

天泽信息产业股份有限公司

审计报告

天职业字[2017]7889 号

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2017]7889 号

天泽信息产业股份有限公司：

我们审计了后附的天泽信息产业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京

二〇一七年四月十日

中国注册会计师： 叶慧

中国注册会计师： 曾莉

中国注册会计师： 刘华凯

合并资产负债表

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	413,832,273.36	418,951,452.73	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,464,260.00	3,332,000.00	六、2
应收账款	677,129,403.77	134,231,094.77	六、3
预付款项	10,879,173.11	3,364,203.18	六、4
应收利息	26,082,440.26	18,944,093.87	六、5
应收股利			
其他应收款	31,462,493.59	6,373,371.20	六、6
存货	42,244,081.42	26,344,314.43	六、7
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	13,521,912.19	20,454,431.07	六、8
流动资产合计	1,234,616,037.70	631,994,961.25	
非流动资产			
可供出售金融资产	5,829,988.38	5,182,858.39	六、9
持有至到期投资			
长期应收款	1,242,000.00		六、10
长期股权投资	696,903.10	676,651.13	六、11
投资性房地产	60,898,033.12	60,944,757.36	六、12
固定资产	115,587,199.84	114,192,142.62	六、13
在建工程			
固定资产清理			
无形资产	118,245,087.35	49,700,809.41	六、14
开发支出	4,408,418.90	12,990,571.05	六、15
商誉	889,090,193.32	113,448,177.22	六、16
长期待摊费用	3,849,712.98	7,367,458.91	六、17
递延所得税资产	17,104,095.00	7,639,522.82	六、18
其他非流动资产		811,119.00	六、19
非流动资产合计	1,216,951,631.99	372,954,067.91	
资 产 总 计	2,451,567,669.69	1,004,949,029.16	

法定代表人：陈进

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

合并资产负债表（续）

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	64,044,000.00		六、20
应付票据	2,726,208.00		六、21
应付账款	236,941,421.76	22,111,535.41	六、22
预收款项	31,526,267.34	20,475,420.07	六、23
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18,196,842.26	12,804,038.62	六、24
应交税费	58,763,049.50	7,364,056.54	六、25
应付利息	130,198.46		六、26
应付股利			
其他应付款	16,349,330.51	13,129,753.77	六、27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	428,677,317.83	75,884,804.41	
非流动负债			
长期借款		167,332.96	六、28
递延收益		163,851.67	六、29
递延所得税负债	7,509,460.59	1,607,995.86	六、18
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,509,460.59	1,939,180.49	
负 债 合 计	436,186,778.42	77,823,984.90	
股东权益			
股本	292,122,316.00	244,930,246.00	六、30
其他权益工具			
资本公积	1,481,828,642.28	533,539,857.42	六、31
减：库存股			
其他综合收益	3,221,962.50	789,757.18	六、32
专项储备	1,813,975.49		六、33
盈余公积	13,500,356.34	13,500,356.34	六、34
未分配利润	207,203,955.43	114,725,926.47	六、35
归属于母公司股东权益合计	1,999,691,208.04	907,486,143.41	
少数股东权益	15,689,683.23	19,638,900.85	
股东权益合计	2,015,380,891.27	927,125,044.26	
负债及股东权益合计	2,451,567,669.69	1,004,949,029.16	

法定代表人：陈进

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

合并利润表

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	724,101,070.91	294,586,742.60	
其中：营业收入	724,101,070.91	294,586,742.60	六、36
二、营业总成本	620,426,457.09	301,258,625.55	
其中：营业成本	425,185,343.98	168,740,181.17	六、36
税金及附加	6,251,269.67	2,538,297.39	六、37
销售费用	41,272,460.84	32,605,981.39	六、38
管理费用	126,147,871.06	106,526,094.09	六、39
财务费用	-14,713,046.95	-15,824,965.94	六、40
资产减值损失	36,282,558.49	6,673,037.45	六、42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	528,051.66	161,377.37	六、41
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	104,202,665.48	-6,510,505.58	
加：营业外收入	10,063,093.73	7,908,068.59	六、43
其中：非流动资产处置利得	36,301.45	74,412.51	六、43
减：营业外支出	609,296.93	339,279.15	六、44
其中：非流动资产处置损失	351,485.38	193,881.10	六、44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	113,656,462.28	1,058,283.86	
减：所得税费用	23,361,941.37	1,941,261.68	六、45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	90,294,520.91	-882,977.82	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	97,376,628.05	1,758,628.96	
少数股东损益	-7,082,107.14	-2,641,606.78	
六、其他综合收益的税后净额	2,432,205.32	789,757.18	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,432,205.32	789,757.18	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	2,432,205.32	789,757.18	六、32
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	2,432,205.32	789,757.18	六、32
七、综合收益总额	92,726,726.23	-93,220.64	
归属于母公司所有者的综合收益总额	99,808,833.37	2,548,386.14	
归属于少数股东的综合收益总额	-7,082,107.14	-2,641,606.78	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.36	0.01	十七、1
（二）稀释每股收益	0.36	0.01	十七、1

法定代表人：陈进

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

合并现金流量表

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	570,470,825.70	292,079,396.88	
收到的税费返还	2,757,938.90	2,669,521.44	
收到其他与经营活动有关的现金	49,486,538.49	18,787,598.87	六、47
经营活动现金流入小计	622,715,303.09	313,536,517.19	
购买商品、接受劳务支付的现金	274,610,302.48	91,140,568.79	
支付给职工以及为职工支付的现金	190,604,997.89	125,621,373.95	
支付的各项税费	42,312,453.40	22,502,138.25	
支付其他与经营活动有关的现金	98,201,674.27	61,783,440.56	六、47
经营活动现金流出小计	605,729,428.04	301,047,521.55	
经营活动产生的现金流量净额	16,985,875.05	12,488,995.64	六、48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	47,138,000.00		
取得投资收益收到的现金	840,717.50	354,933.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	439,665.47	171,347.66	
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		2,000,000.00	
投资活动现金流入小计	48,418,382.97	2,526,281.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,965,058.26	58,926,273.01	
投资支付的现金	27,647,129.99		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,542,986.11	97,664,361.74	
支付其他与投资活动有关的现金	22,666,218.92	26,950,000.00	六、47
投资活动现金流出小计	96,821,393.28	183,540,634.75	
投资活动产生的现金流量净额	-48,403,010.31	-181,014,353.16	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,750,000.00	3,600,000.00	
取得借款收到的现金	47,064,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,000,000.00		六、47
筹资活动现金流入小计	53,814,000.00	3,600,000.00	
偿还债务支付的现金	36,367,332.96	251,000.04	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,534,309.19	3,218,785.03	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00		六、47
筹资活动现金流出小计	43,901,642.15	3,469,785.07	
筹资活动产生的现金流量净额	9,912,357.85	130,214.93	
四、汇率变动对现金的影响	6,290,805.21	1,564,372.84	
五、现金及现金等价物净增加额	-15,213,972.20	-166,830,769.75	六、48
加：期初现金及现金等价物的余额	418,949,579.62	585,780,349.37	六、48
六、期末现金及现金等价物余额	403,735,607.42	418,949,579.62	六、48

法定代表人：陈进

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

合并股东权益变动表													
编制单位：天泽信息产业股份有限公司				本期金额						金额单位：元			
项 目	2016 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	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	244,930,246.00				533,539,857.42		789,757.18		13,500,356.34		114,725,926.47	19,638,900.85	927,125,044.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	244,930,246.00				533,539,857.42		789,757.18		13,500,356.34		114,725,926.47	19,638,900.85	927,125,044.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”	47,192,070.00				948,288,784.42		2,432,205.32	1,813,975.49			92,478,028.94	-3,949,217.62	1,088,255,847.01
（一）综合收益总额							2,432,205.32				97,376,628.00	-7,082,107.14	92,726,726.23
（二）股东投入和减少资本	47,192,070.00				948,288,784.42							3,132,889.52	998,613,744.38
1. 股东投入的普通股	47,192,070.00				952,807,893.42							2,750,000.00	1,002,749,963.30
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					-4,519,108.42							382,889.52	-4,136,218.92
（三）利润分配											-4,898,599.00		-4,898,599.09
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-4,898,599.00		-4,898,599.09
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用								1,813,975.49					1,813,975.49
1. 本年提取								2,788,855.85					2,788,855.85
2. 本年使用								-974,880.36					-974,880.36
（六）其他													
四、本年年末余额	292,122,316.00				1,481,828,64.42		3,221,962.50	1,813,975.49	13,500,356.34		207,203,955.47	15,689,683.23	2,015,380,891.27

