

# 沈阳天创信息科技股份有限公司

2016 年年度报告



2017 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周洲、主管会计工作负责人傅晋豫及会计机构负责人（会计主管人员）王亚玲声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

全体董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“管理层讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 管理层讨论与分析.....	10
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节 公司治理 .....	46
第十节 财务报告 .....	50
第十一节 备查文件目录.....	125

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/天创 5/天创科技/环保 5/沈阳特环	指	沈阳天创信息科技股份有限公司（更名前为沈阳特种环保设备制造股份有限公司）
本年度报告/本报告	指	沈阳天创信息科技股份有限公司 2016 年年度报告
沈阳中院	指	沈阳市中级人民法院
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
天创盛世	指	北京天创盛世数码科技有限公司
天创中电	指	佛山市天创中电经贸有限公司
ASCL HK	指	音响系统顾问（亚洲）有限公司
CAH	指	专业音响有限公司
天道启科	指	上海天道启科电子有限公司
广州天艺	指	广州天艺音响工程顾问有限责任公司
天创晟典	指	北京天创晟典传媒科技有限公司
华控软件	指	北京华控软件技术有限公司
银泰天创	指	北京银泰天创科技发展有限公司
破产重整	指	2011 年 6 月，沈阳市中级人民法院根据债权人的申请所受理的沈阳特种环保设备制造股份有限公司破产重整案
重整计划	指	《沈阳特种环保设备制造股份有限公司重整计划》
破产重整执行期	指	2013 年 12 月，沈阳市中级人民法院批准沈阳特种环保设备制造股份有限公司重整计划，进入重整计划的执行阶段。
周洲及其一致行动人	指	北京天创盛世数码科技有限公司原全体 18 名股东
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	天创 5	股票代码	400036
公司的中文名称	沈阳天创信息科技股份有限公司		
公司的中文简称	天创科技		
公司的外文名称（如有）	TICO INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TICO		
公司的法定代表人	周洲		
注册地址	沈阳市沈河区热闹路 134 号		
注册地址的邮政编码	110011		
办公地址	北京市海淀区上地东路 1 号华控大厦 6 层		
办公地址的邮政编码	100085		
公司网址	<a href="http://ticoinfo.tico.cn">http://ticoinfo.tico.cn</a>		
电子信箱	investor@tico.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	傅晋豫	孟佳
联系地址	北京市海淀区上地东路 1 号华控大厦 6 层	北京市海淀区上地东路 1 号华控大厦 6 层
电话	010-58859717	010-58859717
传真	010-58859142	010-58859142
电子信箱	investor@tico.cn	investor@tico.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	全国中小企业股份转让系统
登载年度报告的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

### 四、注册变更情况

营业执照注册号、组织机构代码	统一社会信用代码 91210100243490315D
公司报告期内主营业务的变化情况	无
公司报告期内控股股东及实际控制人的变更情况	无

### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
签字注册会计师姓名	荣健、李萌
报告期内履行持续督导职责的主办券商	海通证券股份有限公司
报告期内履行持续督导职责的财务顾问或保荐机构	东方花旗证券有限公司

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	381,891,469.08	298,233,082.95	28.05%	308,937,565.46
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,463,717.51	24,563,000.63	48.45%	16,294,841.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,188,370.31	21,859,747.66	65.55%	6,829,351.06
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,948,153.56	3,643,431.03	776.87%	-16,733,274.41
基本每股收益（元/股）	0.12	0.10	20.00%	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.10	20.00%	0.11
加权平均净资产收益率	20.26%	23.91%	3.65%	19.70%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	313,678,463.93	326,359,823.21	-3.89%	237,907,329.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	231,255,776.54	115,465,212.90	100.28%	90,895,086.34

具体情况详见第五节重要事项、七。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	43,222,428.29	87,459,570.60	82,635,010.16	168,574,460.03
归属于上市公司股东的净利润	-2,763,558.50	8,169,367.13	7,598,247.30	23,459,661.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,701,947.21	8,195,235.46	7,297,519.06	23,397,563.00
经营活动产生的现金流量净额	-29,353,016.91	10,984,924.17	-13,272,593.08	63,588,839.38

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

注：分季度主要财务指标表中的第二季度与已披露半年度报告相关财务指标存在差异，主要原因是报告期内公司对 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年上半年财务报告进行了审计，此次年度报告依据审计报告数据进行了披露。并不存在重大差异。

### 九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项 目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
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）	4,577.30	2,523,841.48	8,883,957.24	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	413,878.71	297,500.00	647,550.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			84,552.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,180.30	-1,924.16	246,946.51	
减：所得税影响额	81,182.47	76,666.98	235,645.21	
少数股东权益影响额（税后）	-11,253.96	39,497.37	161,870.50	
合 计	275,347.20	2,703,252.97	9,465,490.37	

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

专业音视频行业是一个融合音视频技术和计算机网络技术的高新技术产业，属于新一代信息技术产业范畴。2016年11月29日，国务院发布了《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》（下称“《规划》”）。《规划》面向经济社会发展的重大需求，提出了八大战略性新兴产业的重点发展方向和主要任务，并将新一代信息技术产业列为现阶段重点培育和发展的八大战略性新兴产业之一。

公司是国内专业音视频行业领先的整体解决方案提供商，为教育、医疗、公检法、文化创意和政商会议用户提供包括设计和软件开发、产品销售、系统集成和运营服务的整体解决方案。公司已累计为 5000 家系统集成商和上万家企事业单位提供服务。公司拥有包括中国录音师协会、中国演艺设备技术协会、中国舞台美术学会颁发的多个设计与施工资质；拥有十多项专利技术和五十多项软件著作权；拥有 IPAV、CAH 系列自主知识产权产品，授权使用 JUJO 品牌；与多家国际知名音视频生产商保持长期稳定的合作关系，拥有包括日立、德国拜亚、BIAMP、Renkus-Heinz 等多个品牌音视频产品的中国独家代理权。公司目前的收入来源是产品销售收入和系统集成的工程收入，涉及政府、企业、公检法、教育、展览展示等多个行业，为卫生部、交通部、江苏省公安厅、湖南省发改委、中国铁路总公司、中石油、中石化、中国人民银行、清华大学、北京大学、中国科学技术馆、香港美国会中环交易广场、澳门新濠天地等机构与场馆提供了音视频产品和服务。

在传统业务的基础上，公司加大对教育行业的投入。一方面，公司自主研发了基于互联网的智慧教学应用——易学平台。公司作为易学平台的运营商，采用“产品+系统集成+运维服务”的模式。通过与第三方教学内容的供应商合作，为教师与学生提供海量的教学与学习资源，并形成易学大数据平台。另一方面，公司通过参股投资在 K-12 在线教育领域进行布局，逐步构建“运营+直播+内容”的生态。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	年末较年初减少 41%，主要系报告期内购买子公司少数股东股权以及偿还银行借款所致
应收票据	年末较年初增加 141%，主要系报告期内销售增加带来的银行承兑汇票增加所致
应收账款	年末较年初增加 109%，主要系报告期内赊销增加所致
预付款项	年末较年初增加 75%，主要系报告期内预付智慧教育平台开发费和工程货款增加所致
存货	年末较年初减少 14%，主要系报告期内增加销售、清理库存所致



其他应收款	年末较年初减少 44%，主要系报告期内押金、保证金、员工备用金的减少所致
其他流动资产	年末较年初减少 63%，主要系报告期内待摊费用和待抵扣进项税金减少所致
可供出售金融资产	年末较年初增加 1653%，主要系报告期内新增参股公司股权所致
固定资产	年末较年初增加 46%，主要系报告期内新设控股子公司购买固定资产所致
无形资产	年末较年初减少 94%，主要系报告期内无形资产摊销所致
递延所得税资产	年末较年初减少 59%，主要系报告期内控股子公司盈利，可抵扣亏损减少所致
短期借款	年末较年初减少 92%，主要系报告期内偿还银行借款所致
应付账款	年末较年初增加 225%，主要系报告期内供应商给予账期、应付采购款相应增加所致
预收账款	年末较年初减少 52%，主要系报告期内项目实施、工程结算，预收账款结转收入所致
应交税费	年末较年初增加 132%，主要系报告期内销售增加、盈利增加带来的应交增值税、应交所得税增加所致
应付股利	年末较年初减少 100%，主要系报告期内全额支付应付股利所致
其他应付款	年末较年初减少 93%，主要系报告期内定增资金转股本所致
其他流动负债	全部为待转销项税额

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、极具价值的公司品牌

公司经过多年发展，已成为国内领先的专业音视频整体解决方案提供商。公司拥有数十个行业资质、软件著作权和专利技术，获得了 100 余个行业奖项。包括人民大会堂等政府机构以及奥运会、世博会、上千个大型公司、商业设施均选择了公司的产品和服务。公司还拥有行业顶尖的管理团队，技术和销售核心人员均为业内资深人士。凭借多年积累的行业美誉度及影响力，天创盛世已成为行业极具价值的品牌之一。

### 2、国际一流的产品资源

公司旗下所代理和销售的产品均为音视频一流品牌，拥有包括日本日立、德国拜亚、美国 BIAMP、Renkus-Heinz 等 10 余个国际知名品牌特定型号音视频产品的中国大陆总代理权。报告期内，公司完成与松下电器（中国）有限公司签订专业广播电视设备的年度合作协议，新增 AW 系列遥控摄像机。同时，新增了视频矩阵的产品，进一步完善和优化产品线。天创旗下的音视频产品线中的主力品牌均助力 2016 中国杭州 G20 峰会的各类论坛主会场和活动分会场。

### 3、强大的渠道整合能力

公司已构建完成了成熟的销售及服务网络，拥有超过 5000 家的系统集成商合作伙伴。通过合作伙伴，公司的音视频解决方案可以覆盖教育、政商会议等行业用户需求。

#### 4、 解决方案的创新能力及技术实施能力

公司拥有强大的解决方案创新能力和实施能力，公司拥有高素质的技术团队，持续进行研发投入进行智能化、网络化系统解决方案的研究。结合多年的技术积累，目前已推出“智拓”、“智音”、“智宇”等针对厅堂、会议室的多种应用解决方案。2016 年又进一步推出“智享”等针对个人的应用解决方案，并得到市场的认可。目前产品应用解决方案已陆续被世界或国内知名企业用户（例如联想、华为、微软、诺华制药、东风日产等企业用户）所接受。

#### 5、 广泛的行业资源

公司经过多年发展，与音视频上下游产业链、主管部门、行业协会、市场研究单位、相关技术专业委员会、相关大学院系与科研部门、海外同行保持广泛和良好的合作关系。具备敏锐的行业嗅觉和应变能力。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2016 年，面对宏观经济增速整体下滑、行业竞争日趋激烈的经营环境，公司紧密围绕董事会下达的年度任务目标开展工作。对外进一步加大营销力度，发挥公司核心优势，进一步提升了公司市场竞争力，对内进一步深化成本费用管控，强化绩效管理，较好地完成了全年的生产经营任务。

报告期内，公司共实现营业收入 38,189.15 万元，同比增加 28.05%；实现营业利润 5,073.91 万元，同比增长 47.02%；实现利润总额 5,122.25 万元，同比增长 45.53%；实现净利润 3,887.54 万元，同比增长 35.41%；实现归属于母公司股东的净利润 3,646.37 万元，同比增长 48.45%；归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,618.84 万元，同比增长 65.55%。报告期内主要经营工作如下：

#### 1、积极引进新产品，完善和优化产品线，拓展新市场。

2016年公司在保持与供应商日立、德国beyerdynamic、美国BIAMP、Renkus-Heinz的稳定合作基础上，完成与松下电器（中国）有限公司签订专业广播电视设备的年度合作协议，新增AW系列遥控摄像机。同时，新增了视频矩阵的产品，进一步完善和优化产品线。公司加强自身研发和编程能力，增加对企业用户市场适用的产品和解决方案。目前产品或应用解决方案已陆续被世界或国内知名企业用户（例如联想、华为、微软、诺华制药、东风日产等企业用户）所接受；借助松下在视频制作领域品牌影响力，在视频网络应用的不同用户市场（真人秀、电竞游戏直播、电台直播、医疗）等创造不少经典案例。报告期内，公司音视频产品线中的主要品牌均助力2016中国杭州G20峰会的各类论坛主会场和活动分会场。通过引入新产品、新方案，拓展新市场，促进了产品销售业务快速增长。

#### 2、积极进行国际服务网络的建设，拓展跨国企业客户。

报告期内，全球经济趋于稳定，国家“一带一路”政策引导中资企业不断走向海外。公司积极建设以香港为中心，辐射东南亚的服务网络，向国泰航空、友邦保险等跨国企业提供集体和运维服务。

#### 3、推进运营服务模式，加快教育和商业领域布局

运营服务属于公司重点发展业务板块，主要产品包括：应用于智慧教育领域的易学教学平台和应用于商业领域的易通云视讯协作平台。业务模式以向用户提供“产品+集成+运维”的一站式服务为主。报告期内，易学平台已在北京市、河北省、山西省部分中小学进行了在建和试运行。易通云视讯协作平台已在唐山银行、沈阳市部分医院在建和试运行。

#### 4、加强绩效考核，完善任职资格体系，进一步深化精益运营。

报告期内，公司进一步深化精益运营。在销售、技术部门完善任职资格体系，加大对员工培训投入，不断提高员工的职业能力。加强绩效考核，形成能上能下的良性互动机制。继续整合后台运营和行政平台，压缩固定费用。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比 增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	381,891,469.08	100%	298,233,082.95	100.00%	28.05%
分行业					
信息技术服务业	381,891,469.08	100%	298,233,082.95	100.00%	28.05%
分产品					
产品销售	315,700,759.41	82.67%	234,040,975.97	78.48%	34.89%
系统集成	58,445,826.57	15.30%	59,892,118.47	20.08%	-2.41%
运营服务	5,684,411.12	1.49%	2,188,602.04	0.73%	159.73%
设计和软件开发	783,788.68	0.21%	36,981.13	0.01%	2019.43%
其他业务	1,276,683.30	0.33%	2,074,405.34	0.70%	-38.46%
分地区					
国内	343,518,954.46	89.95%	259,235,689.36	86.92%	32.51%
国外	38,372,514.62	10.05%	38,997,393.59	13.08%	-1.60%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比 上年同期 增减
分行业						
信息技术服务业	381,891,469.08	242,146,322.38	36.59%	28.05%	32.69%	-5.72%
分产品						
产品销售	315,700,759.41	199,893,419.78	36.68%	34.89%	37.44%	-3.12%
系统集成	58,445,826.57	41,004,531.36	29.84%	-2.41%	12.61%	-23.88%
分地区						
国内	343,518,954.46	215,665,758.02	37.22%	32.51%	36.02%	-4.17%
国外	38,372,514.62	26,480,564.36	30.99%	-1.60%	10.64%	-19.78%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

单位：元

行业分类	项目	2016 年	2015 年	同比增减
信息技术服务业	销售量	315,700,759.41	234,040,975.97	34.89%
	生产量			
	库存量	74,695,081.27	95,714,849.04	-21.96%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司通过引进新产品、完善和优化产品线、增加对企业用户市场适用的产品和解决方案增加销售。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截止本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
营业成本合计	242,146,322.38	100%	182,494,553.76	100.00%	32.69%
分行业					
信息技术服务业	242,146,322.38	100%	182,494,553.76	100.00%	32.69%
分产品					
产品销售	199,893,419.78	82.55%	145,442,256.31	79.70%	37.44%
系统集成	41,004,531.36	16.93%	36,413,784.28	19.95%	12.61%
运营服务	1,142,859.51	0.47%	615,735.29	0.34%	85.61%
设计和软件开发	89,188.06	0.04%	6,671.85	0.0037%	1236.78%
其他业务	16,323.67	0.01%	16,106.03	0.01%	1.35%
分地区					
国内	215,665,758.02	89.06%	158,560,027.12	86.88%	36.02%
国外	26,480,564.36	10.94%	23,934,526.64	13.12%	10.64%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

详情见第十节、七、合并范围的变更

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	87,523,378.03
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.92%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	34,391,718.80	9.01%

2	第二名	17,582,181.12	4.60%
3	第三名	13,693,233.84	3.59%
4	第四名	11,839,602.41	3.10%
5	第五名	10,016,641.86	2.62%
合计	——	87,523,378.03	22.92%

#### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	104,212,457.15
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	47.69%

#### 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	31,458,411.72	14.40%
2	第二名	27,116,290.60	12.41%
3	第三名	23,009,131.00	10.53%
4	第四名	12,764,032.38	5.84%
5	第五名	9,864,591.45	4.51%
合计		104,212,457.15	47.69%

#### 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	增减比例	变动原因
销售费用	28,590,708.06	27,000,448.01	5.89%	主要系销售收入增加导致销售提成增加所致
管理费用	51,761,496.63	49,994,287.42	3.53%	主要系中介机构费用增加所致
财务费用	3,561,913.44	4,085,835.22	-12.82%	主要系借款减少，利息相应减少所致

### 4、研发投入

#### 公司研发投入情况

单位：元

	2016 年	2015 年	变化比例
研发人员数量（人）	29	30	-3.33%
研发人员数量占比	8.45%	9.35%	-9.63%
研发投入金额（元）	5,869,315.87	6,010,756.09	-2.35%
研发投入占营业收入比例	1.54%	2.02%	-23.76%
研发投入资本化的金额（元）	-	-	-
资本化研发支出占研发投入的比例	-	-	-

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	372,370,613.94	330,535,659.72	12.66%
经营活动现金流出小计	340,422,460.38	326,892,228.69	4.14%
经营活动产生的现金流量净额	31,948,153.56	3,643,431.03	776.87%
投资活动现金流入小计	6,864.27	8,286,668.96	-99.92%
投资活动现金流出小计	21,967,603.67	10,134,256.82	116.77%
投资活动产生的现金流量净额	-21,960,739.40	-1,847,587.86	1088.62%
筹资活动现金流入小计	86,613,347.57	151,683,977.92	-42.90%
筹资活动现金流出小计	157,054,366.83	84,169,148.06	86.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-70,441,019.26	67,514,829.86	-204.33%
现金及现金等价物净增加额	-60,830,795.84	69,178,605.85	-187.93%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√适用 □不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额变化较大主要是公司引进新产品，完善和优化产品线，拓展新市场带来的销售增加、库存下降、节约费用所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变化较大主要是购买子公司少数股东股权以及购建固定资产所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变化较大主要是偿还银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□适用 √不适用

## 三、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00	0.00%		否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	3,030,990.65	5.92%	主要系计提坏帐准备、存货跌价准备	是
营业外收入	657,567.58	1.28%	主要是政府补助所得	否
营业外支出	174,168.12	0.34%	主要是存货报废金额	否

## 四、资产及负债状况分析

## 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	85,536,294.40	27.27%	145,538,292.24	44.59%	-17.32%	主要系报告期内偿还借款及购买公司少数

						股东股权所致
应收票据	9,888,614.00	3.15%	4,103,401.00	1.26%	1.89%	主要系销售增加带来的银行承兑汇票增加所致
应收账款	106,593,621.14	33.98%	50,935,572.67	15.61%	18.37%	主要为报告期内赊销增加所致
预付款项	11,407,674.52	3.64%	6,501,976.87	1.99%	1.65%	主要系报告期内预付智慧教育平台开发费和工程货款增加所致
其他应收款	2,675,202.00	0.85%	4,756,148.66	1.46%	-0.61%	主要系押金、保证金、员工备用金的减少所致
存货	84,861,123.14	27.05%	99,123,251.54	30.37%	-3.32%	主要为报告期内增加销售、清理库存所致
其他流动资产	2,314,698.38	0.74%	6,193,081.36	1.90%	-1.16%	主要系报告期内待摊费用和待抵扣进项税金减少所致
可供出售金融资产	2,651,206.41	0.85%	151,206.41	0.05%	0.80%	主要系报告期内新增参股公司股权所致
固定资产	5,002,558.86	1.59%	3,428,400.98	1.05%	0.54%	主要系报告期内新设控股子公司购买固定资产所致
无形资产	3,333.53	0.001%	55,333.49	0.017%	-0.016%	主要系报告期内无形资产摊销所致
长期待摊费用	822,671.75	0.26%	865,776.79	0.27%	-0.01%	与上年同期持平
递延所得税资产	1,921,465.80	0.61%	4,707,381.20	1.44%	-0.83%	主要系报告期内控股子公司盈利,可抵扣亏损减少所致
短期借款	4,934,018.65	1.57%	61,855,470.00	18.95%	-17.38%	主要为报告期内偿还短期借款所致
应付账款	27,859,511.88	8.88%	8,568,655.66	2.63%	6.25%	主要系报告期内供应商给予账期、应付采购款相应增加所致
预收账款	2,835,731.78	0.90%	5,859,117.53	1.80%	-0.90%	主要系报告期内项目实施、工程结算,预收账款结转收入所致
应交税费	15,805,755.67	5.04%	6,815,517.48	2.09%	2.95%	主要系报告期内销售增加、盈利增加带来的应交增值税、应交所得税增加所致
其他应付款	6,226,145.41	1.98%	89,748,731.41	27.50%	-25.52%	主要系报告期内定增资金转股所致
股本	338,992,567.00	108.07%	282,992,567.00	86.71%	21.36%	主要系报告期内公司定向增发 5600 万股完成备案和挂牌所致。



**2、以公允价值计量的资产和负债**

□适用 √不适用

**五、投资状况****1、总体情况**

√适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
88,337,594.49	225,220,900.00	-60.78%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

□适用 √不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□适用 √不适用

**4、金融资产投资**

□适用 √不适用

**5、募集资金使用情况**

√适用 □不适用

**（1）募集资金总体使用情况**

√适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016年	定向发行	8,176.00	7,438.05	7,438.05	0	0	0	505.34	存放于募集资金专用账户	-
合计		8,176.00	7,438.05	7,438.05	-	-	-	505.34	-	-

**募集资金总体使用情况说明**

公司 2015 年向黄凌云等五位自然人定向发行股份，发行价格由各方协商确定，最终价格与天创盛世股东通过重大资产重组取得公司股份的实际成本一致，即为 1.46 元/股，本次定向发行合计共发行 5,600 万股公司股份，募集金额合计 8,176 万元。认购资金扣除其他发行费用人民币 287 万元后，实际到位的募集资金净额为人民币 7,889 万元。募集资金用于网络在线教育业务的开展及补充公司流动资金。本次定向增发业经全国中小企业股份转让系统 2016 年 5 月 19 日出具《关于沈阳特种环保设备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】3910 号）登记备案。募集资金总体使用情况如下：1、公司以本次定向增发募集资金净额 7000 万元对公司的子公司北京天创盛世数码科技有限公司进行增资，该增资用于增加北京天创盛世数码科技有限公司注册资本，补充流动资金。增资已经瑞华会计师事务所验资（瑞华验字【2016】01660010 号验资报告），本公司将继续持有北京天创盛世数码科技有限公司的 100%股份。2016 年 6 月 2 日 公司完成了上述工商变更登记。2、支付发行费用 287.00 万元。3、补充流动资金 438.05 万元。4、取得利息收入 54.38 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 六、重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京天创盛世数码科技有限公司	二级子公司	信息技术服务业	因特网信息服务业务	13,000 万元	234,483,258.00	158,072,857.68	146,911,179.72	22,957,002.39	17,274,252.32
佛山市天创中电经贸有限公司	三级子公司	信息技术服务业	批发和零售业/批发业/贸易经济与代理	1,050 万元	100,128,576.19	88,707,461.35	112,352,304.95	24,616,779.43	21,074,084.50
上海天道启科电子有限公司	三级子公司	信息技术服务业	批发和零售业/批发业/贸易经济与代理	1,080 万元	35,897,945.02	30,351,415.79	18,592,312.22	-456,416.53	-540,886.34
北京天创晟典传媒科技有限公司	三级子公司	信息技术服务业	信息传输、计算机服务和软件业/计算机服务业/计算机系统服务	500 万元	4,255,520.60	3,590,703.48	1,540,791.76	789,962.32	590,703.48
北京天创奥维科技有限公司	三级子公司	信息技术服务业	批发和零售业/批发业/贸易经济与代理	1,080 万元	22,715,561.70	8,883,555.31	30,624,132.52	2,248,685.63	1,643,165.39
北京银泰天创科技发展有限公司	三级子公司	信息技术服务业	建筑业/其他建筑业	500 万元	3,773,383.30	2,421,842.79	3,851,414.09	173,953.21	109,868.67
北京华控软件技术有限公司	三级子公司	信息技术服务业	建筑业/其他建筑业	510 万元	13,220,955.51	-2,985,042.59	3,391,553.46	-1,759,089.61	-1,663,857.11
广州市天艺音响工	三级子公司	信息技术服务业	信息传输、计算机服	1,000 万元	27,616,644.02	18,147,200.05	38,810,552.13	2,595,436.54	1,672,982.29

程顾问有 限责任公 司	司	业	务和软件 业/计算机 服务业/计 算机系统 服务							
天创盛世 数码（香 港）控股有 限公司	三 级 子 公 司	信息技 术服务 业	建筑业/其 他建筑业	港币 500 万元	9,990,013.38	8,742,015.40	-	1,816,428.36	1,816,428.36	
专业音响 有限公司 （CAH）	四 级 子 公 司	信息技 术服务 业	影音系统 顾问、安装	港币 300 万元	9,337,127.45	7,766,033.87	51,536,298.23	4,011,838.95	3,349,646.90	
AUDIO SYSTEM CONSULTAN TS(ASIA)L IMITED(音 响系统顾 问（亚洲） 有限公司	三 级 子 公 司	信息技 术服务 业	影音系统 顾问、安装	港币 300 万元	18,274,772.47	8,859,863.19	23,253,592.77	-339,964.97	-267,159.53	
盛日(亚 洲)科技有 限公司	三 级 子 公 司	信息技 术服务 业	影音系统 顾问、安装	港币 1200 万 元	2,003,569.54	1,669,968.30	-	-17,430.77	-17,430.77	
ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTAN TS(MACAO) LIMITED （艺声音 响系统顾 问（澳门） 有限公司）	五 级 子 公 司	信息技 术服务 业	影音系统 顾问、安装	澳门币 10 万元	3,865,477.63	1,134,977.08	5,278,683.82	400,269.24	400,221.51	

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生成和业绩的影响
天创晟典	设立	无重大影响

#### 八、公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 九、公司未来发展的展望

##### （一）公司未来发展规划

公司是国内专业音视频整体系统解决方案的提供商，为用户提供包括设计和软件开发、产品销售、系统集成、运营服务在内的整体解决方案。公司所处行业是软件和信息技术服务业，属于国家重点鼓励发展的战略性行业。目前，该行业正处于快速发展和变革的阶段，随着云计算、大数据等互联网新兴技术的实用化，“互联网+”已成为信息技术服务业以及各行业转型升级的重要方向。作为国内专业音视频行业的领先企业，公司主动适应外部环境的变化，确立了未来公司“运营升级”的发展目标，具体规划如下：

## 1、人力资源计划

强化人力资源建设，引进急需人才，形成专业化的公司运营和管理团队，组建专门的研发部门，以进一步拓展“易学”平台和“易通”平台的运营业务。

公司将实施可持续发展的人才战略，坚持“以人为本”的指导思想，重视人力资源管理战略地位，建立一支知识体系完善、年龄结构合理，多学科、专业化和具有团队精神的高素质员工队伍，保持公司的核心竞争力。

首先，积极引进计算机软硬件技术、网络技术、射频识别技术、自动控制技术、音视频处理技术等领域的专业技术人才，特别是引进专家型高级人才和跨学科复合型人才，同时培养和引进营销、管理、法律、财会等方面人才，建立具有团队精神的人才队伍。

其次，进一步完善现有激励机制，建立公正、公平、公开的绩效考核体系，通过公司文化、公司精神和公司的成长性等留住人才，建设合理的人才成长和提拔机制，给人才以广泛的成长空间。

## 2、营销和服务计划

公司将在现有营销与服务网络基础上，通过合理的扩建、新建与调整，逐步形成以一线城市为核心，覆盖和拉动周边区域市场的营销服务网络。

### （1）产品销售业务

①在公司已有约 5,000 家客户范围内，对与公司合作时间超过三年以上、年均交易金额超过一百万元的客户给予重点支持。通过与公司合作良好的金融机构，向大客户提供“供应链金融”服务，构建“产品系统+金融支持”的解决方案。

②通过公司投资的电子商务平台进行线上销售。电子商务平台的优势是用户规模大，推广成本低。劣势是线上销售更适合标准化单品销售，毛利率低。因此，公司可将标准化的某一系列产品进行线上销售，通过线上销售增强客户对产品的认知，积累客户数据，待客户交易规模扩大满足一定条件后转入线下专人管理。

### （2）系统集成业务

①公司将聚焦教育、医疗、公检法、文化创意、政务商务会议市场，通过收购兼并具有方案设计和实施能力的系统集成商，完成包括资质、人员、资金等方面的资源整合，形成成熟的业务模式、稳定的技术团队和规范的管理体系。

②通过自身投入和收购兼并的方式快速建立全国服务网络，为运营服务网络的落地建立有效的支点。

### （3）运营服务业务

公司将聚焦在教育、商业会议用户市场，加大对“易学”“易通”平台的研发投入，通过多种方式进行用户的开发。

## 3、解决方案创新和研发计划

公司将充分利用丰富、优秀的客户资源，从客户的实际业务需要出发，持续创新，不断开发能够满足和引领客户需求的音视频行业应用软件及行业解决方案，提升和保证公司在行业内的技术优势。

公司已经拥有一支高素质的技术团队，后续将持续加强产品系统应用研发投入力度。加强公司研发技术团队创新能力，充分利用互联网等信息化新技术，以公司现有的相关专利技术、软件著作权等为基础，对应用于厅堂、会议室的“智拓”“智音”“智宇”等解决方案以及应用于个人的“智享”等解决方案进行持续的改进升级，不断开发能够满足和引领客户需求的音视频专业管理平台及相关应用软件。

## 4、收购兼并计划

公司将在行业研究、投资人才、战略规划方面做好相应准备工作的基础上，根据公司整体发展战略的需要，通过收购兼并具有方案设计和实施能力的系统集成商，扩大公司经营规模，扩宽公司营销网络和业务市场，稳固和加强公司在音视频业务市场的竞争地位，实现公司业务规模的快速增长。

### （二）公司经营面临的风险因素

#### 1、存货余额较高的风险

公司报告期期末存货为 8,486.11 万元，主要库存商品为视频会议用高清摄像机、投影机、话筒、音箱、处理器等音视频设备。公司存货主要为代理的第三方品牌如日立、松下、德国拜亚、BIAMP、Renkus-Heinz 等。代理品牌需保持一定的进货规模，同时为保障客户采购产品的响应速度，必须保持一定水平库存量。尽管公司定期进行跌价准备测试，但未来如果与上游供应商合作方式、采购数量、汇率波动、产品更新换代等因素可能导致商品销售价格显著降低，公司存货存在计提跌价准备风险，若金额较大将对公司业绩产生不利影响。

公司采取的措施：加强新兴行业市场的开发。公司将通过积极参加行业展会，组织产品巡展，快速进入教育、医疗等新兴市场，增加新兴行业市场的客户，从而加快存货周转；加强渠道建设，在特定区域积极发展经销商；同时，积极发展电子商务，加快产品从线下销售向线上销售转变。

#### 2、业务模式转型的风险

公司以代理品牌产品为依托，为教育、医疗、公检法、文化创意和政商会议用户提供包括设计及软件开发、产品销售、系统集成和运营服务的整体解决方案。目前公司正在向在线教育领域稳步推进。公司的在线教育业务尚未产生业务收入。受市场竞争、技术积累、人才储备、客户拓展等多方面综合影响，该项业务的发展存在不确定性。

公司采取的措施：公司加强与试点学校的合作，不断完善“易学”产品，公司积极开拓河北、东北等地教育市场，加快易学方案在上述区域的落地。

### 3、核心团队与核心技术流失风险

尽管公司核心管理团队和核心技术人员自成立以来均比较稳定，但相关人员仍可能因经营理念差异、个人职业规划、家庭生活等原因离职。如核心人员在未来有所流失，将会对公司未来的经营和业务稳定性造成一定不利影响。

