司基本情况

浙江同兴技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江同兴建设有限公司(以下简称同兴有限)的基础上整体变更设立,于2014年4月17日在杭州市工商行政管理局变更登记注册，取得注册号为330183000056400的《企业法人营业执照》。公司注册地：富阳市银湖街道银湖科创园创新中心11号楼第8层。法定代表人：孙军文。2015年12月14日取得统一社会信用代码编号为91330100699809451C的《营业执照》,公司现有注册资本为人民币7,436万元，总股本为7,436万股(每股面值人民币1元)。公司股票于2015年6月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

同兴有限系由孙军文、孙水仙、孙富良共同投资组建的有限责任公司，于2010年1月19日在杭州市工商行政管理局富阳分局登记注册,取得330183000056400号企业法人营业执照。同兴有限成立时注册资本为人民币2,100万元,其中:孙军文出资840万元,占注册资本的40%;孙水仙出资630万元，占注册资本的30%；孙富良出资630万元，占注册资本的30%。

根据2014年3月1日股东会决议，同兴有限以2013年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。

根据公司2015年8月3日股东会决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本人民币125万元，由新增股东杭州中采投资管理合伙企业(有限合伙)一次缴足，全部以货币出资。

根据公司2015年12月3日股东会决议，公司申请增加注册资本人民币890万元，由资本公积转增，新增资本由原股东按比例认缴。

根据公司2016年1月21日股东会决议，公司新增注册资本人民币265万，由新增股东浙江联合中小企业控股集团有限公司、吕柏松、陈刚、杭州余杭信息港科技有限公司、叶琳一次缴足，全部以货币出资。

根据公司2016年8月31日股东会决议，公司申请增加注册资本人民币4,056万元，其中，

845万元由未分配利润转增，3,211万元由资本公积转增,新增资本由原股东按比例认缴。

截止2016年12月31日，上述股权变更均已办妥工商登记手续。

经过历次增资及股权转让，截止2016年12月31日，公司发行在外的有限售条件的股份总额为5,495.60万股，占全部股份的73.91%，发行在外的无限售条件的股份总额为1,940.40万股，占全部股份的26.09%。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权利机构，董事会是股东会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设总经理办公室、证券部、财务管理中心、人力资源管理中心、运营管理中心、项目管理中心、采购管理中心、营销管理中心、气体传感器事业部、研发管理中心、技术服务管理中心、售后服务管理中心。

本公司经营范围为：智慧建筑、智慧交通、公共安全管理智能化。业务链涵盖前期咨询、方案设计、软件开发、工程施工、系统集成、售后服务、产品研发销售等各个环节。

本财务报表及财务报表附注已于 2017 年 4 月 25 日经公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（七）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1．金融资产的分类、确认和计量

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

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付

该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3．金融负债的分类、确认和计量

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

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照

公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

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

4．金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5．权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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

6．衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

8．金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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

(2)可供出售金融资产减值

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

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

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

9．金融资产和金融负债的抵销

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

（八）公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正

常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（九）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项;其他应收款——金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	20	20
3－5 年	50	50
5 年以上	100	100

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4．对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5．如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有

关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十）存货的确认和计量

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在施工过程中耗用的材料和物料等。

2．企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的“工程施工——合同成本”。各期按工程项目的完工百分比确认当期主营业务收入和成本，差额借记或贷记“工程施工——合同毛利”。期末，工程施工与工程结算科目的余额之差，若为借方差额表示已完工尚未结算款，在资产负债表的存货项目中列示；若为贷方差额表示已结算尚未完工工程，在资产负债表的预收款项项目中列示。

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

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程

中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）划为待售资产的确认和计量

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售：

(1)该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可出售；

(2)公司已经处置该部分(或非流动资产)做出决议，如按规定需要得股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3)公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（十二）长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

1．共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十三）固定资产的确认和计量

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

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

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

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

5．其他说明

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

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

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

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

（十四）在建工程的确认和计量

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用的确认和计量

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

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化金额

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

（十六）无形资产的确认和计量

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资

产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2．无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开

发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十七）长期资产的减值损失

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

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

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

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

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，

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

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1．短期薪酬的会计处理方法

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

2．离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

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

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

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）股份支付的确认和计量

1．股份支付的种类

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

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公

允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十一）股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