法定代表人：陈进

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

合并股东权益变动表（续）													
编制单位：天泽信息产业股份有限公司				上期金额						金额单位：元			
项 目	2016 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	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	160,000,000.00				562,865,009.05				13,500,356.34		116,167,290.69	18,680,507.63	871,213,163.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	160,000,000.00				562,865,009.05				13,500,356.34		116,167,290.69	18,680,507.63	871,213,163.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	84,930,246.00				-29,325,151.6		789,757.18				-1,441,364.22	958,393.22	55,911,880.55
（一）综合收益总额							789,757.18				1,758,628.96	-2,641,606.78	-93,220.64
（二）股东投入和减少资本	4,930,251.00				50,674,843.37							3,600,000.00	59,205,094.37
1. 股东投入的普通股	4,930,251.00				50,674,843.37							3,600,000.00	59,205,094.37
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											-3,199,993.18		-3,199,993.18
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-3,199,993.18		-3,199,993.18
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	79,999,995.00				-79,999,995.00								
1. 资本公积转增股本	79,999,995.00				-79,999,995.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	244,930,246.00				533,539,857.4		789,757.18		13,500,356.3		114,725,926.47	19,638,900.85	927,125,044.26

法定代表人：陈进

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

资产负债表

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	275,322,409.97	322,186,448.59	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	14,149,218.00	3,282,000.00	
应收账款	53,392,629.78	65,103,746.82	十六、1
预付款项	1,136,885.02	473,171.89	
应收利息	26,078,882.48	18,603,969.39	
应收股利			
其他应收款	28,147,694.76	26,425,367.34	十六、2
存货	19,306,994.87	17,392,496.20	
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	12,505,985.88		
流动资产合计	430,040,700.76	453,467,200.23	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	5,129,205.22	5,129,205.22	
持有至到期投资			
长期应收款	1,242,000.00		
长期股权投资	1,297,405,864.95	286,355,864.95	十六、3
投资性房地产	60,898,033.12	60,944,757.36	
固定资产	82,415,163.99	87,485,497.11	
在建工程			
无形资产	23,464,630.95	26,255,957.33	
开发支出		817,328.45	
商誉			
长期待摊费用	1,557,452.22	4,685,483.36	
递延所得税资产	7,056,466.99	5,788,969.33	
其他非流动资产		811,119.00	
非流动资产合计	1,479,168,817.44	478,274,182.11	
资 产 总 计	1,909,209,518.20	931,741,382.34	

法定代表人：陈进

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

资产负债表（续）

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
应付票据			
应付账款	15,980,872.08	20,733,322.74	
预收款项	19,949,444.54	17,620,764.04	
应付职工薪酬	528,298.23	56,100.00	
应交税费	1,053,777.10	-1,848,167.94	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,323,813.57	11,005,852.49	
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	40,836,205.52	47,567,871.33	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
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	40,836,205.52	47,567,871.33	
股东权益			
股本	292,122,316.00	244,930,246.00	
其他权益工具			
资本公积	1,479,092,458.48	531,800,784.10	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,500,356.34	13,500,356.34	
一般风险准备			
未分配利润	83,658,181.86	93,942,124.57	
股东权益合计	1,868,373,312.68	884,173,511.01	
负债及股东权益合计	1,909,209,518.20	931,741,382.34	
法定代表人：陈进	主管会计工作负责人：孙洁	会计机构负责人：孙洁	

利润表

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	129,498,057.08	123,044,961.15	
其中：营业收入	129,498,057.08	123,044,961.15	十六、4
二、营业总成本	141,004,379.97	141,958,256.91	
其中：营业成本	76,890,887.70	64,149,755.48	十六、4
税金及附加	3,153,865.08	2,067,774.22	
销售费用	22,033,957.97	22,821,263.89	
管理费用	48,588,735.69	58,740,952.17	
财务费用	-13,914,411.30	-12,200,274.96	
资产减值损失	4,251,344.83	6,378,786.11	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	2,480,000.00	-223,548.37	十六、5
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,026,322.89	-19,136,844.13	
加：营业外收入	2,726,445.44	5,231,533.30	
其中：非流动资产处置利得	36,301.45	3,974.23	
减：营业外支出	298,293.22	162,466.64	
其中：非流动资产处置损失	298,293.22	162,466.64	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,598,170.67	-14,067,777.47	
减：所得税费用	-1,212,827.05	-2,506,688.15	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,385,343.62	-11,561,089.32	
六、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			
七、综合收益总额	-5,385,343.62	-11,561,089.32	

法定代表人：陈进

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

现金流量表

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	143,622,894.85	120,057,090.94	
收到的税费返还	1,135,739.32	2,140,303.16	
收到其他与经营活动有关的现金	18,679,303.85	12,775,724.58	
经营活动现金流入小计	163,437,938.02	134,973,118.68	
购买商品、接受劳务支付的现金	84,950,676.47	50,925,270.05	
支付给职工以及为职工支付的现金	33,526,494.89	39,223,755.06	
支付的各项税费	6,053,924.45	10,776,747.32	
支付其他与经营活动有关的现金	36,618,606.17	34,516,772.37	
经营活动现金流出小计	161,149,701.98	135,442,544.80	
经营活动产生的现金流量净额	2,288,236.04	-469,426.12	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	8,438,000.00		
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	434,435.47	11,382.28	
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	53,158,325.50		
投资活动现金流入小计	62,030,760.97	11,382.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,247,508.52	32,722,182.00	
投资支付的现金	26,871,036.67	144,988,999.98	
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	79,332,710.03	23,052,188.00	
投资活动现金流出小计	111,451,255.22	200,763,369.98	
投资活动产生的现金流量净额	-49,420,494.25	-200,751,987.70	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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	4,914,599.09	3,199,993.18	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	4,914,599.09	3,199,993.18	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,914,599.09	-3,199,993.18	
四、汇率变动对现金的影响	32,818.68	24,375.93	
五、现金及现金等价物净增加额	-52,014,038.62	-204,397,031.07	
加：期初现金及现金等价物的余额	322,186,448.59	526,583,479.66	
六、期末现金及现金等价物余额	270,172,409.97	322,186,448.59	

法定代表人：陈进

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

股东权益变动表													
编制单位：天泽信息产业股份有限公司		本期金额								金额单位：元			
项 目	2016 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	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	244,930,246.00				531,800,784.10				13,500,356.34		93,942,124.57		884,173,511.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	244,930,246.00				531,800,784.10				13,500,356.34		93,942,124.57		884,173,511.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,192,070.00				947,291,674.38						-10,283,942.71		984,199,801.67
（一）综合收益总额											-5,385,343.62		-5,385,343.62
（二）股东投入和减少资本	47,192,070.00				947,291,674.38								994,483,744.38
1. 股东投入的普通股	47,192,070.00				952,807,893.30								999,999,963.30
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					-5,516,218.92								-5,516,218.92
（三）利润分配											-4,898,599.09		-4,898,599.09
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-4,898,599.09		-4,898,599.09
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	292,122,316.00				1,479,092,458.				13,500,356.34		83,658,181.86		1,868,373,312.68

法定代表人：陈进

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

股东权益变动表（续）

股东权益变动表（续）												
编制单位：天泽信息产业股份有限公司			上期金额						金额单位：元			
项 目	股本	2016 年度			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	160,000,000.00				561,125,935.73				13,500,356.34		108,703,207.07	843,329,499.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	160,000,000.00				561,125,935.73				13,500,356.34		108,703,207.07	843,329,499.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,930,246.00				-29,325,151.63						-14,761,082.50	40,844,011.87
（一）综合收益总额											-11,561,089.32	-11,561,089.32
（二）股东投入和减少资本	4,930,251.00				50,674,843.37							55,605,094.37
1. 股东投入的普通股	4,930,251.00				50,674,843.37							55,605,094.37
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											-3,199,993.18	-3,199,993.18
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-3,199,993.18	-3,199,993.18
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	79,999,995.00				-79,999,995.00							
1. 资本公积转增股本	79,999,995.00				-79,999,995.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	244,930,246.00				531,800,784.10				13,500,356.34		93,942,124.57	884,173,511.01