公司采取的措施：报告期内，公司高管和核心销售、技术人员保持稳定，核心高管均持有公司股份，有较强的与公司共同成长的意愿。公司也计划在未来实施员工持股计划，扩大股份激励的受益人；公司高度重视人力资源价值，通过建立任职资格体系和绩效培训体系，向员工提供有竞争力的薪酬和职业发展平台。

### 4、供应商依赖风险

目前，公司代理的产品主要包括日立、松下、德国拜亚、BIAMP、Renkus-Heinz等知名品牌。报告期内对前五大供应商的采购额占公司采购总额比例较高，存在对上游主要供应商的依赖风险。一旦未来发生较大的经济波动或者政治风波，而公司未能在短期内与新的供应商建立良好的合作关系，可能会对公司的未来经营业绩造成重大不利影响。

公司采取的措施：公司加强供应链管理。通过定期与供应商的会议，完成与供应商的签约任务量，保持现有供应商的稳定合作关系。同时，公司已注意平衡供应商的国家和区域，防范政治风波和汇率变化带来的风险；公司在保持传统产品销售和系统集成收入稳定的同时，积极进行业务模式转型，增大运营收入的比重，逐步降低产品销售收入比重。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
重大资产重组时所做承诺	周洲及其一致行动人	股份限售承诺	通过本次交易获得的天创科技股份，自取得股份之日起至 36 个月届满之日内将不以任何方式进行转让	2015. 2. 15	至 2018. 4. 29	截至目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
重大资产重组时所做承诺	周洲及其一致行动人	其他承诺	本次交易完成后，承诺人及其控制的其他企业与天创科技之间将保持相互间的资产完整、业务独立、财务独立、机构独立及人员独立，且不得以任何方式影响公司的独立运营	2015. 2. 15	长期	截至目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
重大资产重组时所做承诺	周洲及其一致行动人	避免同业竞争承诺	本次交易完成后，本人及本人控制的企业不从事与天创科技构成同业竞争的业务，并将保障公司资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性。	2015. 2. 15	直至承诺方不再为天创科技实际控制人（或股东）、关联方为止。	截至目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
重大资产重组时所做承诺	周洲及其一致行动人	规范关联交易承诺	规范关联交易	2015. 2. 15	长期	截至目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
重大资产重组时所做承诺	周洲及其一致行动人	规范运作承诺	规范运作公众公司	2015. 2. 15	长期	截至目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

重大资产重组时所做承诺	周洲	股份限售承诺	通过本次交易获得的公司股份，自取得股份之日起至 36 个月届满之日或天创盛世盈利预测补偿义务履行完毕之日前（以较晚者为准）将不以任何方式进行转让，也不委托他人管理其持有的公司股份。	2015.2.15	至 2018.4.29 或天创盛世盈利预测补偿义务履行完毕之日前（以较晚者为准）	截至目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
重大资产重组时所做承诺	周洲及其一致行动人	业绩承诺	注入资产在 2015、2016、2017 年连续 3 个完整会计年度内，所产生的归属于天创科技的所有者的净利润（以不扣除非经常性损益为计算依据）累计不低于 9,000 万元人民币	2015.2.15	至天创盛世盈利预测补偿义务履行完毕之日前	截至目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
定向增发时所做承诺	黄凌云、张怡方、陈建、鲁晔、柏学红	股份限售承诺	通过本次交易获得的股份，自股份登记之日起至 1 年内将不以任何方式进行转让	2016.5.30	至 2017.5.30	截至目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
董监高换届	第六届董事、监事和高管	其他承诺	遵守法律、法规、章程等规定	2015.11.18	长期	截至目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
股权分置改革时所作承诺	重组完成前 12 名原非流通股股东	业绩承诺	保证重组后的公司在 2015 年、2016 年完整会计年度内，所产生的归属于母公司所有者的净利润（以不扣除非经常性损益为计算依据）不低于 2,000 万元、3,500 万元人民币	2016.1.5	至盈利预测补偿义务履行完毕之日前	已履行完毕
股权分置改革时所作承诺	重组完成前 12 名原非流通股股东	其他承诺	在股权分置改革过程中，恪守诚信，及时履行信息披露义务，真实、准确、完整地披露信息，保证所披露的信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；保证不利用股权分置改革进行内幕交易、操纵市场或者其他证券欺诈行为	2016.1.5	至股权分置改革完成	已履行完毕
股权分置改革	辽宁乐易电视购物	股份限售承诺	原非流通股份自获得流通权之日起 12 个月内不	2016.1.5	原非流通股份自获得流通权	截至目前，承诺人严格信守



时所作承诺	有限公司、深圳市博泰来投资发展有限公司		进行交易或转让，上述锁定期满后，通过在全国中小企业股份转让系统挂牌转让原非流通股股份的，出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不得超过5%，在24个月内不得超过10%		之日起 12 个月内不进行交易所转让，上述锁定期满后，通过在全国中小企业股份转让系统挂牌转让原非流通股股份的，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不得超过 5%，在 24 个月内不得超过 10%	承诺，未出现违反上述承诺的情况。
股权分置改革时所作承诺	苏州乐易科技实业有限公司、安继东、柯庆荣、关左平、李也功、李焯、刘仁勇、陈维怀、孔慧和左嵩	股份限售承诺	原非流通股份自获得流通权之日起12个月内不进行交易所转让	2016.1.5	原非流通股份自获得流通权之日起 12 个月内不进行交易所转让	截至目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间内，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

适用 不适用

## 四、控股股东及其关联方对公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

1、为了同期数据的可比，将预付账款调整至其他流动资产，将管理费用-仓储费调整至销售费用-仓储费。影响 2015 年 12 月 31 日预付账款-1,990,350.91 元，其他流动资产 1,990,350.91 元，2015 年度销售费用 702,385.96 元，管理费用-702,385.96 元。

2、重新调整前期统计口径不同的项目，影响合并现金流量表“收到其他与经营活动有关的现金”-9,512,398.01 元，“支付其他与经营活动有关的现金”-11,012,077.06 元，“购买商品、接受劳务支付的现金”-2,000,000.00 元，“支付的各项税费”1,709,679.05 元，“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”2,000,000.00 元，“收到其他与筹资活动有关的现金”210,000.00 元。影响母公司现金流量表“收到其他与经营活动有关的现金”-360,000.00 元，“支付其他与经营活动有关的现金”-300,000.00 元，“收到其他与筹资活动有关的现金”360,000.00 元，“支付其他与筹资活动有关的现金”300,000.00 元。

#### 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

具体情况详见第十节、七“合并范围的变更”

#### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	59
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	荣健、李萌

当期是否改聘会计师事务所 是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

#### 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

#### 十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十六、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

##### ①采购商品/接受劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
上海十条电子有限公司	品牌授权使用费	30,300.00	9,492.45
北京声视通数据技术服务有限公司	采购	9,316.24	432,538.44

##### ②出售商品/提供劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
北京声视通数据技术服务有限公司	销售	581,905.98	454,025.64

注：上述采购商品、销售商品金额均为不含税金额。

##### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

##### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

##### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

##### (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（人民币万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------------	-------	-------	------------

周洲、刘甜	天创盛世	400.00	2016-5-10	2017-5-10	否
周洲、佛山中电、天道启科	天创盛世	900.00	2014-5-7	2016-12-16	是
周洲、陈启宇、周航、董琼、天道启科、佛山中电	天创盛世	1,600.00	2014-1-6	2016-12-16	是
狄金山、崔秋英	天道启科	330.00	2015-1-15	2016-4-15	是
周洲、吴婧、佛山东宝	佛山中电	3,000.00	2015-3-5	2016-3-4	是
周洲、何可强、何可明	ASCL (ASIA)、CAH	2,200.00 万港币	2013-6-11	2016-8-7	是
周洲、何可强、何可明	ASCL (ASIA)、CAH	1,300.00 万港币	2016-8-8		否

除上表中的关联担保外，公司还存在以下关联反担保：

注：天创盛世与民生银行总行营业部签订公授信字第 1500000203523 号《综合授信合同》，授信额度 1,500 万元整，授信期间为 12 个月，从 2015 年 12 月 23 日到 2016 年 12 月 23 日；为保证该《综合授信合同》下的债权能得到清偿，保证人北京中关村科技融资担保有限公司与民生银行签订公保字第 1500000203523 号《最高额保证合同》，担保的最高债权额为 1,500 万元整，担保合同规定被担保的主债权的发生期间为 2015 年 12 月 23 日到 2016 年 12 月 23 日，同时周洲向北京中关村科技融资担保有限公司提供了连带责任反担保，周洲、陈启宇、周航、董琼、佛山中电以房产向北京中关村科技融资担保有限公司最高额反担保（房地产抵押）。

## (2) 关联方应收应付款项

应收项目

单位：元

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
何肇基	894.51	44.73		
合计	894.51	44.73		

应付项目

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
上海十条电子有限公司	30,300.00	
合计	30,300.00	

## 其他应付项目

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
北京声视通数据技术服务有限公司		99,206.02
辽宁乐易电视购物有限公司		710,000.00
周航	281,952.00	
何肇基		90,836.51
合计	281,952.00	900,042.53

## 5、其他关联交易

√适用 □不适用

## (1) 关联租赁情况（本公司作为承租人）

出租方名称	租赁资产种类	2016 年确认的租赁费	2015 年确认的租赁费
吴婧	房屋	241,864.86	234,000.00
陈启宇	房屋		338,157.93
周航	房屋	281,952.00	364,251.74

## (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额(万元)	起始日	到期日	拆借利息(元)	说明
拆入：					
周洲	1,000.00	2016-4-6	2016-6-8	73,890.00	
北京声视通数据技术服务有限公司	350.00	2016-3-22	2016-8-3	45,043.36	分期还款，最后一笔已于 2016 年 8 月 3 日还款。
辽宁乐易电视购物有限公司	100.00	2014-10-3	2016-8-5	57,508.81	分期还款，最后一笔已于 2016 年 8 月 5 日还款。
辽宁乐易电视购物有限公司	874.05	破产重整开始	2015-7-1		于 2015 年 7 月 1 日全部清理。

## (3) 资金归集

2015 年度、2016 年度，公司与北京声视通数据技术服务有限公司之间发生的资金归集金额分别为 699.03 万元、154.86 万元，合计为 853.89 万元。该关联交易事项经天创科技第六届董事会第八次会议、2016 年第二次临时股东大会审议通过。

## (4) 其他关联交易

①公司在 2016 年 3 月 1 日与北京声视通数据技术服务有限公司发生经营性资金往来 2700 万元，已于 2016 年 3 月 4 日归还。

②公司在 2015 年 1 月 9 日至 2015 年 9 月 30 日期间，代垫北京声视通数据技术服务有限公司零星支出 70.825 万元。声视通已于 2015 年 9 月 30 日归还。

#### 关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于增加和追认关联交易的议案》	2016 年 08 月 10 日	公告编号：2016-093，登载公告的网站： 全国中小企业股份转让系统网站 ( <a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a> )
《关于增加和追认关联交易的议案》	2016 年 09 月 30 日	公告编号：2016-122，登载公告的网站： 全国中小企业股份转让系统网站 ( <a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a> )

#### ③关键管理人员报酬

项 目	2016 年	2015 年
关键管理人员报酬（万元）	271.76	243.79

#### ④重大资产重组及定向发行股份

2015年2月15日，本公司与刘宇昕、张珩、辽宁乐易电视购物有限公司、苏州乐易科技实业有限公司以及北京天创盛世数码科技有限公司（以下简称“天创盛世”）全体股东授权代表周洲共同签署了《重大资产重组及定向发行股份协议》。天创盛世股东将其持有的天创盛世100%股权注入本公司；本公司将重整专用账户中的149,986,061股让渡给天创盛世股东。资产交割的完成以天创盛世股东变更完毕工商登记手续、本公司在工商行政管理机关被登记为持有天创盛世100%股权的股东为标志。

2015年4月16日，经北京工商部门审批核准，重组方北京天创盛世数码科技有限公司的股东已变更为本公司。至此，天创盛世股东将其持有的天创盛世100%股权注入本公司，天创盛世成为本公司的全资子公司，资产注入工作完成。

2015年4月24日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司根据沈阳市中级人民法院出具的[2012]沈中民破字第1-3号民事裁定书及协助执行通知书的要求，受理了本公司股权划转事项。截至2015年4月29日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司将本公司破产企业财产处置专户中的股份划转到相应账户。本公司破产企业财产处置专用账户中的149,986,061股已让渡给天创盛世股东，天创盛世股东周洲已成为本公司的实际控制人。

2015年10月14日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2291号文《关于核准沈阳特种环保设备制造股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司非公开发行股份5,600万股，发行价格经各方协商确定后，最终价格定为1.46元/股，发行共募集资金总额为8,176万元，本次非公开发行股票已经瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2015]01660010号验资报告。上述事项且更名于2016年6月2日完成工商变更。

截至2016年12月31日，本公司总股本为338,992,567股，其中限售流通股278,796,398股，无限售流通股60,196,169股。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

#### (1) 担保情况

天创盛世 2015 年 12 月 24 日向中国民生银行股份有限公司总行营业部申请综合授信 1500 万元人民币，由北京中关村科技融资担保有限公司为其提供担保，天创盛世子公司佛山市天创中电经贸有限公司以坐落于北京市海淀区彩和坊路 8 号的房产作为反担保抵押给北京中关村科技融资担保有限公司，抵押期限为一年。相关信息查询索引（全国中小企业股份转让系统网站，网址 <http://www.neeq.com.cn/>）2015 年 12 月 9 日公布的第六届董事会第二次会议决议公告。

关联担保情况参见第五节、十六、4、（1）“关联担保情况”。

#### (2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

2015年12月24日,天创盛世向招商银行股份有限公司佛山禅城支行申请委托贷款人民币2200万元,委托人为佛山市天创中电经贸有限公司,委托合作期间为一年。相关信息查询索引(全国中小企业股份转让系统网站,网址<http://www.neeq.com.cn/>)2015年12月9日公布的第六届董事会第二次会议决议公告。以上贷款本息已于2016年8月26日全部归还并结清。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、股权分置改革

2016年1月5日,公司召开第六届董事会第三次会议,会议审议通过了《关于召开股权分置改革相关股东会议的议案》;2016年2月4日,公司召开股权分置改革相关股东会议,审议通过了《沈阳特种环保设备制造股份有限公司股权分置改革方案》,本项议案获得全体参会股东所持表决权的三分之二以上通过和全体参会流通股股东所持表决权的三分之二以上通过;2016年3月1日至2016年3月7日,对于未参加股权分置改革相关股东会议和参会投出了有效反对票或弃权票的股东,公司给予了现金选择权,在上述现金选择权申报期内,没有异议股东申报行使现金选择权;2016年4月8日,公司股票正式恢复转让。

### 2、定向发行股份备案

公司于2015年2月15日和2015年3月9日分别召开了第五届董事会第一次会议和2014年度股东大会会议,审议通过了本次股票发行方案。2015年10月14日,中国证监会出具了《关于核准沈阳特种环保设备制造股份有限公司定向发行股票的批复》(证监许可〔2015〕2291号),核准公司本次定向发行。本次发行股票的数量为56,000,000股,募集资金总额为人民币81,760,000.00元。2016年5月19日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于沈阳特种环保设备制造股份有限公司股票发行登记的函》(股转系统函〔2016〕3910号)。公司本次定向发行股份均为限售股份,新增股份于2016年5月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌,并于限售解除后公开转让。

### 3、股票复牌

公司于2012年6月7日进入破产重整的司法程序,为保护投资者利益,避免股价出现大幅波动,



公司股票自 2012 年 6 月 15 日起停牌，并于 2012 年 6 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露网站刊登了停复牌公告。公司积极推进重大资产重组事项，2014 年 6 月 11 日，公司同北京天创盛世数码科技有限公司签署了《合作意向书》；2015 年 3 月 9 日，公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《关于公司实施重大资产重组及定向发行股份的议案》等十一项议案；2015 年 4 月 13 日，天创盛世将 100%的股权注入沈阳特环；2015 年 4 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限公司北京分公司完成了企业财产处置专用账户的股份划转；2015 年 7 月 1 日，公司收到沈阳中院【2012】沈中民破字第 1-9 号《民事裁定书》，确认破产重整计划执行完毕，终结破产重整程序。至此，沈阳特环完成了重大资产重组中的破产重整、引入重组方、注入优质资产的全部工作。2016 年 4 月，公司重大资产重组事项所涉及交易方案已实施完毕，可能造成股价大幅波动的因素已全部消除，根据中国证监会、全国中小企业股份转让系相关规定，经向全国中小企业股份转让系统申请，公司股票自 2016 年 4 月 8 日开始恢复转让。

