

沈阳天创信息科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】01660011 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15



通讯地址：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

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审 计 报 告

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。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

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
流动资产：			
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
流动资产合计		303,277,227.58	317,151,724.34
非流动资产：			
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			
非流动资产合计		10,401,236.35	9,208,098.87
资产总计		313,678,463.93	326,359,823.21

(转下页)

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
一、营业总收入		381,891,469.08	298,233,082.95
其中：营业收入	六、26	381,891,469.08	298,233,082.95
二、营业总成本		331,152,398.57	265,876,361.22
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			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,739,070.51	34,510,558.30
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
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,222,469.97	35,196,890.16
减：所得税费用	六、35	12,347,043.01	6,487,397.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,875,426.96	28,709,492.29
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
六、其他综合收益的税后净额		1,205,231.92	1,102,551.27
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,003,321.47	586,922.57
（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		1,003,321.47	586,922.57
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
七、综合收益总额		40,080,658.88	29,812,043.56
归属于母公司股东的综合收益总额		37,467,038.98	25,149,923.20
归属于少数股东的综合收益总额		2,613,619.90	4,662,120.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

载于第15页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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
经营活动现金流入小计		372,370,613.94	330,535,659.72
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
经营活动现金流出小计		340,422,460.38	326,892,228.69
经营活动产生的现金流量净额		31,948,153.56	3,643,431.03
二、投资活动产生的现金流量：			
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
投资活动现金流入小计		6,864.27	8,286,668.96
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			
投资活动现金流出小计		21,967,603.67	10,134,256.82
投资活动产生的现金流量净额		-21,960,739.40	-1,847,587.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
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
筹资活动现金流入小计		86,613,347.57	151,683,977.92
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	
筹资活动现金流出小计		157,054,366.83	84,169,148.06
筹资活动产生的现金流量净额		-70,441,019.26	67,514,829.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-377,190.74	-132,067.18
五、现金及现金等价物净增加额		-60,830,795.84	69,178,605.85
加：期初现金及现金等价物余额		145,538,292.24	76,359,686.39
六、期末现金及现金等价物余额		84,707,496.40	145,538,292.24

载于第15页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周洲
210100000004334

傅增德

王通岭



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												
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	232,992,567.00				-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
（三）利润分配												-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													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		1,589,040.77		1,236,504.62		82,094,276.40	16,855,933.04	248,111,709.58

载于第15页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周洲

主管会计工作负责人：

傅春德

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

上年数														
项 目	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
（三）利润分配													-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														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	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

载于第15页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]



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
流动资产：			
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
流动资产合计		5,571,756.95	82,195,452.74
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	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			
非流动资产合计		288,668,900.00	218,668,900.00
资产总计		294,240,656.95	300,864,352.74

(转下页)

(承上页)

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
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
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			
流动负债合计		2,203,809.57	83,028,370.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,203,809.57	83,028,370.23
股东权益：			
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
股东权益合计		292,036,847.38	217,835,982.51
负债和股东权益总计		294,240,656.95	300,864,352.74

载于第15页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周

主管会计工作负责人：

任

会计机构负责人：

王

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
一、营业收入	十三、3		76,923.08
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,824,980.63	552,435.80
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			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,824,984.18	576,164,733.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,824,984.18	576,164,733.33
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-4,824,984.18	576,164,733.33

载于第15页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2016年度

编制单位：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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			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
经营活动现金流入小计		438,385.30	362,210.23
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
经营活动现金流出小计		3,232,111.81	1,302,108.57
经营活动产生的现金流量净额		-2,793,726.51	-939,898.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		70,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-70,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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
筹资活动现金流入小计			82,120,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,508.81	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,580,000.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计		3,637,508.81	300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,637,508.81	81,820,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-76,431,235.32	80,880,101.66
加：期初现金及现金等价物余额		81,700,557.63	820,455.97
六、期末现金及现金等价物余额		5,269,322.31	81,700,557.63

载于第15页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2016年度

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	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												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	338,992,567.00				353,713,942.58						-400,669,662.20	292,036,847.38

载于第15页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表（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	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												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	282,992,567.00				330,688,093.53						-395,844,678.02	217,835,982.51

载于第15页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

王业玲

主管会计工作负责人：

王业玲

会计机构负责人：

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
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
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

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

(承上页)

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
流动负债：			
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
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		65,566,754.35	182,055,888.65
股东权益：			
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
股东权益合计		248,111,709.58	144,303,934.56
负债和股东权益总计		313,678,463.93	326,359,823.21

载于第15页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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			
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		
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
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

项 目	期末余额	年初余额
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
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份 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益						
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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
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
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	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
佛山市天创中电经贸有	三级	佛山	佛山	信息技术服务业	100.00		同一控制下企	佛山

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		
限公司							业合并取得	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
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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

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、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：				
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	

项目名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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		
小 计	345,275.71	

项 目	金额	说明
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



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 10月 20日

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



会计师事务所

执业证书



名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10980万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO: 019808

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000453

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 七

证书有效期至: 二〇一七年七月