（二十二）收入确认原则

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

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

(2)提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2．本公司收入的具体确认原则

本公司主要提供建筑业劳务、设计服务及设备销售，建筑业劳务根据完工百分比确认收入，设计服务以客户验收确认收入，设备销售以货物发出，并取得客户签收单后确认收入。

（二十三）政府补助的确认和计量

1．政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

关的政府补助。

2．政府补助的确认和计量

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取

得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）重大会计判断和估计说明

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

(1)坏账准备计提

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

(2)存货跌价准备

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

(3)非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，

需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4)折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5)递延所得税资产

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

(6)所得税

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

(7)公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

（二十六）主要会计政策和会计估计变更说明

1．会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

（二十七）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、11%等[注]
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]公司提供设计服务等应税劳务的适用税率为 6%；设备销售业务的适用税率为 17%；建筑业劳务的适用税率为 3%、11%。

（二）税收优惠及批文

公司于 2017 年 1 月 16 日收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201633001167，发证时间：2016 年 11 月 21 日，有效期：三年，公司 2016-2018 年企业所得税率按高新技术企业使用的 15%计缴。

五、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1．明细情况

币　种	期末数	期初数
库存现金	4,168.55	5,445.55

银行存款	41,591,195.57	8,532,330.09
其他货币资金	694,900.52	159,222.90
合　计	42,290,264.64	8,696,998.54

2.期末其他货币资金包含银行承兑汇票保证金 185,371.38 元,保函保证金 509,529.14 元，上述保证金的使用受一定限制。

（二）应收票据

1．明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,990,000.00
商业承兑汇票		
合　计		2,990,000.00

2．期末无用于质押的票据。

3．期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（三）应收账款

1．明细情况

	期末数				期初数			
种　类	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,782,050.59	100.00	429,775.77	5.52	5,731,543.80	100.00	296,340.54	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合　计	7,782,050.59	100.00	429,775.77	5.52	5,731,543.80	100.00	296,340.54	5.17

[注]应收账款种类的说明

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

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

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

2．坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,000,585.80	350,029.29	5.00
1-2 年	777,464.79	77,746.48	10.00
3-4 年	4,000.00	2,000.00	50.00
小　计	7,782,050.59	429,775.77	5.52

3．期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户 F	非关联方	1,431,999.00	1 年以内	18.40
客户 G	非关联方	740,610.00	2 年以内	9.52
客户 H	非关联方	706,675.00	1 年以内	9.08
客户 I	非关联方	545,945.40	1 年以内	7.02
客户 J	非关联方	500,000.00	1-2 年	6.43
		3,925,229.40		50.44

（四）预付款项

1．账龄分析

	期末数		期初数	
账　龄	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,899,810.83	85.68	1,314,162.87	91.58
1-2 年	315,302.00	14.22	120,749.00	8.42
2-3 年	2,224.00	0.10		
合　计	2,217,336.83	100.00	1,434,911.87	100.00

2.预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
供应商 F	非关联方	858,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
供应商 G	非关联方	250,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
供应商 H	非关联方	216,802.00	2 年以内	合同未执行完毕
供应商 I	非关联方	181,131.00	1 年以内	合同未执行完毕
供应商 J	非关联方	110,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
小　计		1,615,933.00		

3.期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

（五）其他应收款

1．明细情况

	期末数				期初数			
		占总额		计提		占总额		计提
种　类	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,624,909.64	100.00	352,687.53	7.63	5,527,171.30	100.00	482,300.12	8.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合　计	4,624,909.64	100.00	352,687.53	7.63	5,527,171.30	100.00	482,300.12	8.73

[注]其他应收款种类的说明

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

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

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

2．坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,749,284.64	187,464.23	5.00
1-2 年	422,348.00	42,234.80	10.00
2-3 年	345,500.00	69,100.00	20.00
3-4 年	107,777.00	53,888.50	50.00
小　计	4,624,909.64	352,687.53	7.63

3．期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
客户 K	非关联方	500,000.00	2 年以内	10.81
客户 L	非关联方	400,000.00	1 年以内	8.65
客户 M	非关联方	360,000.00	1 年以内	7.78
客户 N	非关联方	275,000.00	1 年以内	5.95
客户 O	非关联方	251,649.50	1 年以内	5.44
		1,786,649.50		38.63