#### 4、股票停牌

公司因正在筹划有关重新上市的重大事项，该事项存在重大不确定性，为了维护投资者利益，避免因该等重大无先例事项引起公司股票价格异常波动，根据《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司股票转让暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南(试行)》的相关规定，经公司申请并获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准同意，公司股票于 2016 年 5 月 12 日起暂停转让，并于 2016 年 5 月 11 日披露了《沈阳特种环保设备制造股份有限公司重大事项停牌公告》。

#### 5、积极推进重新上市相关工作

2016 年 5 月 24 日，公司第六届董事会第七次会议召开，审议通过了《关于申请公司股票在深圳证券交易所重新上市的议案》、《关于授权董事会全权办理申请公司股票重新上市相关事宜的议案》、《关于附条件申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》等。2016 年 6 月 13 日，2016 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

2016 年 9 月 28 日，公司第六届董事会第十一次会议召开，审议通过了《关于制定上市后生效的〈沈阳天创信息科技股份有限公司章程(草案)〉的议案》、《关于制定上市后生效的〈沈阳天创信息科技股份有限公司未来股东分红回报规划〉的议案》、《关于制定〈沈阳天创信息科技股份有限公司发展战略〉的议案》等。2016 年 10 月 18 日，2016 年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。

#### 十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

#### 二十、社会责任情况

报告期内，天创盛世荣获第六届中国公益节“2016 年度公益践行奖”；荣登第五届《环境保护》年会的“2016 绿色品牌榜”。

公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业 是 否 不适用

## 二十一、公司债券相关情况

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	222,796,398	78.73%	56,000,000				56,000,000	278,796,398	82.24%
3、其他内资持股	222,796,398	78.73%	56,000,000				56,000,000	278,796,398	82.24%
其中：境内自然人持股	176,416,786	62.34%	56,000,000				56,000,000	232,416,786	68.56%
二、无限售条件股份	60,196,169	21.27%						60,196,169	17.76%
1、人民币普通股	60,196,169	21.27%						60,196,169	17.76%
三、股份总数	282,992,567	100.00%	56,000,000				56,000,000	338,992,567	100.00%

#### 股份变动的原因 适用 不适用

报告期内，公司采用定向发行方式向黄凌云、柏学红、陈建、鲁晔和张怡方五位认购人发行了人民币普通股合计 5,600 万股，完成备案和新增股份挂牌。

#### 股份变动的批准情况 适用 不适用

2015 年 10 月 14 日，中国证监会根据《公司法》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 96 号）等有关规定，批复核准了公司定向发行申请；2016 年 5 月 19 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于沈阳特种环保设备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》。

#### 股份变动的过户情况 适用 不适用

2016 年 5 月 27 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了新增股份的登记。

#### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响 适用 不适用

报告期内，由于定向发行股份完成，公司总股本从 282,992,567 股增加至 338,992,567 股。按发行在外的普通股加权平均数 315,659,233.67 股计算，公司 2016 年年度基本每股收益为 0.12 元、稀释每股收益为 0.12 元、归属于公司普通股股东的每股净资产为 0.68 元。

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容 适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄凌云	0	0	17,726,027	17,726,027	定向发行股份限售	2017.5.27
张怡方	0	0	10,273,973	10,273,973	定向发行股份限售	2017.5.27
陈建	0	0	11,000,000	11,000,000	定向发行股份限售	2017.5.27
鲁晔	0	0	9,000,000	9,000,000	定向发行股份限售	2017.5.27
柏学红	0	0	8,000,000	8,000,000	定向发行股份限售	2017.5.27
合计	0	0	56,000,000	56,000,000		

注：报告期内，新增股东黄凌云、张怡方、陈建、鲁晔和柏学红与公司协商一致，承诺自愿锁定其持有的公司股份，股份限售期为自股份登记之日起一年。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√适用 □不适用

2015年2月15日，公司与黄凌云、柏学红、陈建、鲁晔和张怡方五位自然人签订了《沈阳特种环保设备制造股份有限公司与认购人之附生效条件的定向发行股份认购协议》，公司拟采用定向发行方式向认购人发行人民币普通股合计5,600万股，每股认购价为1.46元，占发行后总股本的比例为16.52%，募集资金总额为8,176万元。本次募集资金主要用于支持网络在线教育业务的发展及补充公司流动资金。

2015年2月15日，公司第五届董事会2015年第一次会议审议通过了定向发行股份的相关议案。2015年3月9日，公司召开了2014年年度股东大会审议通过了定向发行相关议案。2015年10月14日，中国证监会根据《公司法》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第96号）等有关规定，批复核准了公司定向发行申请；2016年5月19日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于沈阳特种环保设备制股份有限公司股票发行股份登记的函》；2016年5月19日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于沈阳特种环保设备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》；2016年5月27日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了新增股份的登记；2016年5月30日，新增股份正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于限售解除后公开转让。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√适用 □不适用

新增股份后，公司股本总数由282,992,567变更为338,992,567，其中新增5,600万股份均为有限售条件股份。本次发行后，公司增加货币资金81,760,000.00元，公司资产流动性进一步增加，资产和负债结构得到进一步优化。本次发行后资产结变动情况如下：

项目	发行前	发行后
总资产（元）	243,866,274.17	310,435,624.73

净资产（元）	132,818,230.51	214,608,340.87
负债（元）	111,048,043.66	95,827,283.86
总股本（元）	282,992,567.00	338,992,567.00
资产负债率	45.54%	30.87%

注：发行前数据为 2015 年 9 月 30 日数据，发行后数据为 2016 年 6 月 30 日数据。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,148（注1）	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	31,364	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一个月末表决权恢复的有限股股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
周洲	境内自然人	29.88%	101,300,586	0	101,300,586	0	无	0
黄凌云	境内自然人	5.23%	17,726,027	17,726,027	17,726,027	0	无	0
深圳市博泰来投资发展有限公司	境内非国有法人	5.20%	17,612,964	0	17,612,964	0	无	0
辽宁乐易电视购物有限公司	境内非国有法人	5.02%	17,024,670	0	17,024,670	0	无	0
狄金山	境内自然人	5.00%	16,933,426	0	16,933,426	0	无	0
吴婧	境内自然人	3.67%	12,433,845	0	12,433,845	0	无	0
苏州乐易科技实业有限公司	境内非国有法人	3.46%	11,741,976	0	11,741,976	0	无	0
陈建	境内自然人	3.24%	11,000,000	11,000,000	11,000,000	0	无	0
张怡方	境内自然人	3.03%	10,273,973	10,273,973	10,273,973	0	无	0
鲁晔	境内自然人	2.65%	9,000,000	9,000,000	9,000,000	0	无	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，周洲、狄金山及吴婧作为天创盛世原股东，为重组方进行本次重大资产重组的一致行动人。除此之外，公司未获知上述其它股东之间存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京弘毅信德投资顾问有限公司	5,314,226	人民币普通股	5,314,226
沈阳易派投资咨询有限公司	3,901,331	人民币普通股	3,901,331
中国信达资产管理股份有限公司	2,453,898	人民币普通股	2,453,898
佟丹	884,744	人民币普通股	884,744
高喜权	650,000	人民币普通股	650,000
北京华盛创业房地产开发有限公司	369,221	人民币普通股	369,221
刘士华	342,750	人民币普通股	342,750
俞子好	296,663	人民币普通股	296,663
胡茂星	289,244	人民币普通股	289,244
朱丹丹	147,738	人民币普通股	147,738
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未获知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无		

注 1：确权的普通股股东总数

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：境内自然人

控股股东类型：自然人

控股股东名称	周洲
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	无
主要职业及职务	公司董事长、总经理
持有股份	101,300,586 股
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

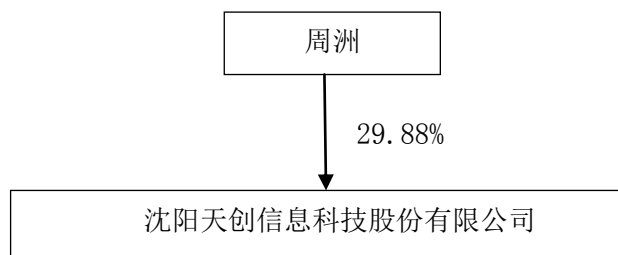
实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	周洲
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	无
主要职业及职务	公司董事长、总经理
持有股份	101,300,586 股
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股数(股)
周洲	董事长、总经理	现任	男	46	2015年11月16日	2018年11月16日	101,300,586	0	0	0	101,300,586
刘宇昕	董事	现任	男	48	2015年11月16日	2018年11月16日					
张珩	董事	现任	男	45	2015年11月16日	2018年11月16日					
吴婧	董事、副总经理	现任	女	44	2015年11月16日	2018年11月16日	12,433,845	0	0	0	12,433,845
何肇基	董事、副总经理	现任	男	45	2015年11月16日	2018年11月16日					
王禹林	董事	现任	男	37	2015年11月16日	2018年11月16日					
熊再辉	独立董事	现任	男	54	2015年11月16日	2018年11月16日					
关振林	独立董事	现任	男	47	2015年11月16日	2018年11月16日					
唐海龙	独立董事	现任	男	49	2015年11月16日	2018年11月16日					
刘岩	监事会主席	现任	男	45	2015年11月16日	2018年11月16日					
王亚玲	监事	现任	女	41	2015年11月16日	2018年11月16日					
陈宇	职工代表监事	现任	男	45	2015年11月16日	2018年11月16日	3,884,639	0	0	0	3,884,639
傅晋豫	副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	男	39	2015年11月16日	2018年11月16日	3,764,650	0	0	0	3,764,650
合计							121,383,720	0	0	0	121,383,720

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

报告期内无董事、监事、高级管理人员变动

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

1、周洲先生，工商管理硕士。曾任佛山市石湾天创科技发展公司总经理、佛山市天创电子有限公司执行董事、天创数码科技股份有限公司执行董事，佛山天财东宝科技有限公司董事长、深圳市天创瑞莱基金管理有限公司董事。现任公司董事长兼总经理，兼任天创盛世董事长及总经理、天创中电董事长、广州天艺董事长、天道启科董事长及总经理、华控软件董事长兼总经理、天创奥维董事长、银泰天创董事、天创晟典执行董事及经理、盛世香港董事、CAH董事、ASCL董事、盛日亚洲董事、声视通董事、微磁场教育董事、懿睿信息董事、北京维喜农业发展有限公司董事。

2、刘宇昕先生，工商管理硕士。曾任沈阳化工轻工材料总公司总经理、沈阳东宇集团有限公司部长、沈阳北方商用技术设备股份有限公司常务副总裁、上海名诚投资咨询有限公司董事长、沈阳特环董事长；现任公司董事，兼任上海典盟金融信息服务有限公司执行董事、上海典盟信息科技有限公司董事长、深圳市天创瑞莱基金管理有限公司法定代表人及董事长、陕西天元智能再制造股份有限公司董事、苏州乐派实业投资有限公司监事、北京投融有道科技有限公司监事、四川喜融融典当有限公司董事。

3、张珩先生，大学本科学历。曾任深圳特区报采编、深圳市城建集团住宅公司经理、深圳市景梅实业发展有限公司总经理、沈阳公用发展股份有限公司副总经理、深圳市莱茵达集团地产事业部总经理、沈阳发展物业管理有限公司执行董事、沈阳特环董事兼总经理。现任公司董事，兼任深圳市前海瑞莱基金管理有限公司董事长、苏州乐易监事、深圳市前海瑞莱小微金融资产管理有限公司董事、深圳市兴邦联投资管理有限公司董事、深圳市爱爱宝餐饮有限公司监事、广西慧球科技股份有限公司董事长、深圳市天创瑞莱基金管理有限公司董事、乐视游戏科技（北京）有限公司董事。

4、吴婧女士，大专学历。曾任四川乐山亚西机器厂劳资处办事员、广州诚达鞋业有限公司生产管理部助理、佛山雅图酒店用品公司行政部助理、天创中电销售经理、销售副总。现任公司董事、副总经理，兼任天创盛世董事及副总经理、天创中电董事及总经理、天道启科董事、天创奥维董事。

5、何肇基先生，中国籍，香港永久性居民，大学本科学历。曾任Rule One Production制作公司灯光音响工程师、亚洲电视台台导播、香港安恒利（国际）有限公司销售副经理、Telex/EVI香港有限公司销售工程师、ASCL销售经理。现任公司董事、副总经理，兼任CAH董事、ASCL董事及总经理、ASCL（Macao）行政管理机关成员、广州天艺董事。

6、王禹林先生，大学本科学历。现任公司董事，兼任天创中电副总经理。

7、熊再辉先生，硕士学位。曾任湖南省农业厅经作处技术员、湖南省经济作物技术服务中心主任、湖南亚华种业股份有限公司董事、湖南省农业厅经济作物处副处长、湖南省优质果茶良种繁育场场长及书记、湖南省亚华控股集团股份有限公司董事长、嘉凯城集团股份有限公司董事、泰阳证券董事，现任公司独立董事，兼任湖南亚华乳业控股有限公司董事长、湖南爱恩食品有限公司董事长、北京稀罕信息技术有限公司董事、湖南十分美美发有限责任公司监事、中信资本投资控股有限公司运营合伙人。

8、关振林先生，大学本科学历，高级会计师，注册资产评估师。曾任珠海辉煌冶金新材料有限公司技术员、中华财务会计咨询有限公司项目经理、长春第一光学有限公司财务总监、河北先河环保科技股份有限公司财务总监、北京中和应泰财务顾问有限公司副总经理。现任公司独立董事，兼任中泓晟泰企业重整顾问（北京）有限公司副总经理。

9、唐海龙先生，大学本科学历。曾任北京外企服务总公司职员，现任公司独立董事，兼任北京普瑞杰特信息技术有限公司法定代表人、执行董事及总经理，北京前景视讯信息咨询有限公司监事。

## （二）监事

1、刘岩先生，硕士研究生。曾任建行沈阳城内支行信贷部经理、大鹏证券沈阳三好街营业部客户部经理、辽宁名成拍卖行有限公司总经理、沈阳特种环保设备制造股份有限公司董事会秘书。现任公司监事会主席，兼任辽宁久盈拍卖有限公司执行董事、沈阳云栖信息科技有限公司执行董事兼总经理、沈阳中德玛生物科技有限公司监事、四川喜融融典当有限公司董事。

2、王亚玲女士，大学本科学历。曾任中青旅创格科技有限公司会计主管、北京时空港科技有限公司财务部经理、声视通监事。现任公司监事，兼任天创盛世监事及财务部经理、华控软件监事。

3、陈宇先生，大专学历。曾任天创中电北区一部销售经理、北区销售总监。现任公司职工代表监事、兼任天创中电副总经理、广州天艺董事。

## （三）高级管理人员

1、傅晋豫先生，博士学位，高级会计师。曾任中外运空运发展股份有限公司审计部主审、战略与投资部投资经理、天津分公司财务经理，北京中外运速递有限公司财务部总经理，天创中电副总经理、财务总监、董事会秘书，声视通董事长；现任公司副总经理、财务总监、董事会秘书，兼任天创盛世董事、副总经理、财务总监，天创奥维董事，广州天艺董事，华控软件副董事长，天道启科董事，银泰天创董事。