法定代表人：陈进

主管会计工作负责人：孙洁

会计机构负责人：孙洁

天泽信息产业股份有限公司

2016 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1、历史沿革

天泽信息产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“天泽信息”）系由江苏天泽信息产业有限公司（成立于 2000 年 05 月 25 日）整体变更设立，于 2009 年 8 月 31 日取得了江苏省工商行政管理局颁发的 320000000064092 号《企业法人营业执照》，变更后注册资本为人民币 6,000.00 万元，股本为人民币 6,000.00 万元，业经南京立信永华会计师事务所宁信会验字（2009）0066 号验资报告审验。本公司的母公司为无锡中住集团有限公司，本公司的实际控制人为孙伯荣。

根据公司股东大会决议和修改后的公司章程（草案）规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2011）501 号文《关于核准江苏天泽信息产业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000.00 万股。2011 年 5 月 12 日、2011 年 5 月 20 日、2011 年 6 月 8 日，公司分别召开了第一届董事会第十四次、第十五次会议和 2011 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程并办理工商变更登记的议案》和《关于变更公司名称而修改公司章程并办理工商变更登记的议案》，公司相应修改了《公司章程》有关条款并申请办理工商变更登记手续。2011 年 6 月 23 日，公司完成了工商变更登记手续，取得了江苏省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：320000000064092），其中企业名称由江苏天泽信息产业股份有限公司变更为天泽信息产业股份有限公司，注册资本由 6,000.00 万元人民币变更为 8,000.00 万元人民币，实收资本由 6,000.00 万元人民币变更为 8,000.00 万元人民币，企业类型由股份有限公司（自然人控股）变更为股份有限公司（上市）。

2012 年 3 月 22 日，经本公司 2011 年度股东大会审议批准，进行资本公积转增股本，以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 80,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增加至 160,000,000.00 股。上述分配方案已于 2012 年 4 月 11 日实施完毕，公司注册资本由 8,000.00 万元人民币变更为 16,000.00 万元人民币，并于 2012 年 5 月 21 日在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

2014 年 5 月 30 日，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准天泽信息产业股份有限公司向上海途乐投资管理中心（有限合伙）发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2015〕382 号）核准，公司于 2015 年 5 月向交易对方上海途乐

投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海途乐”）发行普通股 4,930,251.00 股，发行后的公司注册资本为 164,930,251.00 元。该次非公开发行由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2015]9266 号验资报告。

2015 年 4 月 7 日，经公司 2014 年度股东大会审议批准，进行资本公积转增股本，以总股本 164,930,251.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4.850535 股，转增后公司总股本增加至 244,930,246.00 股，上述分配方案已于 2015 年 5 月 14 日实施完毕，公司注册资本由人民币 164,930,251.00 元变更为人民币 244,930,246.00 元，在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

2015 年 12 月 18 日，天泽信息召开第三届董事会 2015 年第六次临时会议，审议通过了本次交易草案及相关议案，并与刘智辉、李前进、南京安盟股权投资企业（有限合伙）、北京杨树创业投资中心（有限合伙）分别签订了《发行股份购买资产协议》和《盈利补偿协议》。公司的独立董事会前认真审核相关文件，对本次交易事项进行事前认可并发表独立意见。

2015 年 12 月 30 日，天泽信息召开第三届董事会 2015 年第七次临时会议，审议通过了《关于〈天泽信息产业股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要（修订稿）的议案》，并发布了召开股东大会通知。

2016 年 1 月 29 日，天泽信息召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨重大资产重组方案的议案》、《关于签订附生效条件的〈发行股份购买资产协议〉和〈盈利补偿协议〉的议案》、《关于〈天泽信息产业股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要（修订稿）的议案》等与本次重组交易相关的议案。

2016 年 4 月 13 日，本次交易经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2016 年 4 月 13 日召开的 2016 年第 27 次并购重组委工作会议审核，公司发行股份购买资产事项获得无条件通过。

2016 年 5 月 12 日，中国证监会出具了《关于核准天泽信息产业股份有限公司向刘智辉等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2016]1024 号），正式核准天泽信息向刘智辉发行 30,219,256.00 股股份、向李前进发行 6,628,502.00 股股份、向南京安盟股权投资企业（有限合伙）发行 4,094,195.00 股股份、向北京杨树创业投资中心（有限合伙）发行 6,250,117.00 股股份购买相关资产。

2016 年 5 月 24 日，远江信息技术有限公司取得南京市工商行政管理局出具的《公司准予变更登记通知书》（（01000297）公司变更【2016】第 05240005 号及换发的营业执照，远江信息技术有限公司已完成公司变更登记，天泽信息已直接持有远江信息技术有限公司 100%的股权。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对天泽信息本次发行股份购买资产的新增注册资本及实收资本情况进行了审验，出具了天职业字[2016]12264 号《验资报告》。

2016 年 6 月 20 日，天泽信息产业股份有限公司注册资本由 24,493.02 万元人民币变更为 29,212.23 万元人民币，实收资本由 24,493.02 万元人民币变更为 29,212.23 万元人民币。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 292,122,316.00 股，公司注册资本为 292,122,316.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日公司股东及所持股份如下：

股东名称	持股总数	持股比例 (%)
无锡中住集团有限公司	62,084,881.00	21.25
陈进	35,861,566.00	12.28
孙伯荣	32,697,720.00	11.19
刘智辉	30,219,256.00	10.34
东吴证券股份有限公司约定购回专用账户	9,197,687.00	3.15
上海途乐投资管理中心（有限合伙）	7,321,686.00	2.51
李前进	6,628,502.00	2.27
北京杨树创业投资中心（有限合伙）	6,250,117.00	2.14
南京安盟股权投资企业（有限合伙）	4,094,195.00	1.40
交通银行股份有限公司—长信量化中小盘股票型证券投资基金	2,050,080.00	0.70
社会公众股	95,716,626.00	32.77
合计	<u>292,122,316.00</u>	<u>100</u>

公司企业法人统一社会信用代码：9132000072058020XK。

公司住所：南京市建邺区云龙山路 80 号。

公司法定代表人：陈进。

营业期限：2000 年 05 月 25 日至*****。

2、公司所处行业、经营范围

本公司所属行业为物联网应用。

公司经营范围：电子计算机软件开发、应用及技术服务，卫星监控系统研制、开发，电子产品、通信设备、机械设备、保安器材及监控系统的研发、生产、销售、租赁，计算机系统集成，现代农业技术研究、技术开发、技术服务、技术推广、技术转让，科研项目开发，技术成果转让，经济信息咨询服务，国内贸易，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，第二类增值电信业务（按增值电信业务经营许可证经营）。

3、公司主营业务

公司主营业务为提供以物联网技术为核心的信息管理解决方案及相关的软硬件产品与服务。包括（1）硬件终端及配件的销售；（2）软件销售；（3）信息管理运维服务；（4）软件开发及应用；（5）通信技术工程业务。

本公司财务报告于 2017 年 4 月 10 日经公司管理当局批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司以公历会计年度作为一个经营周期。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市

场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（1）公司使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（2）持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

远江信息业务板块应收款项单项金额重大是指期末余额一般以金额 500 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万（含）的其他应收款；其他业务板块应收款项的单项金额重大是指期末余额占应收账款总额 10%以上的客户；其他应收款项单项金额重大是指期末余额在 30 万元以上。	远江信息业务板块应收款项单项金额重大是指期末余额一般以金额 500 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万（含）的其他应收款；其他业务板块应收款项的单项金额重大是指期末余额占应收账款总额 10%以上的客户；其他应收款项单项金额重大是指期末余额在 30 万元以上。
单项金额重大的判断依据或金额标准	远江信息业务板块应收款项单项金额重大是指期末余额一般以金额 500 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万（含）的其他应收款；其他业务板块应收款项的单项金额重大是指期末余额占应收账款总额 10%以上的客户；其他应收款项单项金额重大是指期末余额在 30 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的

提方法 差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄	账龄分析法	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合。

(2) 账龄分析法

①远江信息板块账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 年-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 年-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 年-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

②其他版块账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 年-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 年-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

在日常活动中持有原材料、库存商品、半成品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

低值易耗品以外的存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20、45	5	2.11、4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及办公设备	年限平均法	3、5	3、5	19.00-32.33
运输工具	年限平均法	4、5、8	3、5	11.88-24.25
其他设备	年限平均法	10	5	9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁

资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件类	5-10
专利技术	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

项目	预计使用寿命（年）	依据
经营性租赁车载信息终端的成本	3、5	合同约定的租赁期限
园林绿化费	5	预计的使用期限
房屋装修费	3、5	预计的使用期限
服务费	3	合同约定的期限