（六）存货

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,515,099.77		4,515,099.77	4,571,666.07		4,571,666.07
库存商品						
合同形成的已完成未结算资产	78,985,056.42		78,985,056.42	36,705,734.31		36,705,734.31
合　计	83,500,156.19		83,500,156.19	41,277,400.38		41,277,400.38

2．期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3．期末存货余额中无资本化利息金额。

（七）其他流动资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,409,023.18	57,584.09

2．期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（八）固定资产

1．明细情况

类　别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1)账面原值				
机器设备	738,948.00			738,948.00
运输工具	1,571,963.23	262,991.45		1,834,954.68
电子及其他设备	474,898.88	96,785.25		571,684.13
合　计	2,785,810.11	359,776.70		3,145,586.81
2)累计折旧				
机器设备	150,161.21	70,200.12		220,361.33
运输工具	1,447,541.10	67,211.51		1,514,752.61
电子及其他设备	350,047.05	101,712.22		451,759.27
合　计	1,947,749.36	239,123.85		2,186,873.21
3)账面价值				
机器设备	588,786.79			518,586.67
运输工具	124,422.13			320,202.07
电子及其他设备	124,851.83			119,924.86
合　计	838,060.75			958,713.60

2．期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．期末无融资租赁租入的固定资产。

4．期末无经营租赁租出的固定资产。

（九）递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	117,369.50	782,463.30	194,660.17	778,640.66

（十）应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,707,425.96	963,399.14

（十一）应付账款

1. 明细情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	35,176,421.10	15,411,627.17
1-2 年	3,153,767.18	851,315.33
2-3 年	673,753.06	
3 年以上	107,576.00	107,576.00
合　计	39,111,517.34	16,370,518.50

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

（十二）预收款项

1. 明细情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	2,167,527.91	126,900.00
1-2 年		578,451.00
合　计	2,167,527.91	705,351.00

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

（十三）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	251,416.85	3,338,075.22	3,245,884.49	343,607.58
(2)离职后福利—设定提存计划	35,450.84	289,701.28	291,016.92	34,135.20
(3)辞退福利				
(4)其他一年内到期的其他福利				
合　计	286,867.69	3,627,776.50	3,536,901.41	377,742.78

2. 短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	239,515.70	3,049,770.86	2,966,392.56	322,894.00
(2)职工福利费		62,065.20	62,065.20	
(3)社会保险费	11,134.70	166,788.48	159,034.86	18,888.32
其中：医疗保险费	9,184.68	129,010.63	122,265.55	15,929.76
工伤保险费	1,199.82	23,732.74	23,111.84	1,820.72
生育保险费	750.20	14,045.11	13,657.47	1,137.84
(4)住房公积金		5,148.00	4,356.00	792.00
(5)工会经费和职工教育经费	766.45	54,302.68	54,035.87	1,033.26
小　计	251,416.85	3,338,075.22	3,245,884.49	343,607.58

3. 设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)基本养老保险	32,995.16	266,089.58	267,225.22	31,859.52
(2)失业保险费	2,455.68	23,611.70	23,791.70	2,275.68
小　计	35,450.84	289,701.28	291,016.92	34,135.20

（十四）应交税费

1．明细情况

项　目	期末数	期初数

企业所得税	2,545,731.13	2,769,278.67
营业税		476,263.32
城市维护建设税		2,168.04
印花税		1,247.65
教育费附加		929.17
地方教育附加		619.44
水利建设专项资金		4,158.78
代扣代缴个人所得税	613.23	2,483.96
其他	1,695.20	1,251.22
合　计	2,548,039.56	3,258,400.25

（十五）其他应付款

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	183,300.00	960,100.00
暂借款		118,800.00
其他	89,078.04	
合　计	272,378.04	1,078,900.00

（十六）股本

1．明细情况

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,250,000.00	2,650,000.00	8,450,000.00	41,010,000.00			74,360,000.00

2．本期股权变动情况说明

本期股权变动情况详见本财务报表附注一之说明。

（十七）资本公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,314,416.00	31,800,000.00	41,010,000.00	104,416.00

2.资本公积增减变动原因及依据说明

根据公司 2015 年 12 月 3 日股东会决议，公司申请增加股本 8,900,000.00 元，由资本公积转增，新增资本由原股东按比例认缴。上述股权变更已于 2016 年 1 月 7 日办妥工商变更手续。