2、周洲先生，同上。

3、吴婧女士，同上。

4、何肇基先生，同上。

在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张珩	苏州乐易科技实业有限公司	监事			否

在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周洲	北京声视通数据技术服务有限公司	董事			否
	北京微磁场教育科技有限公司	董事			否
	广州懿睿信息技术有限公司	董事			否
	北京维喜农业发展有限公司	董事			否
	深圳市天创瑞莱基金管理有限公司	董事			否
刘宇昕	上海典盟金融信息服务有限公司	执行董事			否
	上海典盟信息科技有限公司	董事长			是
	深圳市天创瑞莱基金管理有限公司	董事长			否
	陕西天元智能再制造股份有限公司	董事			否
	苏州乐派实业投资有限公司	监事			否
	北京投融有道科技有限公司	监事			否
张珩	四川喜融融典当有限公司	董事			否
	深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	董事长			是
	苏州乐易科技实业有限公司	监事			否
	深圳市前海瑞莱小微金融资产管理有限公司	董事			否
	深圳市兴邦联投资管理有限公司	董事			否
	深圳市爱爱宝餐饮有限公司	监事			否
熊再辉	广西慧球科技股份有限公司	董事长			否
	湖南亚华乳业控股有限公司	董事长			否
	湖南爱恩食品有限公司	董事长			否
	北京稀罕信息技术有限公司	董事			否
关振林	湖南十分美美发有限责任公司	监事			否
	中泓晟泰企业重整顾问（北京）有限公司	副总经理			否
唐海龙	北京普瑞杰特信息技术有限公司	执行董事、总经理			是
	北京前景视讯信息咨询有限公司	监事			否
刘岩	辽宁久盈拍卖有限公司	执行董事			否

	沈阳云栖信息科技有限公司	执行董事、总经理			否
	沈阳中德玛生物科技有限公司	监事			否
在其他单位任职情况的说明		无			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

决策程序：公司董事、监事津贴方案由薪酬与考核委员会提出，报经董事会批准后，提交股东大会审议通过实施；公司高级管理人员的薪酬方案由公司董事会批准后实施。

确定依据：公司董事、监事津贴方案由股东大会确定，高级管理人员薪酬方案由董事会确定。

实际支付情况：2016 年公司共支付 271.76 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
周洲	董事长、总经理	男	46	现任	24.44	否
刘宇昕	董事	男	48	现任	0.00	否
张珩	董事	男	45	现任	0.00	否
吴婧	董事、副总经理	女	44	现任	36.44	否
何肇基	董事、副总经理	男	45	现任	64.64	否
王禹林	董事	男	37	现任	36.00	否
熊再辉	独立董事	男	54	现任	6.00	否
关振林	独立董事	男	47	现任	6.00	否
唐海龙	独立董事	男	49	现任	6.00	否
刘岩	监事会主席	男	45	现任	0.00	否
王亚玲	监事	女	41	现任	19.80	否
陈宇	职工代表监事	男	45	现任	36.00	否
傅晋豫	副总经理、财务总监、 董事会秘书	男	39	现任	36.44	否
合计					271.76	

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	2
主要子公司在职员工的数量（人）	341
在职员工的数量合计（人）	343
当期领取薪酬员工总人数（人）	343
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
管理人员	26
研发与技术人员	106
销售人员	91
运营服务人员	59
职能人员	61
合计	343
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	4
本科	156
专科及其他	182
合计	343

### 2、薪酬政策

公司依据《薪酬职级管理制度》，将年初制定的经营工作目标，逐级细化，对员工按照指标进行相关考核，以此为基础，提出具体薪酬及奖励实施标准。今后公司将根据实际情况不断完善考评和激励机制。

### 3、培训计划

公司依据《外部培训管理制度》，积极组织员工参加培训活动，将员工的发展与公司的发展紧密结合，提升员工素质，提高公司竞争力水平。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统相关规则和《公司章程》的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，并努力提高公司规范运作水平。目前，公司整体运作较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况基本符合相关规范性文件。

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。报告期内召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并有见证律师现场见证。

2、关于公司与控股股东：公司在业务、人员、资产、财务和机构方面独立于控股股东，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及生产经营活动。

3、关于董事与董事会：公司目前有九名董事，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一以上；董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》等的要求。董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》等规定召集召开董事会会议和股东大会会议，执行股东大会决议；全体董事能够履行自身应尽的职责，维护公司和股东的合法权益。

4、关于监事和监事会：公司目前有三名监事，其中职工代表监事一名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》等的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的规定，召集召开监事会会议；全体监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规的规定和《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司信息披露暂行办法》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并在公司信息披露的指定网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息；严格做好未公开信息的保密工作，在重大事项公布前未出现内幕信息泄露情况，保证了市场的公开公平。同时开设投资者电话及投资者关系互动平台，指定专人负责与投资者进行实时交流沟通。另外公司还主动、及时地与监管部门保持联系与沟通，报告公司的有关事项，从而准确地把握信息披露的规范要求，进一步提高公司透明度和信息披露质量。

6、关于制度建设：为了加强公司治理，公司在报告期内设置了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会等专门委员会，制定并审议通过了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部控制制度》等内部管理制度。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构和财务等方面相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、公司业务独立。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，对控股股东和其他关联企业不存在依赖关系，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

2、公司人员独立。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，有独立完善的人事制度和劳资管理体系。

3、公司资产独立。公司具有独立完整的资产，公司不存在资产、资金被控股股东占用的情形。

4、公司机构独立。公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体。

5、公司财务独立。公司设有独立的财务部门，配备了充足的专职财务会计人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户、独立纳税，严格遵循各项财务制度，独立运作、规范管理。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	召开日期	披露日期	披露索引
股权分置改革相关股东会议	临时股东大会	2016年2月4日	2016年2月5日	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
2015年年度股东大会	年度股东大会	2016年5月9日	2016年5月10日	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
2016年第一次临时股东大会	临时股东大会	2016年6月13日	2016年6月14日	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
2016年第二次临时股东大会	临时股东大会	2016年8月26日	2016年8月29日	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
2016年第三次临时股东大会	临时股东大会	2016年10月18日	2016年10月19日	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事参加董事会和股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
熊再辉	11	5	6	0	0	否



关振林	11	6	5	0	0	否
唐海龙	11	7	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						5

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议  是  否

## 3、独立董事履行职责的其他说明

(1) 报告期内，公司独立董事严格按照全国中小企业股份转让系统的法律法规、业务规则及《公司章程》等规定，出席公司董事会和股东大会，认真履行职责，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

### (2) 2016 年度发表独立意见的情况

发表时间	事项	意见类型
2016 年 1 月 6 日	公司股权分置改革方案	同意
2016 年 4 月 15 日	2016 年度日常性关联交易的预计、续聘会计师事务所、2016 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案、2016 年度公司及所属子公司向银行申请综合授信额度及相关授权	
2016 年 8 月 10 日	增加和追认关联交易、2016 年度公司及所属子公司向银行增加申请综合授信额度及相关授权	
2016 年 8 月 22 日	2016 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告	
2016 年 9 月 30 日	关于制定上市后生效的《公司章程（草案）》、上市后生效的《未来股东分红回报规划》、《公司发展战略》、聘请重新上市保荐机构和法律顾问、增加和追认关联交易	

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内公司设立了董事会战略委员会、董事会审计委员会、董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会。战略委员会由周洲（召集人）、刘宇昕和张珩组成；审计委员会由关振林（召集人）、熊再辉和吴婧组成；提名委员会由熊再辉（召集人）、唐海龙和何肇基组成；薪酬与考核委员会由唐海龙（召集人）、熊再辉和王禹林组成。上述专门委员会委员的任期与第六届董事会一致。

### 1. 战略委员会履职情况

公司董事会战略委员会严格按照《战略委员会议事规则》，认真履行职责，于2016年9月20日召开了第六届董事会战略委员会第一次会议，会前对公司长期发展规划进行了研究，会议讨论通过了公司发展战略规划研究报告，为公司未来的发展部署发挥了积极的作用。

### 2. 审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会按照《审计委员会议事规则》认真履行职责，保持与公司财务部门、内部审计部门及外部审计服务机构的沟通，完成了有关监督、核查工作。按要求在相关报告提交董事会前对公司2016年半年度报告、公司三年一期财务报告和2016年三季度报告进行了严格

的审核，确保董事会对经理层的有效监督。在公司财务审计过程中充分履行了事前沟通、事中监督、事后检查等职责，在公司审计工作中发挥了积极的作用。

### 3. 提名委员会履职情况

公司董事会提名委员会按照《提名委员会议事规则》开展工作，认真履行职责，2015年11月16日，公司完成了董事会和监事会换届，报告期内，公司提名委员会对新一届董事会和监事会人员的选举程序和任职资格进行了认真审核，未发现第六届董事会和监事会人员有不符合任职资格事项。

### 4. 薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据公司制定的《薪酬与考核委员会议事制度》，于2016年7月4日召开了第六届董事会薪酬与考核委员会第一次会议，听取了公司人力资源部负责人对公司董事、高级管理人员在2016年半年度工作的汇报，认为公司董事、高级管理人员在2016年半年度的工作中，勤勉、尽责地完成了经营目标及其他工作任务，未发现违反公司2016年度董事、高管薪酬方案的情形。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险  是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评机制及激励情况

公司依据年初制定的全年经营工作目标，对各高级管理人员的职责和分管目标细化，季度考核与年度考核相结合，对高级管理人员进行检查与考核。今后公司将根据实际情况不断完善考评和激励机制。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

适用  不适用

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

## 第十节 财务报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2017 年 3 月 29 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2017】01660011 号
注册会计师姓名	荣健、李萌

### 审计报告正文

瑞华审字【2017】01660011 号

**沈阳天创信息科技股份有限公司全体股东：**

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

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：荣健  
中国注册会计师：李萌

二〇一七年三月二十九日

## 合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	85,536,294.40	145,538,292.24
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	六、2	9,888,614.00	4,103,401.00
应收账款	六、3	106,593,621.14	50,935,572.67
预付款项	六、4	11,407,674.52	6,501,976.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	2,675,202.00	4,756,148.66
存货	六、6	84,861,123.14	99,123,251.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	2,314,698.38	6,193,081.36
<b>流动资产合计</b>		<b>303,277,227.58</b>	<b>317,151,724.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、8	2,651,206.41	151,206.41
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、9	5,002,558.86	3,428,400.98
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	六、10	3,333.53	55,333.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	822,671.75	865,776.79
递延所得税资产	六、12	1,921,465.80	4,707,381.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,401,236.35</b>	<b>9,208,098.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>313,678,463.93</b>	<b>326,359,823.21</b>
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲	

## 合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	4,934,018.65	61,855,470.00
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	六、14	27,859,511.88	8,568,655.66
预收款项	六、15	2,835,731.78	5,859,117.53
应付职工薪酬	六、16	4,161,197.26	4,578,396.57
应交税费	六、17	15,805,755.67	6,815,517.48
应付利息			
应付股利	六、18		4,630,000.00
其他应付款	六、19	6,226,145.41	89,748,731.41
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	六、20	3,744,393.70	
流动负债合计		65,566,754.35	182,055,888.65
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		65,566,754.35	182,055,888.65
<b>股东权益：</b>			
股本	六、21	338,992,567.00	282,992,567.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、22	-192,656,612.25	-214,980,136.91
减：库存股			
其他综合收益	六、23	1,589,040.77	585,719.30
专项储备			
盈余公积	六、24	1,236,504.62	1,236,504.62
一般风险准备			
未分配利润	六、25	82,094,276.40	45,630,558.89
归属于母公司股东权益合计		231,255,776.54	115,465,212.90
少数股东权益		16,855,933.04	28,838,721.66
<b>股东权益合计</b>		<b>248,111,709.58</b>	<b>144,303,934.56</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>313,678,463.93</b>	<b>326,359,823.21</b>
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲	

## 合并利润表

2016 年度

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>381,891,469.08</b>	<b>298,233,082.95</b>
其中：营业收入	六、26	381,891,469.08	298,233,082.95
<b>二、营业总成本</b>		<b>331,152,398.57</b>	<b>265,876,361.22</b>
其中：营业成本	六、26	242,146,322.38	182,494,553.76
税金及附加	六、27	2,060,967.41	2,369,109.24
销售费用	六、28	28,590,708.06	27,000,448.01
管理费用	六、29	51,761,496.63	49,994,287.42
财务费用	六、30	3,561,913.44	4,085,835.22
资产减值损失	六、31	3,030,990.65	-67,872.43
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）	六、32		2,153,836.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>50,739,070.51</b>	<b>34,510,558.30</b>
加：营业外收入	六、33	657,567.58	807,568.56
其中：非流动资产处置利得		8,312.79	373,902.84
减：营业外支出	六、34	174,168.12	121,236.70
其中：非流动资产处置损失		3,735.49	3,897.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>51,222,469.97</b>	<b>35,196,890.16</b>
减：所得税费用	六、35	12,347,043.01	6,487,397.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>38,875,426.96</b>	<b>28,709,492.29</b>
归属于母公司股东的净利润		36,463,717.51	24,563,000.63
少数股东损益		2,411,709.45	4,146,491.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>1,205,231.92</b>	<b>1,102,551.27</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		<b>1,003,321.47</b>	<b>586,922.57</b>
(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		<b>1,003,321.47</b>	<b>586,922.57</b>

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	六、36	1,003,321.47	586,922.57
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		201,910.45	515,628.70
<b>七、综合收益总额</b>		<b>40,080,658.88</b>	<b>29,812,043.56</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		<b>37,467,038.98</b>	<b>25,149,923.20</b>
归属于少数股东的综合收益总额		<b>2,613,619.90</b>	<b>4,662,120.36</b>
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲	



## 合并现金流量表

2016 年度

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		366,360,763.94	323,758,308.15
收到的税费返还		138,123.75	786,312.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	5,871,726.25	5,991,038.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>372,370,613.94</b>	<b>330,535,659.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		238,570,234.84	225,583,046.15
支付给职工以及为职工支付的现金		47,349,157.84	41,652,176.02
支付的各项税费		17,629,903.48	21,038,989.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	36,873,164.22	38,618,016.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>340,422,460.38</b>	<b>326,892,228.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,948,153.56</b>	<b>3,643,431.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			6,317,510.00
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		6,864.27	431,442.76
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	六、37		1,537,716.20
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,864.27</b>	<b>8,286,668.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,630,010.18	3,582,256.82
投资支付的现金		15,337,593.49	6,552,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,967,603.67</b>	<b>10,134,256.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,960,739.40</b>	<b>-1,847,587.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		73,113,347.57	69,713,977.92
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	13,500,000.00	81,970,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>86,613,347.57</b>	<b>151,683,977.92</b>
偿还债务支付的现金		130,034,798.92	79,108,557.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,939,567.91	5,060,590.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,461,926.60	733,471.20
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	17,080,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>157,054,366.83</b>	<b>84,169,148.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,441,019.26</b>	<b>67,514,829.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-377,190.74</b>	<b>-132,067.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-60,830,795.84</b>	<b>69,178,605.85</b>

加：期初现金及现金等价物余额		145,538,292.24	76,359,686.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>84,707,496.40</b>	<b>145,538,292.24</b>
法定代表人：周洲                      主管会计工作负责人：傅晋豫                      会计机构负责人：王亚玲			

## 合并股东权益变动表

2016 年度

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	282,992,567.00				-214,980,136.91		585,719.30		1,236,504.62		45,630,558.89	28,838,721.66	144,303,934.56
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、本年初余额	282,992,567.00				-214,980,136.91		585,719.30		1,236,504.62		45,630,558.89	28,838,721.66	144,303,934.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	56,000,000.00				22,323,524.66		1,003,321.47				36,463,717.51	-11,982,788.62	103,807,775.02
（一）综合收益总额							1,003,321.47				36,463,717.51	2,613,619.90	40,080,658.88
（二）股东投入和减少资本	56,000,000.00				22,323,524.66							-12,134,481.92	66,189,042.74
1、股东投入的普通股	56,000,000.00				23,025,849.05								79,025,849.05

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				-702,324.39						-12,134,481.92		-12,836,806.31
<b>(三) 利润分配</b>										-2,461,926.60		-2,461,926.60
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-2,461,926.60		-2,461,926.60
4、其他												
<b>(四) 股东权益内部结转</b>												
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												
<b>(五) 专项储备</b>												
1、本期提取												
2、本期使用												
<b>(六) 其他</b>												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>338,992,567.00</b>			<b>-192,656,612.25</b>		<b>1,589,040.77</b>		<b>1,236,504.62</b>		<b>82,094,276.40</b>	<b>16,855,933.04</b>	<b>248,111,709.58</b>
法定代表人：周洲												
主管会计工作负责人：傅晋豫												
会计机构负责人：王亚玲												