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期

损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近

进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

针对本公司采用的收入确认方法：

1、销售商品

（1）硬件终端及配件的销售确认分为两种情况：①需本公司提供安装的，以安装后测试合格，客户签收后确认收入。②不需要本公司提供安装的，以发出产品，客户收到货物后确认收入。

（2）软件销售包括自主研发软件产品销售和外购软件产品销售，如果客户采购本公司的硬件终端的同时采购软件，则软件收入销售确认流程与硬件终端同步，即根据硬件终端及配件是否需要安装，于不同时点确认收入；若客户单独采购软件，则按照合同约定在产品交付客户并经客户验收后确认收入。

2、提供劳务确认的收入

（1）运维服务的收入是在按照合同的约定，在运营服务提供期间内按月确认收入。

（2）软件开发业务

本公司软件开发业务是软件外包业务,分为软件定制业务和技术服务业务，其中软件定制业务按照合同约定提交经客户确认的软件开发成果后确认收入。该业务在同一会计期间内开始并完成的，在按照合同约定提交软件开发成果并经客户验收后，按照合同金额全部确认收入；

该业务分属不同会计期间的，按以实际完成工作量为基础计算的累计完工进度确认累计应确认收入，归属当期应确认收入为累计应确认收入金额减去以前期间该项目累计已确认收入金额。

（3）通信技术工程业务

通信工程业务采用完工验收时作为风险报酬的转移时点，确认相应的收入和成本；对于智能化业务金额在 100 万元以下的在完工验收时确认收入，对于金额在 100 万元以上且项目周期超过六个月的采用完工百分比法确认收入。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权对应的收入主要为房租和车载信息终端租赁收入。对于房屋租赁收入按照有关合同或协议约定的租赁期间、租赁面积和单位租金标准计算确定；车载信息终端租赁收入，按照有关合同或协议约定的租赁期间、租赁数量和单位租金标准计算确定。

（二十四）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

3. 政府补助的确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）专项储备

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1、境内公司主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、11、6、3
营业税	应纳税营业额	3、5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	2、3
企业所得税	应纳税所得额	25、15、12.5

2、各公司执行的所得税税率

公司名称	2016 年度	
	法定税率 (%)	执行税率 (%)
本公司	25.00	15.00
深圳市天昊科技有限公司	25.00	15.00
苏州天泽信息科技有限公司	25.00	15.00
太仓天泽信息科技有限公司	25.00	核定征收
上海鲲博通信技术有限公司	25.00	15.00
南京点触智能科技有限公司	25.00	15.00
现代商友软件集团有限公司	16.50	16.50
现代商友软件集团国际有限公司	16.50	16.50
上海现代商友软件有限公司	25.00	15.00
罗特软件系统（杭州）有限公司	25.00	15.00
MBP 日本株式会社	综合税率	综合税率

公司名称	2016 年度	
	法定税率 (%)	执行税率 (%)
远江信息技术有限公司	25.00	15.00
南京仙朗科技发展有限公司	25.00	12.50

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

销项税税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其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过 3%的部分实行即征即退政策。本公司及控股子公司苏州天泽信息科技有限公司、上海鲲博通信技术有限公司、上海现代商友软件有限公司、郑州圣兰软件科技有限公司销售自行开发的软件产品享受即征即退的优惠政策。

太仓天泽信息科技有限公司为小规模纳税人，2015 年的增值税征收率为 3%。

根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）文件，自 2014 年 1 月 1 日起，本公司控股子公司上海现代商友软件有限公司、北京商友软件有限公司、罗特软件系统（杭州）有限公司、南京仙朗科技发展有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；从事离岸服务外包业务中提供的应税服务免征增值税。

2、企业所得税

天泽信息产业股份有限公司 2014 年 9 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，公司 2014-2016 年度适用 15%的所得税税率。

深圳市天昊科技有限公司 2015 年 6 月 19 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，公司 2015-2017 年度适用 15%的所得税税率。

苏州天泽信息科技有限公司 2015 年 7 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，公司 2015-2017 年度适用 15%的所得税税率。

太仓天泽信息科技有限公司 2015 年所得税为核定征收，应纳税所得额为应税收入的 10%，税率为 25%，同时享受小型微利企业所得税税收优惠政策。

上海鲲博通信技术有限公司 2016 年 11 月 24 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，公司 2016 -2019 年度适用 15%的所得税税率。

上海现代商友软件有限公司 2014 年 9 月 4 日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业》证书（编号：GF201431000054），有效期 3 年，公司 2014 年至 2016 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

罗特软件系统（杭州）有限公司根据《财政部 国家税务总局 商务部 科技部 国家发展改革委关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》被认定为技术先进型服务企业，自 2013 年 12 月 12 日至 2016 年 12 月 31 日适用税率 15%。技术先进型服务企业证书编号：JF20123300010012。

远江信息技术有限公司于 2016 年 11 月 30 日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，认定有效期三年。公司自 2016-2019 年享受 15% 的优惠税率。

南京仙朗科技发展有限公司被认定为软件企业，享受企业所得税税收优惠，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率优惠减半征收企业所得税，并享受至期满为止。2012 年、2013 年为免税年度，2014 年为减半征收第一年，2016 年为减半征收最后一年。

3、其他

（1）现代商友软件集团有限公司

税（费）种	税（费）率（%）	计税（费）依据	备注
利得税	16.5	应纳税所得额	注

注：本公司注册于香港，利得税税率为 16.50%。

（2）现代商友软件集团国际有限公司

税（费）种	税（费）率（%）	计税（费）依据	备注
利得税	16.5	应纳税所得额	注

注：本公司注册于香港，利得税税率为 16.50%。

（3）MBP 日本株式会社

税（费）种	税（费）率（%）	计税（费）依据	备注
消费税	8	增值额	注1
企业所得税		应税所得额	注2

注 1：消费税是对商品和劳务的增值额课征的一种税，征收实行单一比例税率，税率为 8%。

注 2：企业所得税包括法人税、法人居民税、法人事业税、地方法人特别税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额 1,564,295.87 元, 调减合并利润表管理费用本年金额 1,564,295.87 元; 调增母公司利润表税金及附加本年金额 1,465,699.15 元, 调减母公司利润表管理费用本年金额 1,465,699.15 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 年初指2016年1月1日, 年末指2016年12月31日, 上年指2015年度, 本年指2016年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
现金	122,913.61	119,101.42
银行存款	409,800,954.65	418,832,351.31
其他货币资金	3,908,405.10	
合计	<u>413,832,273.36</u>	<u>418,951,452.73</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项10,096,665.94元。

项目	年末余额	年初余额
保证金	3,908,405.10	
冻结资金	44.22	1,873.11
定期存款	6,188,216.62	
合计	<u>10,096,665.94</u>	<u>1,873.11</u>

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项10,096,665.94元。公司子公司无锡捷玛物联科技有限公司（以下简称“无锡捷玛”）与上海敏扬汽车租赁有限公司之间诉讼事项的法院强制执行致无锡捷玛账号为510902813210301的招商银行无锡分行新区支行账户被依法冻结，截止2016年12月31日，招商银行无锡分行新区支行账户余额为44.22元。

（3）期末存放在境外的款项总额27,848,723.53元。

（4）期末不存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,106,620.00	3,332,000.00
商业承兑汇票	1,357,640.00	
合计	<u>19,464,260.00</u>	<u>3,332,000.00</u>

（2）期末不存在已质押的应收票据

无。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	5,264,210.00		
合计	<u>5,264,210.00</u>		

（4）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

3. 应收账款

（1）分类列示

类别	年末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	750,391,423.83	98.72	73,262,020.06	9.76
关联方组合				
组合小计	<u>750,391,423.83</u>	<u>98.72</u>	<u>73,262,020.06</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账	9,702,652.22	1.28	9,702,652.22	100.00

类别	年末余额			坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
准备的应收账款				
合计	<u>760,094,076.05</u>	<u>100</u>	<u>82,964,672.28</u>	

(续上表)