根据 2016 年 1 月 21 日股东会决议，公司新增股本 2,650,000.00 万，由浙江联合中小企业控股集团有限公司、吕柏松、陈刚、杭州余杭信息港科技有限公司、叶琳分别以货币资金缴纳，上述股东共出资 34,450,000.00 元，2,650,000.00 元转入股本，31,800,000.00 转入资本公积。

根据公司 2016 年 8 月 31 日股东会决议，公司申请增加股本 40,560,000.00 万元，其中，8,450,000.00 元由未分配利润转增，32,110,000.00 元由资本公积转增，新增资本由原股东按比例认缴。

（十八）专项储备

期末数

项　目	期初数	本期增加	本期减少	
安全生产费		1,426,897.76	1,426,897.76	

（十九）盈余公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,174,183.77	1,617,647.56		2,791,831.33

2．盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司章程规定，按本期本公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

（二十）未分配利润

1．明细情况

项　目	金额
上年年末余额	10,567,653.89
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	10,567,653.89
加：本期净利润	16,176,475.62
减：提取法定盈余公积	1,617,647.56
转作股本的普通股利润	8,450,000.00
期末未分配利润	16,676,481.95

（二十一）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	93,881,963.28	69,850,830.31	62,229,840.30	45,613,229.97
其他业务	35,723.58			
合计	93,917,686.86	69,850,830.31	62,229,840.30	45,613,229.97

2．主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
智慧城市工程	84,549,466.63	64,309,967.55	52,193,296.63	39,058,899.07
设计咨询服务	3,648,784.91	202,211.28	2,040,685.77	248,162.53
设备销售	5,683,711.74	5,338,651.48	7,995,857.90	6,306,168.37
小　计	93,881,963.28	69,850,830.31	62,229,840.30	45,613,229.97

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	15,555,729.04	16.56
客户 B	13,557,063.00	14.44

客户 C	4,424,465.56	4.71
客户 D	4,151,874.97	4.42
客户 E	4,077,669.90	4.34
小　计	41,766,802.47	44.47

（二十二）税金及附加

项　目	本期数	上年数
营业税	-201,925.54	771,934.64
城市维护建设税	64,688.34	52,084.11
教育费附加	28,287.90	23,622.13
地方教育附加	18,858.65	15,748.08
水利建设基金	16,844.90	
残保金	5,000.24	
印花税	3,933.43	
合　计	-64,312.08	863,388.96

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（二十三）管理费用

项　目	本期数	上年数
研发费	4,532,131.00	2,920,317.48
办公费	234,064.18	172,628.88
员工费用	759,212.85	731,581.96
折旧费	139,035.60	125,888.03
业务招待费	104,434.00	97,909.50
税金	21,987.99	17,184.62
中介机构费	408,978.97	1,065,906.37
汽车费用	143,699.53	101,958.02
差旅费	75,840.65	53,716.80
其他	103,628.48	2,973.79

合　计	6,523,013.25	5,290,065.45

（二十四）财务费用

项　目	本期数	上年数
贴现利息支出	6,500.00	
减：利息收入	457,931.20	24,385.54
手续费支出	8,997.79	5,244.74
合　计	-442,433.41	-19,140.80

（二十五）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
坏账损失	3,822.64	264,244.73

（二十六）投资收益

项　目	本期数	上年数
理财收益	35,226.19	

（二十七）营业外收入

1．明细情况

项　目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	674,311.00	1,825,581.00	674,311.00
其他	73,126.61		73,126.61
合　计	747,437.61	1,825,581.00	747,437.61

2．政府补助说明

政府补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	文件依据	发文机关

挂牌奖励	50,000.00	收益相关	富发改金融（2016）12 号	区发展和改革局、区财政局
见习补贴	42,870.00	收益相关	富阳市大学生见习训练补贴审批表	区人力资源和社会保障局、区财政局
杭州高新研发补助	100,000.00	收益相关	富科（2016）25 号、富财企（2016）376 号	区科学技术局、区财政局
专利补助	2,000.00	收益相关	富科（2016）21 号、富财企（2016）366 号	区科学技术局、区财政局
2016 年企业直接融资专项奖励金	172,200.00	收益相关	富发改金融（2016）86 号	区发展和改革局、区财政局
大学生见习补贴	61,341.00	收益相关	富阳市大学生见习训练补贴审批表	区人力资源和社会保障局、区财政局
专利资助	16,000.00	收益相关	富科（2016）55 号、富财企（2016）670 号	区科学技术局、区财政局
资本市场扶持资金	43,000.00	收益相关	富发改金融（2016）124 号	区发展和改革局、区财政局
研发经费补助	86,900.00	收益相关	富科（2016）71 号、富财企（2016）896 号	区科学技术局、区财政局
资质晋级财政专项扶持资金	100,000.00	收益相关	富政函（2014）35 号	富阳市人民政府
合　计	674,311.00			