### 合并股东权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	149,986,061.00				-81,393,834.27		-1,203.27		1,236,504.62		21,067,558.26	32,287,669.82	123,182,756.16
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、本年初余额	149,986,061.00				-81,393,834.27		-1,203.27		1,236,504.62		21,067,558.26	32,287,669.82	123,182,756.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	133,006,506.00				-133,586,302.64		586,922.57				24,563,000.63	-3,448,948.16	21,121,178.40
（一）综合收益总额							586,922.57				24,563,000.63	4,662,120.36	29,812,043.56
（二）股东投入和减少资本	133,006,506.00				-133,586,302.64							-7,377,597.32	-7,957,393.96
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	133,006,506.00				-133,586,302.64						-7,377,597.32	-7,957,393.96	
<b>(三) 利润分配</b>											-733,471.20	-733,471.20	
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-733,471.20	-733,471.20	
4、其他													
<b>(四) 股东权益内部结转</b>													
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													
<b>(五) 专项储备</b>													
1、本期提取													
2、本期使用													
<b>(六) 其他</b>													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>282,992,567.00</b>				<b>-214,980,136.91</b>		<b>585,719.30</b>		<b>1,236,504.62</b>		<b>45,630,558.89</b>	<b>28,838,721.66</b>	<b>144,303,934.56</b>
<p style="text-align: left;">法定代表人：周洲</p> <p style="text-align: center;">主管会计工作负责人： 傅晋豫</p> <p style="text-align: right;">会计机构负责人：王亚玲</p>													

## 资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,269,322.31	81,700,557.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、1	1,642.50	488,459.69
存货			
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		300,792.14	6,435.42
<b>流动资产合计</b>		<b>5,571,756.95</b>	<b>82,195,452.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、2	288,668,900.00	218,668,900.00
投资性房地产			
固定资产			
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			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>288,668,900.00</b>	<b>218,668,900.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>294,240,656.95</b>	<b>300,864,352.74</b>
法定代表人：周洲		主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲

## 资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		7,300.00	8,370.00
应交税费		37,200.00	0.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,159,309.57	83,020,000.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,203,809.57</b>	<b>83,028,370.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>2,203,809.57</b>	<b>83,028,370.23</b>



<b>股东权益：</b>			
股本		338,992,567.00	282,992,567.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		353,713,942.58	330,688,093.53
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		-400,669,662.20	-395,844,678.02
<b>股东权益合计</b>		<b>292,036,847.38</b>	<b>217,835,982.51</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>294,240,656.95</b>	<b>300,864,352.74</b>
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲	

# 利润表

## 2016 年度

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	十三、3		<b>76,923.08</b>
减：营业成本	十三、3		
税金及附加		40,880.00	1,569.23
销售费用			
管理费用		5,148,020.57	1,215,406.71
财务费用		-363,919.94	-121,933.83
资产减值损失			-1,570,554.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,824,980.63</b>	<b>552,435.80</b>
加：营业外收入			575,612,297.53
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3.55	
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,824,984.18</b>	<b>576,164,733.33</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,824,984.18</b>	<b>576,164,733.33</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-4,824,984.18</b>	<b>576,164,733.33</b>
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲	

## 现金流量表

2016 年度

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			90,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		438,385.30	272,210.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>438,385.30</b>	<b>362,210.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		295,530.51	180,433.99
支付的各项税费		40,880.00	44,247.08
支付其他与经营活动有关的现金		2,895,701.30	1,077,427.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,232,111.81</b>	<b>1,302,108.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,793,726.51</b>	<b>-939,898.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		70,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>70,000,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,000,000.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			82,120,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>82,120,000.00</b>
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		57,508.81	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,580,000.00	300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,637,508.81</b>	<b>300,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,637,508.81</b>	<b>81,820,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-76,431,235.32</b>	<b>80,880,101.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		81,700,557.63	820,455.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,269,322.31</b>	<b>81,700,557.63</b>
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲	

## 股东权益变动表

2016 年度

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	282,992,567.00				330,688,093.53						-395,844,678.02	217,835,982.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	282,992,567.00				330,688,093.53						-395,844,678.02	217,835,982.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,000,000.00				23,025,849.05						-4,824,984.18	74,200,864.87
（一）综合收益总额											-4,824,984.18	-4,824,984.18
（二）股东投入和减少资本	56,000,000.00				23,025,849.05							79,025,849.05
1、股东投入的普通股	56,000,000.00				23,025,849.05							79,025,849.05
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、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
<b>(四) 股东权益内部结转</b>												
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												
<b>(五) 专项储备</b>												
1、本期提取												
2、本期使用												
<b>(六) 其他</b>												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>338,992,567.00</b>				<b>353,713,942.58</b>						<b>-400,669,662.20</b>	<b>292,036,847.38</b>
法定代表人：周洲			主管会计工作负责人： 傅晋豫						会计机构负责人：王亚玲			

### 股东权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	282,992,567.00				94,918,133.23						-972,009,411.35	-594,098,711.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	282,992,567.00				94,918,133.23						-972,009,411.35	-594,098,711.12
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					235,769,960.30						576,164,733.33	811,934,693.63
（一）综合收益总额											576,164,733.33	576,164,733.33
（二）股东投入和减少资本					235,769,960.30							235,769,960.30
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					235,769,960.30							235,769,960.30
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												

2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
<b>(四) 股东权益内部结转</b>												
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												
<b>(五) 专项储备</b>												
1、本期提取												
2、本期使用												
<b>(六) 其他</b>												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>282,992,567.00</b>				<b>330,688,093.53</b>					<b>-395,844,678.02</b>	<b>217,835,982.51</b>	
法定代表人：周洲			主管会计工作负责人：傅晋豫					会计机构负责人：王亚玲				

# 沈阳天创信息科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2016 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

沈阳天创信息科技股份有限公司(原名:沈阳特种环保设备制造股份有限公司,以下简称“本公司”)系经沈阳市体制改革委员会沈体发[1993]50号文件批准,由沈阳特种环保设备总厂、沈阳市噪声控制设备厂和沈阳利环特种电材厂共同发起,并向内部职工定向募集设立的股份有限公司。本公司于1993年5月18日成立。设立时总股本为89,999,495.11股,每股面值为一元人民币。

1997年4月18日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]157号文件批复同意本公司向社会公开发行人民币普通股3,300万股,并于同年5月22日在深圳证券交易所上市。

本公司因2001年、2002年、2003年连续亏损,于2004年9月24日被深圳证券交易所终止上市。

2015年2月15日,本公司与刘宇昕、张珩、辽宁乐易电视购物有限公司、苏州乐易科技实业有限公司以及北京天创盛世数码科技有限公司(以下简称“天创盛世”)全体股东授权代表周洲共同签署了《重大资产重组及定向发行股份协议》。天创盛世股东将其持有的天创盛世100%股权注入本公司;本公司将重整专用账户中的149,986,061股让渡给天创盛世股东。资产交割的完成以天创盛世股东变更完毕工商登记手续、本公司在工商行政管理机关被登记为持有天创盛世100%股权的股东为标志。

2015年4月16日,经北京工商部门审批核准,重组方北京天创盛世数码科技有限公司的股东已变更为本公司。至此,天创盛世股东将其持有的天创盛世100%股权注入本公司,天创盛世成为本公司的全资子公司,资产注入工作完成。

2015年4月24日,中国证券登记结算有限责任公司北京分公司根据沈阳市中级人民法院出具的[2012]沈中民破字第1-3号民事裁定书及协助执行通知书的要求,受理了本公司股权划转事项。截至2015年4月29日,中国证券登记结算有限责任公司北京分公司将本公司破产企业财产处置专户中的股份划转到相应账户。本公司破产企业财产处置专用账户中的149,986,061股已让渡给天创盛世股东,天创盛世股东周洲已成为本公司的实际控制人。

2015年10月14日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2291号文《关于核准沈阳特种环保设备制造股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,本公司非公开发行股份5,600万股,发行价格经各方协商确定后,最终价格定为1.46元/股,发行共募集资金总额为8,176万元,本次非公开发行股票已经瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2015]01660010号验资报告。上述事项且更名于2016年6月2日完成工商变更。

截至2016年12月31日,本公司总股本为338,992,567股,其中限售流通股278,796,398股,无限售流通股60,196,169股。



公司法定代表人：周洲。住所：沈阳市沈河区热闹路 134 号。统一社会信用代码 91210100243490315D。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 29 日决议批准报出。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的二级子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于报告期内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）。设计、开发音视频电子产品及计算机软硬件，技术服务，技术咨询，技术转让，音频、视频、灯光、舞台工程的设计；设备维修；销售自行开发后的产品、电子产品；机械设备租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

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

在购买资产的交易完成后，天创盛世原 18 名股东占重组后本公司 53.00%的股权，天创盛世原股东周洲成为重组后本公司的实际控制人。虽然就该交易的法律形式而言，本公司通过该交易取得了本次所购买的股权资产所在的标的公司的控股权益，但就该交易的经济实质而言，是天创盛世原 18 名个人股东取得了对本公司的控制权，同时本公司所保留的重组前原有资产、负债不构成《企业会计准则第 20 号--企业合并》及其应用指南和讲解所指的“业务”。根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）的相关规定：“企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理”。

因此，本公司管理层认为，本合并财务报表应当依据财会函[2008]60 号文所指的“权益性交易”原则进行编制，即本公司合并财务报表是会计上购买方（由法律上子公司构成的汇总模拟会计主体）的汇总模拟财务报表的延续，其中与所购买资产相关的各项资产、负债、收入和成本费用按照其在所购买资产的汇总模拟财务报表层面所示的账面价值纳入本公司合并财务报表；本公司保留的资产、负债及其相关的收入和成本费用按照以天创盛世原 18 名个人股东取得对本公司控制权之日（即本次重组完成日）的公允价值为基础持续计算的金额纳入本公司合并财务报表；天创盛世原 18 名个人股东为取得本公司控制权所支付的对价与取得本公司控制权之日本公司所保留的各项可辨认资产、负债的公允价值之间的差额调整本合并财务报表中的资本公积，不确认商誉或负商誉。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日财务状况及 2016 年度经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事信息技术服务。本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 8、应收款项

### (1) 计提坏账准备的范围：

本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）采用备抵法核算坏账损失。支付的押金、保证金和员工备用金，以及合并范围内的关联方的应收款项，不计提坏账准备。

### (2) 计提坏账准备的方法和比例：

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的金融资产，包括在根据账龄划分的应收款项组合中进行减值测试，单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在根据账龄划分的应收款项组合中进行减值测试。

② 本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项的期末余额，根据账龄划分为不同的信用风险组合，对应分析计提坏账准备，具体的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
半年以内（含半年，下同）	1	1
半年-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

### (3) 坏账准备的确认标准

公司在有确凿证据表明该项应收款项不能收回，或收回的可能性不大时确认坏账损失，确认标准为：

① 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

② 债务人逾期未履行其偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在途物资、低值易耗品、工程施工等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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



### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机械设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的软件，本公司的软件平均更新年限很短，价值 20 万元以下的软件直接计入费用，超过 20 万元的软件计入无形资产。

合同规定了使用年限的，应按合同规定年限进行摊销，如没有合同或合同未规定，则软件按 5 年进行摊销。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

#### 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果合同或相关法律法规规定了相应的受益年限且短于三年的，从合同或相关法律法规规定的受益年限，没有规定的都以三年来作为受益年限。

#### 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠的计量。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

劳务收入确认需满足以下条件：按照施工进度确认提供的劳务收入。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 22、租赁



融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

于实际发生时计入当期损益。

### 23、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更

## (2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收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) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### (4) 长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

在很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。

#### （7）所得税

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人的增值税征收率为 3%
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 12%、15%、16.50%、20%、25% 计缴

（1）本公司之三级子公司天创盛世数码（香港）控股有限公司（以下简称“香港天创”）、四级子公司盛日（亚洲）科技有限公司（以下简称“盛日亚洲”），AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(ASIA) LIMITED（音响系统顾问（亚洲）有限公司）（以下简称“ASCL”）、专业音响有限公司（以下简称“CAH”），注册地在香港，按应纳税所得额的 16.5% 计缴企业所得税。

(2) 本公司之三级子公司北京银泰天创科技发展有限公司属于小规模纳税人，其增值税征收率为 3%；属于小微企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 公司之五级子公司 ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAO) LIMITED (艺声音响系统顾问(澳门)有限公司) 企业所得税收益，其豁免额为 \$600,000.00 (澳门币六十万元)，而对于超出金额之收益，适用 12% 税率。

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司之三级子公司北京华控软件技术有限公司（以下简称“北京华软”）取得市科委、市财政局、市国税局、市地税局颁发的高新技术证书，2014 年-2016 年享受企业所得税 15% 高新技术企业税收优惠税率。根据财政部、国家税务总局联合发文财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，北京华软销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司之三级子公司佛山市天创中电经贸有限公司（以下简称“佛山中电”）于 2013 年 7 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201344000188），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，佛山中电 2013-2015 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。2016 年 11 月 30 日，佛山中电再次取得高新技术企业证书（证书编号 GR201644001986），有效期三年，佛山中电 2016-2018 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，本年指 2016 年度，上年指 2015 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	59,083.18	142,647.14
银行存款	84,648,413.22	145,395,645.10
其他货币资金	828,798.00	
合 计	85,536,294.40	145,538,292.24
其中：存放在境外的款项总额	4,971,360.01	9,737,041.68

注：期末其他货币资金为保函保证金 828,798.00 元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,888,614.00	4,103,401.00
合 计	9,888,614.00	4,103,401.00

(2) 年末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,488,872.47	
合 计	4,488,872.47	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	113,055,141.92	100.00	6,461,520.78	5.72	106,593,621.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	113,055,141.92	100.00	6,461,520.78	5.72	106,593,621.14

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	55,868,561.82	100.00	4,932,989.15	8.83	50,935,572.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	55,868,561.82	100.00	4,932,989.15	8.83	50,935,572.67

#### ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,991,061.40	1,335,303.62	1.35
[其中：6 个月以内]	90,356,236.27	903,562.36	1.00
[7-12 个月]	8,634,825.13	431,741.26	5.00
1 年以内小计	98,991,061.40	1,335,303.62	1.35

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	5,713,524.85	571,352.49	10.00
2 至 3 年	4,692,117.90	1,407,635.37	30.00
3 至 4 年	1,022,416.93	511,208.46	50.00
4 年至以上	2,636,020.84	2,636,020.84	100.00
合 计	113,055,141.92	6,461,520.78	—

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,528,531.63 元。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 56,071,059.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 560,710.60 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,149,911.97	62.68	5,110,011.10	78.59
1 至 2 年	3,134,524.17	27.48	1,336,708.08	20.56
2 至 3 年	1,100,223.00	9.64	28,815.38	0.44
3 年以上	23,015.38	0.20	26,442.31	0.41
合 计	11,407,674.52	—	6,501,976.87	—

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,939,942.51 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 69.60%。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,889,046.83	95.00	213,844.83	7.40	2,675,202.00

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
①账龄组合	619,446.56	20.37	213,844.83	34.52	405,601.73
②押金、保证金和员工备用金	2,269,600.27	74.63			2,269,600.27
组合小计	2,889,046.83	95.00	213,844.83	7.40	2,675,202.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	152,177.45	5.00	152,177.45	100.00	
合 计	3,041,224.28	100.00	366,022.28	12.04	2,675,202.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,960,849.71	100.00	204,701.05	4.13	4,756,148.66
①账龄组合	1,609,324.33	32.44	204,701.05	12.72	1,404,623.28
②押金、保证金和员工备用金	3,351,525.38	67.56			3,351,525.38
组合小计	4,960,849.71	100.00	204,701.05	4.13	4,756,148.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,960,849.71	100.00	204,701.05	4.13	4,756,148.66

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	390,139.97	4,411.12	1.13
[其中：6 个月以内]	377,397.02	3,773.97	1.00
[7-12 个月]	12,742.95	637.15	5.00
1 年以内小计	390,139.97	4,411.12	1.13
1 至 2 年	22,080.98	2,208.10	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 年以上	207,225.61	207,225.61	100.00
合 计	619,446.56	213,844.83	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 161,321.23 元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
迅联展览(北京)有限公司	场地定金	205,836.70	0-6 个月	6.77	2,058.37
珠海中冶置业有限公司	投标押金	200,000.00	0-6 个月	6.58	
周俊成	租赁押金	138,000.00	2 年以上	4.54	
梁文浩	员工借款	114,413.64	0-6 个月	3.76	
北京华控技术有限责任公司	租赁押金	113,250.38	7-12 个月	3.72	
合 计	—	771,500.72	—	25.37	2,058.37