类别	年初余额			坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	147,998,134.29	98.26	13,767,039.52	9.30
关联方组合				
组合小计	<u>147,998,134.29</u>	<u>98.26</u>	<u>13,767,039.52</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,621,812.26	1.74	2,621,812.26	100.00
合计	<u>150,619,946.55</u>	<u>100</u>	<u>16,388,851.78</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 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	坏账准备年末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	427,866,293.51	21,393,314.71	5.00
1-2 年 (含 2 年)	242,365,332.16	24,236,533.21	10.00
2-3 年 (含 3 年)	58,531,226.50	14,298,854.60	24.43
3-4 年 (含 4 年)	15,219,852.74	9,885,781.97	64.95
4-5 年 (含 5 年)	5,922,366.70	2,961,183.35	50.00
5 年以上	486,352.22	486,352.22	100.00
合计	<u>750,391,423.83</u>	<u>73,262,020.06</u>	

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	30,080,668.25
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	44,861.38

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
恒天九五重工有限公司	44,861.38	货款	尾款无法收回	否
合计	<u>44,861.38</u>			

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	211,855,134.57	27.87	21,088,927.87
第二名	68,609,760.00	9.03	3,430,488.00
第三名	56,838,571.89	7.48	6,811,862.52
第四名	43,235,369.32	5.69	3,440,091.28
第五名	36,500,359.14	4.80	2,011,600.58
合计	<u>417,039,194.92</u>	<u>54.87</u>	<u>36,782,970.25</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(8) 本期无因转移应收账款且继续涉入的情况。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	10,550,004.08	96.97	3,297,517.95	98.02
1-2年(含2年)	132,234.30	1.22	29,364.73	0.87
2-3年(含3年)	154,284.73	1.42	28,230.50	0.84
3年以上	42,650.00	0.39	9,090.00	0.27
合计	<u>10,879,173.11</u>	<u>100</u>	<u>3,364,203.18</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	1,251,600.00	11.50
第二名	1,182,987.40	10.87
第三名	572,631.52	5.26

单位名称	金额	占预付款项总额的比例（%）
第四名	499,999.98	4.60
第五名	450,000.00	4.14
合计	<u>3,957,218.90</u>	<u>36.37</u>

（3）期末账龄超过1年的重要预付款项

无。

5. 应收利息

（1）分类列示

项目	年末余额	年初余额
定期存款及理财的利息收益	26,082,440.26	18,944,093.87
合计	<u>26,082,440.26</u>	<u>18,944,093.87</u>

（2）重要的逾期利息

无。

6. 其他应收款

（1）分类列示

类别	年末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	36,248,529.39	100.00	4,786,035.80	13.20
组合小计	<u>36,248,529.39</u>	<u>100.00</u>	<u>4,786,035.80</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>36,248,529.39</u>	<u>100</u>	<u>4,786,035.80</u>	

（续上表）

类别	年初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

类别	金额	年初余额		坏账准备计提比例(%)
		占总额比例(%)	坏账准备	
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	7,696,401.20	100.00	1,323,030.00	17.19
组合小计	<u>7,696,401.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,323,030.00</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>7,696,401.20</u>	<u>100</u>	<u>1,323,030.00</u>	

(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	坏账准备年末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	21,727,359.63	1,086,367.95	5.00
1-2年(含2年)	7,577,586.40	757,758.64	10.00
2-3年(含3年)	3,947,141.47	826,310.74	20.93
3-4年(含4年)	1,720,581.89	1,248,168.47	72.54
4-5年(含5年)	816,860.00	408,430.00	50.00
5年以上	459,000.00	459,000.00	100.00
合计	<u>36,248,529.39</u>	<u>4,786,035.80</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	925,544.84
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	年末余额	年初余额
代垫职工个税和社保	652,277.06	329,795.69
保证金、押金和员工备用金等	29,287,876.05	6,608,203.94
代水电费等款项款	362,227.09	739,382.37
外包员工餐费		19,019.20
垫付运输费	5,946,149.19	
合计	<u>36,248,529.39</u>	<u>7,696,401.20</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备年末 余额
第一名	保证金	7,605,000.00	1-3 年	20.98	1,061,000.00
第二名	垫付运输费	2,895,449.19	1 年以内	7.99	144,772.46
第三名	垫付运输费	2,512,600.00	1 年以内	6.93	125,630.00
第四名	保证金	2,498,264.82	1-2 年	6.89	148,413.24
第五名	保证金	1,400,000.00	1 年以内	3.86	70,000.00
合计		<u>16,911,314.01</u>		<u>46.65</u>	<u>1,549,815.70</u>

(7) 终止确认的其他应收款情况

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 应收政府补助情况

无。

7. 存货

(1) 分类列示

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,983,261.26	923,442.57	18,059,818.69	16,913,882.58	777,744.45	16,136,138.13
库存商品	14,866,995.65	1,136,001.66	13,730,993.99	6,986,513.28	416,242.59	6,570,270.69
周转材料				5,126.29		5,126.29
委托加工物资	2,127,085.27		2,127,085.27	2,562,347.34		2,562,347.34
发出商品	4,012,791.22		4,012,791.22	539,884.63		539,884.63
生产成本	2,076,624.65		2,076,624.65			
半成品	2,236,767.60		2,236,767.60	530,547.35		530,547.35
合计	<u>44,303,525.65</u>	<u>2,059,444.23</u>	<u>42,244,081.42</u>	<u>27,538,301.47</u>	<u>1,193,987.04</u>	<u>26,344,314.43</u>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少	合计	年末余额
			转回	转销	
原材料	777,744.45	430,302.14		284,604.02	923,442.57
库存商品	416,242.59	719,759.07			1,136,001.66
合计	<u>1,193,987.04</u>	<u>1,150,061.21</u>		<u>284,604.02</u>	<u>2,059,444.23</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本价格	领用及销售
库存商品	可变现净值低于成本价格	存货销售

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付房租等待摊费用	1,521,912.19	454,431.07
理财产品	12,000,000.00	20,000,000.00
合计	<u>13,521,912.19</u>	<u>20,454,431.07</u>

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

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						
其中：按成本计量						
1. 成都楷码有限公司	700,783.16		700,783.16	53,653.17		53,653.17
2. 江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
3. 江苏交广网俱乐部	436,000.00	436,000.00		436,000.00	436,000.00	
4. 上海小货通实业有限公司	165,000.00	165,000.00		165,000.00	165,000.00	
5. 南京宜流信息咨询有限公司	2,729,205.22		2,729,205.22	2,729,205.22		2,729,205.22
6. Yunce Limited						
合计	<u>6,430,988.38</u>	<u>601,000.00</u>	<u>5,829,988.38</u>	<u>5,783,858.39</u>	<u>601,000.00</u>	<u>5,182,858.39</u>

注：本公司子公司现代商友软件集团有限公司持有Yunce Limited 13.4%股份。

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 成都楷码有限公司	53,653.17	647,129.99		700,783.16
2. 江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
3. 江苏交广网俱乐部	436,000.00			436,000.00
4. 上海小货通实业有限公司	165,000.00			165,000.00
5. 南京宜流信息咨询有限公司	2,729,205.22			2,729,205.22

项目	账面余额		
	期初余额	本期增加	本期减少
合计	<u>5,783,858.39</u>	<u>647,129.99</u>	<u>6,430,988.38</u>

(续上表)

项目	期初余额	减值准备		期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			
1. 成都楷码有限公司					15.00	
2. 江苏赛联信息产业研究院股份有限公司					4.00	
3. 江苏交广网俱乐部	436,000.00			436,000.00	18.17	
4. 上海小货通实业有限公司	165,000.00			165,000.00	16.50	
5. 南京宜流信息咨询有限公司					13.40	
合计	<u>601,000.00</u>			<u>601,000.00</u>		

(3) 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额	601,000.00	601,000.00
本期计提		
本期减少		
期末已计提减值金额	<u>601,000.00</u>	<u>601,000.00</u>

10. 长期应收款

(1) 分类列示

项目	年末余额			折现率	年初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值		账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让款	1,242,000.00		1,242,000.00					
合计	<u>1,242,000.00</u>		<u>1,242,000.00</u>					

(2) 因资产转移而终止确认的长期应收款情况

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

11. 长期股权投资

被投资单位名称	年初余额	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		现金 红利
		追加 投资	减少 投资		其他综合 收益调整	其他权益变动	
吴江天泽信息服务有限公司	676,651.13			20,251.97			
合计	<u>676,651.13</u>			<u>20,251.97</u>			

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		年末余额	资产减 值准备
	本期计提减值准备	其他		
吴江天泽信息服务有限公司			696,903.10	
合计			<u>696,903.10</u>	

12. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、原价合计	<u>68,002,556.80</u>	<u>7,730,843.67</u>	<u>5,977,383.26</u>	<u>69,756,017.21</u>
房屋、建筑物	68,002,556.80	7,730,843.67	5,977,383.26	69,756,017.21
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>7,057,799.44</u>	<u>2,638,898.48</u>	<u>838,713.83</u>	<u>8,857,984.09</u>
房屋、建筑物	7,057,799.44	2,638,898.48	838,713.83	8,857,984.09
三、投资性房地产减值准备累 计金额合计				
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合 计	<u>60,944,757.36</u>			<u>60,898,033.12</u>
房屋、建筑物	60,944,757.36			60,898,033.12

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

13. 固定资产

(1) 分类列示

项目	年初余额	汇率影响数	本期增加	本期减少	年末余额
一、原价合计	<u>176,464,446.56</u>	<u>334,637.68</u>	<u>25,333,036.29</u>	<u>13,026,194.37</u>	<u>189,105,926.16</u>
其中：房屋、建筑物	79,448,032.43		8,449,613.98	7,730,843.67	80,166,802.74
机器设备	12,460,182.15		9,876,929.37		22,337,111.52
电子及办公设备	53,088,333.56	334,637.68	3,333,225.54	3,240,550.59	53,515,646.19
运输工具	18,184,206.16		3,591,609.45	2,054,800.11	19,721,015.50

项目	年初余额	汇率影响数	本期增加		本期减少	年末余额
其他设备	13,283,692.26			81,657.95		13,365,350.21
			本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	<u>62,272,303.94</u>	<u>164,528.16</u>	<u>2,954,185.94</u>	<u>13,802,498.07</u>	<u>5,674,789.79</u>	<u>73,518,726.32</u>
其中：房屋、建筑物	11,061,316.02		838,713.83	1,817,170.98	1,133,692.22	12,583,508.61
机器设备	573,525.01		645,897.22	3,109,803.49		4,329,225.72
电子及办公设备	37,510,101.67	164,528.16	170,371.64	4,497,322.00	3,059,287.46	39,283,036.01
运输工具	10,323,730.63		1,299,203.25	3,059,851.17	1,481,810.11	13,200,974.94
其他设备	2,803,630.61			1,318,350.43		4,121,981.04
三、固定资产减值准备						
累计金额合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
电子及办公设备						
运输工具						
其他设备						
四、固定资产账面价值	<u>114,192,142.62</u>					<u>115,587,199.84</u>
合计						
其中：房屋、建筑物	68,386,716.41					67,583,294.13
机器设备	11,886,657.14					18,007,885.80
电子及办公设备	15,578,231.89					14,232,610.18
运输工具	7,860,475.53					6,520,040.56
其他设备	10,480,061.65					9,243,369.17

(2) 无暂时闲置固定资产。

(3) 无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	60,898,033.12

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
云龙区绿地商务城（B7-G 栋-1-906）	960,228.83	办理过程中
云龙区绿地商务城（B7-G 栋-1-907）	613,598.81	办理过程中

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
云龙区绿地商务城（B7-G 栋-1-908）	898,403.08	办理过程中
合计	<u>2,472,230.72</u>	

14. 无形资产

项目	年初余额	汇率影响数	本期增加	本期减少	年末余额
一、原价合计	<u>72,270,042.45</u>	<u>-209,667.44</u>	<u>85,271,179.28</u>	<u>516,280.31</u>	<u>156,815,273.98</u>
1. 土地使用权	7,141,406.10				7,141,406.10
2. 软件类	65,128,636.35	-209,667.44	82,514,952.85	516,280.31	146,917,641.45
3. 专利技术			2,756,226.43		2,756,226.43
二、累计摊销额合计	<u>22,569,233.04</u>	<u>-6,446.49</u>	<u>16,523,680.39</u>	<u>516,280.31</u>	<u>38,570,186.63</u>
1. 土地使用权	1,237,957.61		142,856.64		1,380,814.25
2. 软件类	21,331,275.43	-6,446.49	16,081,017.52	516,280.31	36,889,566.15
3. 专利技术			299,806.23		299,806.23
三、无形资产减值准备					
累计金额合计					
1. 土地使用权					
2. 软件类					
3. 专利技术					
四、无形资产账面价值	<u>49,700,809.41</u>				<u>118,245,087.35</u>
合计					
1. 土地使用权	5,903,448.49				5,760,591.85
2. 软件类	43,797,360.92				110,028,075.30
3. 专利技术					2,456,420.20

注：无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 开发支出

项目	年初余额	汇率影响数	本期增加		本期减少		年末余额
			内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
云中酷仓库管理系统软件 V1.0	678,164.64		140,876.91		809,486.64	9,554.91	
商业租赁运营管理云平台 V1.0	567,579.48		3,572,676.23				4,140,255.71
2015 年下期社内システム PMS2	2,262,750.00	309,708.00	395,190.68		2,967,648.68		
SCM(SupplyChainManagement)	4,056,787.50	555,262.20	6,959,169.26		11,571,218.96		

项目	年初余额	汇率影响数	本期增加		本期减少		年末余额
			内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
保険代理店支援システム	3,237,964.43	443,187.93	7,583,236.12		11,264,388.48		
設備総合管理システム	2,187,325.00	299,384.40	5,402,161.80		7,888,871.20		
TStar 物联网云平台 V1.0			2,691,715.96		2,196,066.44	495,649.52	
车辆电控系统软件 V1.0			1,426,646.20		1,028,523.39	398,122.81	
现代商友 MBP 备件 i 链综合平台管理软件 V1.0			1,614,109.14		1,614,109.14		
広域流通管理システム		-2,441.62	90,196.81				87,755.19
CloudTMS		-5,019.49	185,427.49				180,408.00
合计	<u>12,990,571.05</u>	<u>1,600,081.42</u>	<u>30,061,406.60</u>		<u>39,340,312.93</u>	<u>903,327.24</u>	<u>4,408,418.90</u>

(2) 其他说明

研发项目	开发阶段支出 期末余额	资本化时点	资本化具体依据	截至期末研发进度
商业租赁运营管理云平台 V1.0	4,140,255.71	2015 年 3 月	项目企划书及预算表	未结项
広域流通管理システム	87,755.19	2016 年 10 月	研究阶段完了報告書 及会议审批	未结项
CloudTMS	180,408.00	2016 年 11 月	研究阶段完了報告書 及会议审批	未结项
合计	<u>4,408,418.90</u>			

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
上海鲲博通信技术有限公司	2,311,969.73			2,311,969.73
无锡捷玛物联科技有限公司	10,727.62			10,727.62
郑州圣兰软件科技有限公司	4,755,895.06			4,755,895.06
现代商友软件集团有限公司	72,210,271.11			72,210,271.11
现代商友软件集团国际有限公司	35,119,778.53			35,119,778.53
远江信息技术有限公司		779,974,346.44		779,974,346.44
合计	<u>114,408,642.05</u>	<u>779,974,346.44</u>		<u>894,382,988.49</u>

本期商誉增加系公司于2016年5月31日以定向增发方式合并远江信息技术有限公司形成，详见“七、1、（2）合并成本及商誉”。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
郑州圣兰软件科技有限公司	960,464.83	3,795,430.23		4,755,895.06
上海鲲博通信技术有限公司		526,172.49		526,172.49
无锡捷玛物联科技有限公司		10,727.62		10,727.62
合计	<u>960,464.83</u>	<u>4,332,330.34</u>		<u>5,292,795.17</u>

（3）本公司利用评估师的工作，期末按照各公司预计未来的现金流量进行测算，确认各公司可辨认净资产公允价值与包含商誉和可辨认净资产账面价值的资产组价值的差异确认为商誉的减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
经营性租赁车载信息终端成本	192,293.31	171,750.52	261,479.74		102,564.09
园林绿化	18,222.40		18,222.40		
房屋装修费	7,156,943.20	594,403.60	4,162,590.49	15,088.89	3,573,667.42
服务费		259,226.11	85,744.64		173,481.47
合计	<u>7,367,458.91</u>	<u>1,025,380.23</u>	<u>4,528,037.27</u>	<u>15,088.89</u>	<u>3,849,712.98</u>

18. 递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未抵销的递延所得税资产

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	80,693,251.94	12,516,784.82	18,988,633.57	3,280,984.04
可抵扣亏损	10,734,414.09	1,647,621.06	11,808,650.42	1,771,297.57
递延收益			88,851.67	13,327.75
未实现内部销售利润	2,376,992.83	356,548.92	2,752,989.42	412,948.41
长期资产摊销	17,220,934.65	2,583,140.20	14,406,433.69	2,160,965.05
合计	<u>111,025,593.51</u>	<u>17,104,095.00</u>	<u>48,045,558.77</u>	<u>7,639,522.82</u>