（二十八）营业外支出

1．明细情况

项　目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	2,000.00	20,000.00
水利建设基金	11,141.45	33,767.71	11,141.45

项　目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
其他	91.64	5.49	91.64
合　计	31,233.09	35,773.20	31,233.09

（二十九）所得税费用

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,544,430.57	2,706,874.72
递延所得税费用	77,290.67	-66,061.19
合　计	2,621,721.24	2,640,813.53

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	18,798,196.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,819,729.53
调整以前期间所得税的影响	77,864.07
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,470.95
加计扣除的影响	-312,343.31
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	
所得税费用	2,621,721.24

（三十）现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
政府补助	674,311.00	1,825,581.00
往来款及其他	49,252,495.18	10,954,511.31
合　计	49,926,806.18	12,780,092.31

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
付现的费用	2,484,399.83	2,027,677.45
往来款及其他	48,627,997.67	13,709,109.30
合　计	51,112,397.50	15,736,786.75

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
理财产品赎回	8,866,687.70	
温州新中大软件有限公司	2,000,000.00	
合计	10,866,687.70	

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
购买理财	8,866,687.70	
温州新中大软件有限公司	2,000,000.00	
合计	10,866,687.70	

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
票据保证金	159,222.90	1,110,572.50

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
票据保证金	694,900.52	159,222.90

（三十一）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,176,475.62	9,367,046.26

加：资产减值准备	3,822.64	264,244.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,123.85	238,132.61
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-35,226.19	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	77,290.67	-66,061.19
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)	-42,222,755.81	-20,114,757.14
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,059,329.91	-8,237,671.51
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	24,169,755.92	12,271,697.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-532,183.39	-6,277,368.25
(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	41,595,364.12	8,537,775.64
减：现金的期初余额	8,537,775.64	3,877,321.75

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,057,588.48	4,660,453.89

2．现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	41,595,364.12	8,537,775.64
其中：库存现金	4,168.55	5,445.55
可随时用于支付的银行存款	41,591,195.57	8,532,330.09
(3)期末现金及现金等价物余额	41,595,364.12	8,537,775.64

[注]现金流量表补充资料的说明：

2016 年度现金流量表中现金期末数为 41,595,364.12 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 42,290,264.64 元，差额 694,900.52 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 185,371.38 元,保函保证金 509,529.14 元。

2015 年度现金流量表中现金期末数为 8,537,775.64 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 8,696,998.54 元，差额 159,222.90 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 48,169.96 元，保函保证金 111,052.94 元。

（三十二）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	694,900.52	承兑保证金或保函保证金

六、与金融工具相关的风险

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

制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

（二）市场风险

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

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末无金融负债，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（四）流动风险

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

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 33.90%(2015 年 12 月 31 日：34.35%)。

七、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2016 年 12 月 31 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1．本公司的实际控制人为孙军文、孙富良和孙水仙。

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
姚燕	与实际控制人关系密切的家庭成员、公司董事、董事会秘书、财务负责人	
杭州同兴能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业	91330183577316069 0
杭州同兴移动传感有限公司	姚燕控制的企业	91330183589896371J

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、补充资料

（一）非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

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

项　目　　本期数

非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	674,311.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	53,034.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,226.19
小　计	762,572.16
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	114,385.82

非经常性损益净额	648,186.34

（二）净资产收益率和每股收益

1．明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.63%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.72%	0.21	0.21

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	16,176,475.62
非经常性损益	2	648,186.34
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	15,528,289.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	43,306,253.66
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	34,450,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	7.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	71,490,324.80
加权平均净资产收益率	13=1/12	22.63%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	21.72%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	16,176,475.62
非经常性损益	2	648,186.34
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	15,528,289.28
期初股份总数	4	71,710,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	2,650,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	7.00
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	73,255,833.33
基本每股收益	13=1/12	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.21

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江同兴技术股份有限公司

2017 年 4 月 25 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

同兴股份董秘办