## 6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,253,688.26	117,916.71	1,135,771.55
库存商品	82,853,277.71	1,311,643.88	81,541,633.83
工程施工	2,183,717.76		2,183,717.76
合 计	86,290,683.73	1,429,560.59	84,861,123.14

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	787,261.72		787,261.72
库存商品	97,754,187.29	230,482.38	97,523,704.91
工程施工	812,284.91		812,284.91
合 计	99,353,733.92	230,482.38	99,123,251.54

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
-----	------	--------	--------	------



		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		117,916.71				117,916.71
库存商品	230,482.38	1,223,221.08		142,059.58		1,311,643.88
合计	230,482.38	1,341,137.79		142,059.58		1,429,560.59

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本低于可变现净值		本年已销售
原材料	成本低于可变现净值		本年已销售

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	281,952.26	992,821.58
未抵扣税金	1,522,908.34	4,699,074.53
其他	509,837.78	501,185.25
合计	2,314,698.38	6,193,081.36

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,651,206.41		2,651,206.41	151,206.41		151,206.41
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,651,206.41		2,651,206.41	151,206.41		151,206.41
合计	2,651,206.41		2,651,206.41	151,206.41		151,206.41

## (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海十条电子有限公司	128,564.74			128,564.74					5.00	
北京声视通数据技术服务有限公司	22,641.67			22,641.67					10.50	
北京微磁场教育科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					19.00	
广州懿睿信息技术有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00					15.00	
合 计	151,206.41	2,500,000.00		2,651,206.41					—	

注：（1）2016年3月16日，本公司之二级子公司北京天创盛世数码科技有限公司对北京微磁场教育科技有限公司投资100万元，实际支付100.00万元，持有其19%股份，已进行工商变更；2016年12月20日，北京微磁场教育科技有限公司新增注册资本30.86万元，全部由新股东认缴，北京天创盛世数码科技有限公司持股比例变成15.20%，截止报告日，工商变更尚未完成。

（2）2016年5月25日，本公司之二级子公司北京天创盛世数码科技有限公司对广州懿睿信息技术有限公司投资150万元，持有其15%股份。

## 9、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	办公家具	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	2,237,771.31	245,823.60	2,728,339.50	4,778,912.51	2,987,081.71	1,667,569.82	14,645,498.45
2、本期增加金额		16,639.60		2,731,071.57	34,863.84	102,734.23	2,885,309.24
(1) 购置		16,639.60		2,731,071.57	34,863.84	102,734.23	2,885,309.24
3、本期减少金额				109,004.56	107,922.70	10,537.46	227,464.72
(1) 处置或报废				109,004.56	107,922.70	10,537.46	227,464.72
4、期末余额	2,237,771.31	262,463.20	2,728,339.50	7,400,979.52	2,914,022.85	1,759,766.59	17,303,342.97
二、累计折旧							
1、年初余额	954,844.56	208,249.18	2,540,048.79	3,863,501.35	2,302,463.23	1,342,546.94	11,211,654.05
2、本期增加金额	106,458.00	6,392.52	77,831.76	586,894.32	343,103.68	185,413.14	1,306,093.42
(1) 计提	106,458.00	6,392.52	77,831.76	586,894.32	343,103.68	185,413.14	1,306,093.42
3、本期减少金额				103,877.85	105,688.82	8,410.69	217,977.36
(1) 处置或报废				103,877.85	105,688.82	8,410.69	217,977.36
4、期末余额	1,061,302.56	214,641.70	2,617,880.55	4,346,517.82	2,539,878.09	1,519,549.39	12,299,770.11
三、减值准备							
1、年初余额				5,443.42			5,443.42
2、本年增加金额							
3、本年减少金额				4,429.42			4,429.42
(1) 处置或报废				4,429.42			4,429.42
4、期末余额				1,014.00			1,014.00
四、账面价值							-
1、期末账面价值	1,176,468.75	47,821.50	110,458.95	3,053,447.70	374,144.76	240,217.20	5,002,558.86
2、年初账面价值	1,282,926.75	37,574.42	188,290.71	909,967.74	684,618.48	325,022.88	3,428,400.98

注：所有权或使用权受限制的资产详见附注六、39。

### 10、无形资产

项 目	软件	著作权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	723,888.88	200,000.00	923,888.88
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	723,888.88	200,000.00	923,888.88
二、累计摊销			
1、年初余额	711,888.88	156,666.51	868,555.39
2、本期增加金额	12,000.00	39,999.96	51,999.96
(1) 计提	12,000.00	39,999.96	51,999.96
3、本期减少金额			
4、期末余额	723,888.88	196,666.47	920,555.35
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		3,333.53	3,333.53
2、年初账面价值	12,000.00	43,333.49	55,333.49

注：本期末无公司内部研究开发形成的无形资产。

### 11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
网站建设等费用		104,548.82	15,582.60		88,966.22
装修费用	596,747.67	495,870.90	358,913.04		733,705.53
其他	269,029.12		269,029.12		
合 计	865,776.79	600,419.72	643,524.76		822,671.75

**12、递延所得税资产****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,360,385.38	1,536,040.58	4,020,525.95	979,403.91
内部交易未实现利润	1,369,072.91	342,268.24	2,428,109.41	607,027.35
可抵扣亏损	251,961.27	41,573.61	12,471,132.87	3,117,783.22
固定资产	6,333.44	1,583.37	12,666.89	3,166.72
合 计	7,987,753.00	1,921,465.80	18,932,435.12	4,707,381.20

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,897,732.28	1,353,090.05
可抵扣亏损	51,787,167.57	47,146,671.13
合 计	53,684,899.85	48,499,761.18

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年 份	年末余额	年初余额	备注
2016 年		2,237,127.56	
2017 年			
2018 年	1,276,991.72	1,276,991.72	
2019 年	39,249,461.05	39,303,493.63	
2020 年	4,227,019.03	4,329,058.22	
2021 年	7,033,695.77		
合 计	51,787,167.57	47,146,671.13	

**13、短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	3,934,018.65	52,837,800.00
保证借款	1,000,000.00	9,017,670.00
合 计	4,934,018.65	61,855,470.00

注：（1）保证借款：

2016年5月10日，天创盛世与北京银行九龙山支行签订保证借款合同，合同编号为0340010，合同金额400.00万元，借款期限为2016年5月24日至2017年5月24日，由周洲、刘甜提供保证担保。2016年5月24日，天创盛世取得短期借款100.00万元。

## (2) 抵押借款:

2016年8月8日, CAH、ASCL与花旗银行签订了《综合授信协议》,约定花旗银行为CAH、ASCL提供1,300.00万港币的综合授信额度(透支额度200.00万港币、短期借款300.00万港币、信用证600.00万港币、银行保函或备用信用证200.00万港币),该综合授信协议由何可强、何可明、周洲、ASCL和CAH作为连带责任保证人,并由何可强所有或依法有权处分的房产作抵押。在此综合授信协议下,2016年10至12月期间,ASCL与花旗银行分别签订了8份借款合同,合计借入344.10万港币和12.26万美元(合计折合人民币3,934,018.65元)。

**14、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	26,155,271.83	6,539,570.60
1-2年	381,105.76	285,036.58
2-3年	110,721.39	1,367,457.99
3年以上	1,212,412.90	376,590.49
合 计	27,859,511.88	8,568,655.66

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
四川安杰信科技股份有限公司	348,840.80	未到结算期
华东建筑设计研究院	110,000.00	未到结算期
北京三一友泰科技有限公司	109,000.00	未到结算期
合 计	567,840.80	

**15、预收款项**

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	2,593,070.33	4,361,573.43
1-2年	143,137.33	547,758.42
2-3年	49,983.12	38,138.00
3年以上	49,541.00	911,647.68
合 计	2,835,731.78	5,859,117.53

**16、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,260,664.60	44,320,595.21	44,755,289.21	3,825,970.60
二、离职后福利-设定提存计划	106,189.97	2,214,894.94	2,199,552.85	121,532.06

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利	208,884.44	360,028.35	357,875.75	211,037.04
四、一年内到期的其他福利	2,657.56	29,409.91	29,409.91	2,657.56
合 计	4,578,396.57	46,924,928.41	47,342,127.72	4,161,197.26

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,058,388.28	39,875,773.19	40,280,719.38	3,653,442.09
2、职工福利费	67,024.00	768,622.08	835,646.08	-
3、社会保险费	68,756.25	2,102,244.43	2,084,792.07	86,208.61
其中：医疗保险费	61,159.37	1,938,666.79	1,922,469.91	77,356.25
工伤保险费	3,044.57	47,007.43	46,904.45	3,147.55
生育保险费	4,552.31	116,570.21	115,417.71	5,704.81
4、住房公积金	13,188.00	1,437,400.00	1,435,720.00	14,868.00
5、工会经费和职工教育经费	53,308.07	136,555.51	118,411.68	71,451.90
6、短期带薪缺勤				
合 计	4,260,664.60	44,320,595.21	44,755,289.21	3,825,970.60

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	101,202.88	2,120,959.43	2,105,552.66	116,609.65
2、失业保险费	4,987.09	93,935.51	94,000.19	4,922.41
合 计	106,189.97	2,214,894.94	2,199,552.85	121,532.06

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

## 17、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	7,752,690.63	3,338,637.54
营业税		274,729.35
企业所得税	7,184,760.09	2,697,407.47
个人所得税	158,827.04	97,309.09
城市维护建设税	406,185.39	225,042.13
教育费附加	290,852.04	160,896.93
其他	12,440.48	21,494.97

项 目	期末余额	年初余额
合 计	15,805,755.67	6,815,517.48

**18、应付股利**

项 目	年末余额	年初余额
周洲		4,630,000.00
合 计		4,630,000.00

**19、其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,172,684.09	87,669,018.94
1-2 年	456,922.25	1,341,535.64
2-3 年	371,824.97	484,253.49
3 年以上	224,714.10	253,923.34
合 计	6,226,145.41	89,748,731.41

**20、其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,744,393.70	
合 计	3,744,393.70	

**21、股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	282,992,567.00	56,000,000.00				56,000,000.00	338,992,567.00

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2291 号文《关于核准沈阳特种环保设备制造股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行股票 5,600 万股，发行价格为 1.46 元/股，本次发行共募集资金总额为 81,760,000.00 元，股本增加 56,000,000.00 元，溢价部分扣除发行费后 23,025,849.05 元计入资本公积。本次非公开发行股票已于 2016 年 6 月进行工商变更。

**22、资本公积****(1) 2016 年度资本公积变动情况**

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	12,632,097.02	23,025,849.05	702,324.39	34,955,621.68
其他资本公积	-227,612,233.93			-227,612,233.93
合 计	-214,980,136.91	23,025,849.05	702,324.39	-192,656,612.25



注：资本溢价本期变动系：①本公司的子公司天创盛世从控股三级子公司上海天道启科电子有限公司的个人股东处购买股权，依据企业会计准则本公司取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，增加合并财务报表中的资本公积-资本溢价-1,258,702.98 元。②本公司的三级子公司天创盛世数码（香港）控股有限公司从控股四级子公司专业音响有限公司、音响系统顾问（亚洲）有限公司的个人股东处购买股权，依据企业会计准则本公司取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，增加合并财务报表中的资本公积-资本溢价 556,378.59 元。③详见六、21。

**23、其他综合收益****(1) 2016 年度其他综合收益变动情况**

项目	年初 余额	发生金额					期末 余额
		所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净 资产的变动							
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	585,719.30	1,003,321.47			1,003,321.47		1,589,040.77
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	585,719.30	1,003,321.47			1,003,321.47		1,589,040.77
其他综合收益合计	585,719.30	1,003,321.47			1,003,321.47		1,589,040.77

**24、盈余公积**

## 2016 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	1,236,504.62			1,236,504.62
合 计	1,236,504.62			1,236,504.62

**25、未分配利润**

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	45,630,558.89	21,067,558.26
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	45,630,558.89	21,067,558.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	36,463,717.51	24,563,000.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	82,094,276.40	45,630,558.89

**26、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	380,614,785.78	242,129,998.71	296,158,677.61	182,478,447.73
其他业务	1,276,683.30	16,323.67	2,074,405.34	16,106.03
合 计	381,891,469.08	242,146,322.38	298,233,082.95	182,494,553.76

**27、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	103,317.30	716,562.07
城市维护建设税	928,958.37	900,721.11
教育费附加（含地方）	665,482.54	643,985.86
印花税	244,752.24	
房产税	80,267.03	
其他	38,189.93	107,840.20
合 计	2,060,967.41	2,369,109.24

注：根据《财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知》（财会〔2016〕22号）的规定：全面试行营业税改征增值税后，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；各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬福利	17,107,392.20	13,286,253.17
招待费	4,053,582.19	3,015,114.33
差旅费	2,791,493.53	2,715,280.33
广告宣传费	1,224,499.66	3,872,275.40
运杂费	887,281.38	1,196,366.12
办公费用	407,187.43	423,429.92
培训费	309,733.17	209,824.34
其他	1,809,538.50	2,281,904.40
合 计	28,590,708.06	27,000,448.01

### 29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬福利	26,177,759.48	25,934,312.00
办公费用	8,953,845.19	9,268,527.94
研究与开发费	5,869,315.87	6,010,756.09
差旅费	916,658.76	1,519,406.72
折旧费	1,023,721.50	1,310,150.28
招待费	501,565.72	548,022.77
会议费	58,026.44	134,418.82
政府及中介费	6,132,815.29	2,846,678.91
其他	2,127,788.38	2,422,013.89
合 计	51,761,496.63	49,994,287.42

### 30、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,847,641.31	4,327,118.94
减：利息收入	687,049.46	627,392.88
汇兑损益	1,091,138.63	184,627.24
其他	310,182.96	201,481.92
合 计	3,561,913.44	4,085,835.22

**31、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,689,852.86	-272,419.08
存货跌价损失	1,341,137.79	204,546.65
合 计	3,030,990.65	-67,872.43

**32、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,153,836.57
处置长期股权投资取得的投资收益		
合 计		2,153,836.57

**33、营业外收入**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,312.79	8,312.79	373,902.84	373,902.84
其中：固定资产处置利得	8,312.79	8,312.79	373,902.84	373,902.84
接受捐赠			70,800.00	70,800.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	552,002.46	413,878.71	318,251.11	297,500.00
其他	97,252.33	97,252.33	44,614.61	44,614.61
合 计	657,567.58	519,443.83	807,568.56	786,817.45

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
知识产权资助款		290,000.00	与收益相关
老旧汽车补贴		7,500.00	与收益相关
增值税退税	138,123.75	20,751.11	与收益相关
高新技术产品补助资金	3,000.00		与收益相关
促进“百企争先”奖励	104,505.00		与收益相关
高新技术奖励款	300,000.00		与收益相关
稳定岗位补助	6,373.71		与收益相关
合 计	552,002.46	318,251.11	与收益相关

**34、营业外支出**

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,735.49	3,735.49	3,897.93	3,897.93
其中：固定资产处置损失	3,735.49	3,735.49	3,897.93	3,897.93
对外捐赠支出				
其他	170,432.63	170,432.63	117,338.77	117,338.77
合计	174,168.12	174,168.12	121,236.70	121,236.70

**35、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,561,127.61	5,638,419.65
递延所得税费用	2,785,915.40	848,978.22
合计	12,347,043.01	6,487,397.87

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本年发生额
利润总额	51,222,469.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,805,617.49
子公司适用不同税率的影响	-2,667,937.56
调整以前期间所得税的影响	411,092.85
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,620.24
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	1,696,649.99
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	12,347,043.01

**36、其他综合收益**

详见附注六、23。

**37、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	4,731,998.05	4,950,731.34

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	687,049.46	627,392.88
政府补助	413,878.71	297,500.00
其他	38,800.03	115,414.61
合 计	5,871,726.25	5,991,038.83

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	6,992,229.30	6,102,033.46
保险费	242,614.08	251,427.57
办公费	9,361,032.63	9,691,957.86
差旅费	3,897,739.64	4,234,687.05
广告宣传费	1,572,404.74	4,101,272.64
招待费	4,555,147.91	3,563,137.10
仓储保管费	813,190.49	714,259.33
年检费及中介机构费	3,506,559.37	2,971,465.91
会议费	250,812.91	349,737.72
研究与开发费	1,869,381.96	2,811,819.92
培训费	412,032.33	270,006.74
其他	3,400,018.86	3,556,211.38
合 计	36,873,164.22	38,618,016.68

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收购特环货币资金期初数并入		77,716.20
业绩补偿款		1,460,000.00
合 计		1,537,716.20

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的定向增发认购款		81,760,000.00
借入关联方款项和关联方归还借款	13,500,000.00	210,000.00
合 计	13,500,000.00	81,970,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的发行费用	2,870,000.00	
归还关联方借款	14,210,000.00	
合 计	17,080,000.00	

**38、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	38,875,426.96	28,709,492.29
加：资产减值准备	3,030,990.65	-67,872.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,306,093.42	1,594,199.81
无形资产摊销	51,999.96	50,449.96
长期待摊费用摊销	643,524.76	330,750.68
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）	-4,577.30	-370,004.91
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）	3,938,779.94	4,511,746.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-2,153,836.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,785,915.40	848,978.22
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）	13,205,109.77	-14,551,793.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,351,663.81	-11,974,776.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,466,553.81	-3,283,901.52
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	31,948,153.56	3,643,431.03
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	84,707,496.40	145,538,292.24
减：现金的期初余额	145,538,292.24	76,359,686.39
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	-60,830,795.84	69,178,605.85

**(2) 现金及现金等价物的构成**



项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	84,707,496.40	145,538,292.24
其中：库存现金	59,083.18	142,647.14
可随时用于支付的银行存款	84,648,413.22	145,395,645.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	84,707,496.40	145,538,292.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	828,798.00	保函保证金
固定资产	1,176,468.75	用于抵押
合 计	2,005,266.75	

### 40、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,971,360.01
其中：美元	195,160.19	6.937	1,353,826.24
欧元	860.36	7.3068	6,286.48
港元	3,919,961.78	0.89451	3,506,445.01
澳门元	120,726.04	0.8681	104,802.28
应收账款			10,246,446.17
其中：港元	11,454,814.56	0.89451	10,246,446.17
预付账款			2,203,370.40
其中：港元	2,463,214.95	0.89451	2,203,370.40
其他应收款			445,486.18
其中：港元	498,022.58	0.89451	445,486.18
应付账款			9,929,088.91
其中：港元	124,700.00	0.89451	111,545.40
美元	1,309,118.64	6.937	9,081,356.01
欧元	100,753.75	7.3068	736,187.50

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款			878,320.64
其中：港元	981,901.42	0.89451	878,320.64
其他应付款			1,247,538.63
其中：港元	1,394,661.47	0.89451	1,247,538.63
短期借款			3,934,018.65
其中：港元	3,441,000.00	0.89451	3,078,008.91
美元	122,600.00	6.982	856,009.74

## (2) 境外经营实体说明

单位名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
天创盛世数码(香港)控股有限公司	香港	港币	当地流通货币
专业音响有限公司	香港	港币	当地流通货币
盛日(亚洲)科技有限公司	香港	港币	当地流通货币
ASCL	香港	港币	当地流通货币
ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAO) LIMITED	澳门	港币	当地流通货币

## 七、合并范围的变更

## 1、反向购买

详见一、公司基本情况及二、财务报表的编制基础。

## 2、其他原因的合并范围变动

2016年8月本公司的子公司天创盛世数码科技有限公司新设北京天创晟典传媒科技有限公司，投资人民币 3,000,000.00 元，持股比例 100%。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	以下 简称
					直接	间接		
北京天创盛世数码科 技有限公司	二级	北京	北 京	信息技术服务业	100.00		反向收购	天创 盛世
天创盛世数码(香港) 控股有限公司	三级	香港	香 港	信息技术服务业	100.00		通过设立或 投资等方式 取得	香港 盛世

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	以下简称
					直接	间接		
佛山市天创中电经贸有限公司	三级	佛山	佛山	信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并取得	佛山中电
上海天道启科电子有限公司	三级	上海	上海	信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并取得	上海天启
北京天创奥维科技有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	51.00		同一控制下企业合并取得	天创奥维
北京银泰天创科技发展有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	51.00		同一控制下企业合并取得	银泰天创
北京华控软件技术有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并取得	北京华软
广州市天艺音响工程顾问有限责任公司	三级	广州	广州	信息技术服务业	51.00		非同一控制下企业合并取得	广州天艺
北京天创晟典传媒科技有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得	晟典
专业音响有限公司	四级	香港	香港	信息技术服务业	85.00		同一控制下企业合并取得	CAH
盛日(亚洲)科技有限公司	四级	香港	香港	信息技术服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得	盛日亚洲
AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(ASIA) LIMITED (音响系统顾问(亚洲)有限公司)	四级	香港	香港	信息技术服务业	85.00		同一控制下企业合并取得	ASCL

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	以下简称
					直接	间接		
ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAO) LIMITED (艺声音响系统顾问(澳门)有限公司)	五级	澳门	澳门	信息技术服务业	84.15		同一控制下企业合并取得	ASCL MACAO

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年，天创盛世与上海天启的股东签订了股权转让协议，协议约定将梁建容、姜珊、付翔、于立春、陶进、阚菲、吴家佳、蒋政育、姚辉及严海满分别持有上海天道启科的 2.9787%、7.1277%、4.5213%、2.1277%、2.1277%、2.1277%、1.0638%、1.0638%、0.5319%、0.266% (合计 23.94%) 的股权，以人民币 103.443 万元、247.5245 万元、157.0119 万元、73.8878 万元、73.8878 万元、73.8878 万元、36.9441 万元、36.9441 万元、18.4717 万元、9.2362 万元 (合计 831.2389 万元) 转让给天创盛世，转让后天创盛世对上海天启持有 100% 的股权。上海天启于 2016 年 6 月 29 日完成工商变更。

2016年5月，香港盛世与 CAH 签订了股权转让协议，协议约定将何可强、何可明及许俊仪分别持有 CAH 的 40.02 万股、36.18 万股、25.8 万股 (合计 102 万股) 以港币 64.056 万元、57.9097 万元、41.2955 万元 (合计港币 163.2612 万元) 转让给香港盛世，转让后香港盛世持有 CAH 85% 的股权。该转让已于 2016 年 5 月 31 日完成工商变更。

2016年5月，香港盛世与 ASCL 签订了股权转让协议，协议约定将何可强、何可明及许俊仪分别持有 ASCL 的 40.20 万股、36.15 万股、25.65 万股 (合计 102 万股) 以港币 146.2556 万元、131.5209 万元、93.3198 万元 (合计港币 371.0963 万元) 转让给香港盛世，转让后香港盛世、何肇基及梁文浩分别持有 ASCL 85%、10%、5% 的股权。该转让已于 2016 年 6 月 1 日完成工商变更。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2016 年:

项 目	上海天启	CAH	ASCL
购买成本对价	8,312,387.00	1,382,577.47	3,142,629.02
— 现金	8,312,387.00	1,382,577.47	3,142,629.02
购买成本对价合计	8,312,387.00	1,382,577.47	3,142,629.02
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,053,684.02	2,034,288.56	3,047,296.52

项 目	上海天启	CAH	ASCL
差额	1,258,702.98	-651,711.09	95,332.50
其中：调整资本公积	-1,258,702.98	651,711.09	-95,332.50

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人周洲，持有本公司 29.88% 股权。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山天财东宝科技有限公司（简称佛山东宝）	董事长原担任高管的公司
上海十条电子有限公司	实际控制人的一致行动人担任高管的公司
北京声视通数据技术服务有限公司	董事长担任高管的公司
上海易络客网络技术有限公司	实际控制人的一致行动人担任高管的公司
周航	最终控制人的近亲属
吴婧	董事、实际控制人的一致行动人
何肇基	董事
辽宁乐易电视购物有限公司	持股比例 5% 以上的股东
狄金山	实际控制人的一致行动人
崔秋英	狄金山之配偶
陈启宇	吴婧之配偶
刘甜	实际控制人之配偶
傅晋豫	董秘、实际控制人的一致行动人
董琼	高管傅晋豫之配偶

### 4、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海十条电子有限公司	品牌授权使用费	30,300.00	9,492.45
北京声视通数据技术服务有限公司	采购商品	9,316.24	432,538.44
出售商品/提供劳务情况			
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京声视通数据技术服务有限公司	出售商品	581,905.98	454,025.64

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2016 年确认的租赁费	2015 上年确认的租赁费
吴婧	房屋	241,864.86	234,000.00
陈启宇	房屋		338,157.93
周航	房屋	281,952.00	364,251.74

## (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周洲、刘甜	天创盛世	400.00 万元	2016-5-10	2017-5-10	否
周洲、佛山中电、上海天启	天创盛世	900.00 万元	2014-5-7	2016-12-16	是
周洲、陈启宇、周航、董琼、上海天启、佛山中电	天创盛世	1,600.00 万元	2014-1-6	2016-12-16	是
狄金山、崔秋英	上海天启	330.00 万元	2015-1-15	2016-4-15	是
周洲、吴婧、佛山东宝	佛山中电	3,000.00 万元	2015-3-5	2016-3-4	是
周洲、何可强、何可明	ASCL、CAH	2,200.00 万港币	2013-6-11	2016-8-7	是
周洲、何可强、何可明	ASCL、CAH	1,300.00 万港币	2016-8-8		否

除上表中的关联担保外，公司还存在以下关联反担保：

注①：天创盛世与民生银行总行营业部签订公授信字第 1500000203523 号《综合授信合同》，授信额度 1,500 万元整，授信期间为 12 个月，从 2015 年 12 月 23 日到 2016 年 12 月 23 日；为保证该《综合授信合同》下的债权能得到清偿，保证人北京中关村科技融资担保有限公司与民生银行签订公保字第 1500000203523 号《最高额保证合同》，担保的最高债权额为 1,500 万元整，担保合同规定被担保的主债权的发生期间为 2015 年 12 月 23 日到 2016 年 12 月 23 日，同时周洲向北京中关村科技融资担保有限公司提供了连带责任反担保，周洲、陈启宇、周航、董琼、佛山中电以房产向北京中关村科技融资担保有限公司最高额反担保（房地产抵押）。

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
拆入：				

关联方	拆借金额(万元)	起始日	到期日	说明
周洲	1,000.00	2016-4-6	2016-6-8	
北京声视通数据技术服务有限公司	350.00	2016-3-22	2016-8-3	分期还款,最后一笔已于 2016 年 8 月 3 日还款。
辽宁乐易电视购物有限公司	100.00	2014-10-23	2016-8-5	分期还款,最后一笔已于 2016 年 8 月 5 日还款。
辽宁乐易电视购物有限公司	874.05	破产重整开始	2015-7-1	于 2015 年 7 月 1 日全部清理。

#### (5) 资金归集

2015 年度、2016 年度,公司与北京声视通数据技术服务有限公司(以下简称“声视通”)之间发生的资金归集金额分别为 699.03 万元、154.86 万元,合计为 853.89 万元。该关联交易事项经天创信息第六届董事会第八次会议、2016 年第二次临时股东大会审议通过。

#### (6) 其他交易

①公司在 2016 年 3 月 1 日与声视通发生经营性资金往来 2700 万元,已于 2016 年 3 月 4 日归还。

②公司在 2015 年 1 月 9 日至 2015 年 9 月 30 日期间,代垫声视通零星支出 70.825 万元。

#### (7) 重大资产重组及定向发行股份

详见一、公司基本情况

#### (8) 关联方资金拆借利息

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出:		
周洲	73,890.00	
声视通	45,043.36	
辽宁乐易电视购物有限公司	57,508.81	
合计	176,442.17	

#### (9) 关键管理人员报酬

项目	2016 年	2015 年
关键管理人员报酬	271.76 万元	243.79 万元

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
何肇基	894.51	44.73		
合 计	894.51	44.73		

## (2) 应付项目

项目名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款:		
上海十条电子有限公司	30,300.00	
合 计	30,300.00	
其他应付款:		
声视通		99,206.02
辽宁乐易电视购物有限公司		710,000.00
何肇基		90,836.51
周航	281,952.00	
合 计	281,952.00	900,042.53

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

根据《沈阳特种环保设备制造股份有限公司重整计划》，为恢复本公司的持续经营能力和盈利能力，须在破产重整的基础上，引入有实力的重组方，注入优质资产，恢复本公司的盈利能力及持续经营能力，以实现良性发展。重组方天创盛世承诺其注入本公司的优良资产，在资产重组完成后的连续3个完整会计年度（即2015-2017年度）内，所产生的净利润（不扣除非经常性损益）累计不低于9,000万元。如果经审计后未实现上述的利润承诺，将由重组方天创盛世负责向本公司补足差额部分或者按其实现利润承诺比例的差额部分注销其获得的本公司的股份。

## 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报表日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

## 1、前期差错更正



(1) 为了同期数据的可比, 将预付账款调整至其他流动资产, 将管理费用-仓储费调整至销售费用-仓储费。影响 2015 年 12 月 31 日预付账款-1,990,350.91 元, 其他流动资产 1,990,350.91 元, 2015 年度销售费用 702,385.96 元, 管理费用-702,385.96 元。

(2) 重新调整前期统计口径不同的项目, 影响合并现金流量表“收到其他与经营活动有关的现金”-9,512,398.01 元, “支付其他与经营活动有关的现金”-11,012,077.06 元, “购买商品、接受劳务支付的现金”-2,000,000.00 元, “支付的各项税费” 1,709,679.05 元, “购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金” 2,000,000.00 元, “收到其他与筹资活动有关的现金” 210,000.00 元。影响母公司现金流量表“收到其他与经营活动有关的现金”-360,000.00 元, “支付其他与经营活动有关的现金”-300,000.00 元, “收到其他与筹资活动有关的现金” 360,000.00 元, “支付其他与筹资活动有关的现金” 300,000.00 元。

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 本公司的经营业务划分为 4 个经营分部, 本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部, 分别为总部、产品销售分部、运营服务分部、设计及系统集成分部。这些报告分部是以根据公司具体情况披露为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露, 这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 2016 年 12 月 31 日/2016 年报告分部的财务信息

项 目	总部	产品销售	设计及系统集成	分部间抵销	合计
主营业务收入	-	318,097,933.41	69,222,625.39	-6,705,773.02	380,614,785.78
主营业务成本	-	201,563,311.50	47,551,012.38	-6,984,325.17	242,129,998.71
资产总额	294,240,656.95	276,308,925.15	54,030,559.57	-310,901,677.74	313,678,463.93
负债总额	2,203,809.57	50,075,933.75	19,896,676.30	-6,609,665.27	65,566,754.35

## 十三、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出, 年初指 2016 年 1 月 1 日, 年末指 2016 年 12 月 31 日, 本年指 2016 年度, 上年指 2015 年度。

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,642.50	100.00			1,642.50
①押金、保证金和员工备用金	1,642.50	100.00			1,642.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,642.50	100.00			1,642.50

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	488,459.69	100.00			488,459.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	488,459.69	100.00			488,459.69

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	288,668,900.00		288,668,900.00	218,668,900.00		218,668,900.00
合 计	288,668,900.00		288,668,900.00	218,668,900.00		218,668,900.00

### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京天创盛世数码科技有限公司	218,668,900.00	70,000,000.00		288,668,900.00		
合 计	218,668,900.00	70,000,000.00		288,668,900.00		

注：本公司期初对天创盛世的持股比例为 100%，本年度增资 7,000 万元，增资后持股比例为 100%。

### 3、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			76,923.08	
合 计			76,923.08	

## 十四、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	4,577.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	413,878.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,180.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
小 计	345,275.71	
所得税影响额	81,182.47	
少数股东权益影响额（税后）	-11,253.96	
合 计	275,347.20	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项 目	时 间	涉 及 金 额	原 因
增值税退税	2016 年度	138,123.75	经常性损益

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2016 年度	20.26	0.12	0.12
	2015 年度	23.91	0.10	0.10
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2016 年度	20.11	0.11	0.11
	2015 年度	21.28	0.09	0.09

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 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、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

沈阳天创信息科技股份有限公司

法定代表人：周洲

2017 年 3 月 31 日