（2）未抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	50,063,070.63	7,509,460.59	10,719,972.43	1,607,995.86
合计	<u>50,063,070.63</u>	<u>7,509,460.59</u>	<u>10,719,972.43</u>	<u>1,607,995.86</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,148,398.10	593,235.25
可抵扣亏损	52,275,043.86	19,608,546.07
合计	<u>62,423,441.96</u>	<u>20,201,781.32</u>

(4) 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	期末余额	期初余额	备注
2017	1,377,102.40	1,393,914.86	
2018	1,325,126.83	442,400.84	
2019	7,391,407.21	4,655,083.50	
2020	15,063,650.29	13,117,146.87	
2021	27,117,757.13		
合计	<u>52,275,043.86</u>	<u>19,608,546.07</u>	

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
设备、工程预付款		811,119.00
合计		<u>811,119.00</u>

20. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,000,000.00	
保证借款	62,044,000.00	
合计	<u>64,044,000.00</u>	

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,726,208.00	
合计	<u>2,726,208.00</u>	

(2) 期末无到期但未付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应付购货款	236,941,421.76	22,111,535.41
合计	<u>236,941,421.76</u>	<u>22,111,535.41</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西锐丰科技有限责任公司	5,270,268.99	项目尚未完结
宝鸡创胜科技有限公司	3,976,826.61	项目尚未完结
拓佳丰圣(上海)科贸有限公司	2,850,000.00	未到付款期
合计	<u>12,097,095.60</u>	

23. 预收款项

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
经营业务预收款	31,526,267.34	20,475,420.07
合计	<u>31,526,267.34</u>	<u>20,475,420.07</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏省南通女子监狱	1,505,685.88	项目尚未完结
绿地地产集团盐城东部置业有限公司	1,100,000.00	项目尚未完结
卡特彼勒(中国)机械部件有限公司	716,163.41	预收信息服务费
合计	<u>3,321,849.29</u>	

24. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	年初余额	汇率影响数	本期增加	本期支付	年末余额
短期薪酬	11,888,196.14	424,495.81	182,788,689.09	177,669,777.11	17,431,603.93
离职后福利中的设定提存计划负债	667,742.48	42,077.79	14,093,543.13	14,038,125.07	765,238.33
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	248,100.00		1,870,512.80	2,118,612.80	
合 计	<u>12,804,038.62</u>	<u>466,573.60</u>	<u>198,752,745.02</u>	<u>193,826,514.98</u>	<u>18,196,842.26</u>

(2) 短期薪酬

项 目	年初余额	汇率影响数	本期增加	本期支付	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,145,733.10	384,068.11	166,364,969.03	161,375,197.80	16,519,572.44
二、职工福利费	1,140.00		3,156,733.94	3,089,873.94	68,000.00
三、社会保险费	<u>542,319.49</u>	<u>40,427.70</u>	<u>8,812,009.94</u>	<u>8,763,455.00</u>	<u>631,302.13</u>
其中：1. 医疗保险费	405,372.45	28,051.88	7,242,614.66	7,206,849.01	469,189.98
2. 工伤保险费	125,291.70	12,375.82	1,150,880.60	1,139,695.56	148,852.56
3. 生育保险费	11,655.34		418,514.68	416,910.43	13,259.59
四、住房公积金	152,530.80		3,306,449.06	3,291,636.09	167,343.77
五、工会经费和职工教育经费	46,472.75		1,148,527.12	1,149,614.28	45,385.59
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬					
合计	<u>11,888,196.14</u>	<u>424,495.81</u>	<u>182,788,689.09</u>	<u>177,669,777.11</u>	<u>17,431,603.93</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本年缴费金额	年末应付未付金额
基本养老保险	13,477,088.98	748,001.47
失业保险	561,036.09	17,236.86
合计	<u>14,038,125.07</u>	<u>765,238.33</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本年缴费金额	年末应付未付金额
辞退补偿金	2,118,612.80	
合计	<u>2,118,612.80</u>	

25. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
1. 企业所得税	23,447,583.41	8,151,500.28
2. 增值税	22,141,502.54	-1,336,802.28
3. 营业税	8,793,455.99	-187,689.64
4. 房产税	85,572.02	-16,156.41
5. 城市维护建设税	1,921,880.24	50,983.33
6. 教育费附加	1,793,206.61	38,237.04
7. 代扣代缴个人所得税	485,558.51	432,050.80
8. 其他	94,290.18	231,933.42
合计	<u>58,763,049.50</u>	<u>7,364,056.54</u>

26. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	130,198.46	
合计	<u>130,198.46</u>	

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

27. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	年末余额	年初余额
职工代扣款	1,961,925.18	1,273,707.47
应付未付并购重组等费用	1,000,000.05	10,114,244.02
代收款	744,683.16	227,593.28
收取的押金、保证金	7,385,766.67	514,209.00
项目协作款	1,000,000.00	1,000,000.00
关联方往来款	882,900.00	
暂借款	3,000,000.00	
其他	374,055.45	
合计	<u>16,349,330.51</u>	<u>13,129,753.77</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
南京安盟企业管理咨询有限公司	882,900.00	投资项目尚未完结
徐工集团工程机械股份有限公司	1,000,000.00	项目协作款
合计	<u>1,882,900.00</u>	

28. 长期借款

借款条件类别	年末余额	年初余额	利率区间
抵押借款		167,332.96	采用浮动利率，首年贷款利率为 6.39%
合计		<u>167,332.96</u>	

29. 递延收益

(1) 分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	163,851.67		163,851.67		注
合计	<u>163,851.67</u>		<u>163,851.67</u>		

注：形成递延收益的政府补助为收到的综合性项目的政府补助，对于难以区分与资产相关或与收益相关的部分，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，在项目期内分期确认为当期收益。

(2) 政府补助情况

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于智能调度的新型混凝土企业管理系统的研发项目	75,000.00		75,000.00			与收益相关
递延收益-车载 3G 智能远程实时监控调度一体机	31,578.92		31,578.92			与收益相关
递延收益-基于 4G 无线通信技术的打 车专用设备终端	57,272.75		57,272.75			与收益相关
合计	<u>163,851.67</u>		<u>163,851.67</u>			

30. 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）				年末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	合计
一、有限售条 件股份	<u>41,611,571.00</u>	<u>47,192,070.00</u>			<u>-7,393,710.00</u>	<u>39,798,360.00</u>
其他内资持 股	<u>41,611,571.00</u>	<u>47,192,070.00</u>			<u>-7,393,710.00</u>	<u>81,409,931.00</u>
其中：境内法	7,321,686.00	10,344,312.00				10,344,312.00

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）				合计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
人持股							
境内自然人持股	34,289,885.00	36,847,758.00			-7,393,710.00	29,454,048.00	63,743,933.00
二、无限售条件流通股	203,318,675.00				7,393,710.00	7,393,710.00	210,712,385.00
人民币普通股	203,318,675.00				7,393,710.00	7,393,710.00	210,712,385.00
股份合计	244,930,246.00	47,192,070.00				47,192,070.00	292,122,316.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	531,800,784.10	952,807,893.30	5,516,218.92	1,479,092,458.48
其他资本公积	1,739,073.32	997,110.48		2,736,183.80
合计	533,539,857.42	953,805,003.78	5,516,218.92	1,481,828,642.28

注：资本公积变动原因主要如下：

（1）本公司作价138万元出售所持有本公司子公司郑州圣兰软件科技有限公司10%股权，对应的增加本公司资本公积997,110.48元。

（2）本期向远江信息技术有限公司的股东刘智辉、李前进、南京安盟股权投资企业（有限合伙）和北京杨树创业投资中心（有限合伙）非公开发行股份47,192,070.00股购买其持有的远江信息技术有限公司100%股权。按发行价格计算的本次发行股份价值为人民币999,999,963.30元，折股数不足认购股份1股的部分，公司以现金支付对方，扣除认缴出资47,192,070.00元后952,807,893.30元计入资本公积（股本溢价）；资本公积的减少系公司定向发行股份所支付的发行费用。

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益	789,757.18	2,432,205.32			2,432,205.32	3,221,962.50
外币财务报表折算差额	789,757.18	2,432,205.32			2,432,205.32	3,221,962.50
合计	789,757.18	2,432,205.32			2,432,205.32	3,221,962.50

33. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,788,855.85	974,880.36	1,813,975.49
合计		<u>2,788,855.85</u>	<u>974,880.36</u>	<u>1,813,975.49</u>

本期增加额2,788,855.85元系公司新增加子公司远江信息技术有限公司时远江信息技术有限公司账面已经计提的专项储备。

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,500,356.34			13,500,356.34
合计	<u>13,500,356.34</u>			<u>13,500,356.34</u>

35. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上期期末未分配利润	114,725,926.47	116,167,290.69
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	114,725,926.47	116,167,290.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,376,628.05	1,758,628.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,898,599.09	3,199,993.18
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>207,203,955.43</u>	<u>114,725,926.47</u>

36. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	716,322,660.26	287,142,918.01
其他业务收入	7,778,410.65	7,443,824.59
合计	<u>724,101,070.91</u>	<u>294,586,742.60</u>
主营业务成本	423,670,654.12	166,828,506.88
其他业务成本	1,514,689.86	1,911,674.29
合计	<u>425,185,343.98</u>	<u>168,740,181.17</u>

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	315,408.72	583,254.59	应税收入 3%、5%
城市维护建设税	1,778,164.22	623,358.70	实际缴纳的流转税额 5%、7%
教育费附加	1,634,925.87	459,624.15	实际缴纳的流转税额 2%、3%

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
土地使用税	29,989.36	24,773.49	7 元/平方米
房产税	1,391,694.15	840,461.95	自用房产按房产计税价值的 1.2%，出租房产按租金收入的 12%=
其他	1,101,087.35	6,824.51	实际缴纳的河道费、印花税等税费
合计	<u>6,251,269.67</u>	<u>2,538,297.39</u>	

38. 销售费用

费用性质	本年发生额	上年发生额
工资性费用	22,698,797.10	16,598,852.86
差旅费	4,706,456.91	4,058,490.33
服务咨询	5,685,099.09	3,771,261.35
办公费	1,734,636.62	2,016,923.36
租赁装修	1,437,332.95	1,449,648.77
折旧费	308,814.08	1,120,471.76
水电物管费	924,558.58	958,528.31
车辆费用	475,715.42	525,192.90
运输费	700,114.99	540,408.61
修理费	862,729.94	515,315.17
业务宣传费	872,737.57	233,609.85
其他费用	865,467.59	817,278.12
合计	<u>41,272,460.84</u>	<u>32,605,981.39</u>

39. 管理费用

费用性质	本年发生额	上年发生额
研究开发费	39,988,777.37	37,471,227.25
工资性费用	34,105,079.18	28,934,032.74
无形资产等摊销	9,763,155.93	7,142,411.46
业务招待费	9,401,836.76	6,053,512.13
审计咨询服务费	5,897,870.28	5,693,037.21
折旧费	6,671,932.64	5,663,818.57
办公费	5,220,435.73	3,813,975.10
租赁费	3,438,573.40	2,278,443.51
差旅费	2,561,265.96	2,226,087.68
车辆费用	2,316,535.57	1,859,313.00
税金	490,401.45	1,440,860.56

费用性质	本年发生额	上年发生额
水电物管费	2,020,602.52	1,179,217.47
会议费	1,061,611.13	533,510.96
其他	3,209,793.14	2,236,646.45
合计	<u>126,147,871.06</u>	<u>106,526,094.09</u>

40. 财务费用

费用性质	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,473,337.25	18,791.85
减：利息收入	12,153,523.94	12,465,336.56
汇兑损益	-4,162,979.17	-3,728,841.33
手续费	130,118.91	350,420.10
合计	<u>-14,713,046.95</u>	<u>-15,824,965.94</u>

41. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,251.97	-193,556.56
收回持有至到期投资产生的投资收益		354,933.93
购买理财产品取得的投资收益	507,799.69	
合计	<u>528,051.66</u>	<u>161,377.37</u>

42. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 坏账损失	30,800,166.94	4,518,585.58
2. 存货跌价损失	1,150,061.21	1,193,987.04
3. 商誉减值损失	4,332,330.34	960,464.83
合计	<u>36,282,558.49</u>	<u>6,673,037.45</u>

43. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>36,301.45</u>	<u>74,412.51</u>	<u>36,301.45</u>
其中：固定资产处置利得	36,301.45	74,412.51	36,301.45
2. 政府补助	9,969,008.92	7,604,272.57	3,197,688.02
3. 其他	57,783.36	229,383.51	57,783.36
合计	<u>10,063,093.73</u>	<u>7,908,068.59</u>	<u>3,291,772.83</u>

44. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	351,485.38	193,881.10	351,485.38
其中：固定资产处置损失	351,485.38	193,881.10	351,485.38
2. 对外捐赠	10,000.00		10,000.00
3. 诉讼赔偿	125,186.38		125,186.38
4. 其他	122,625.17	145,398.05	122,625.17
合计	609,296.93	339,279.15	609,296.93

45. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	23,361,941.37	1,941,261.68
其中：当期所得税	27,492,900.22	4,664,655.40
递延所得税	-4,130,958.85	-2,723,393.72

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	113,656,462.28	1,058,283.86
按适用税率计算的所得税费用	17,048,469.34	158,742.58
某些子公司适用不同税率的影响	-451,249.41	-312,973.81
对以前期间当期所得税的调整	-400,998.53	-128,051.53
归属于合营企业和联营企业的损益	3,037.80	29,033.48
无须纳税的收入	-324,598.97	
不可抵扣的费用（含研发费用加计扣除金额）	-1,049,035.57	-777,201.36
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	711,685.06	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	7,824,631.65	2,971,712.32
所得税费用合计	23,361,941.37	1,941,261.68

46. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释 32. 其他综合收益”。

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	7,051,183.96	6,756,820.58
利息收入	4,682,074.66	7,418,084.78
备用金	10,340,710.98	4,360,631.44
保证金等往来款	24,485,765.47	252,062.07
代付款项	2,926,803.42	
合计	<u>49,486,538.49</u>	<u>18,787,598.87</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的费用	64,306,790.17	60,532,038.46
手续费	130,118.91	350,420.10
其他往来款等	68,358.60	118,918.00
押金、备用金	7,844,851.52	782,064.00
垫付运输费	6,723,090.62	
保证金	19,128,464.45	
合计	<u>98,201,674.27</u>	<u>61,783,440.56</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品		2,000,000.00
合计		<u>2,000,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	12,000,000.00	22,000,000.00
收购子公司支付的中介费	5,516,218.92	4,950,000.00
定期存款	5,150,000.00	
合计	<u>22,666,218.92</u>	<u>26,950,000.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部借款	4,000,000.00	
合计	<u>4,000,000.00</u>	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还外部借款	1,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>1,000,000.00</u>	

48. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年发生额	上年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	90,294,520.91	-882,977.82
加：资产减值准备	36,282,558.49	6,673,037.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,802,498.07	12,605,071.72
投资性房地产折旧	1,505,206.26	1,306,766.24
无形资产摊销	16,523,680.39	7,287,063.46
长期待摊费用摊销	4,528,037.27	5,103,179.63
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）	303,188.59	119,468.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,995.34	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,817,467.96	-1,545,580.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-528,051.66	-161,377.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,582,423.58	-2,608,536.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-548,535.27	-114,856.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,154,924.11	-693,249.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-180,911,426.14	-38,651,781.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	54,277,018.45	24,052,769.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>16,985,875.05</u>	<u>12,488,995.64</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	403,735,607.42	418,949,579.62
减：现金的期初余额	418,949,579.62	585,780,349.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	<u>-15,213,972.20</u>	<u>-166,830,769.75</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本年发生额	上年发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	36.70	139,588,999.98
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,078,050.56	41,924,638.24
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,620,999.97	
其中：现代商友软件集团有限公司和现代商友软件集团国际有限公司		
取得子公司支付的现金净额	<u>4,542,986.11</u>	<u>97,664,361.74</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	<u>403,735,607.42</u>	<u>418,949,579.62</u>
其中：1. 库存现金	122,913.61	119,101.42
2. 可随时用于支付的银行存款	403,612,693.81	418,830,478.20
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>403,735,607.42</u>	<u>418,949,579.62</u>
四、母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,096,665.94	1,873.11

49. 外币货币性项目

(1) 分类列示

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			<u>63,798,514.82</u>
其中：美元	3,099,842.71	6.937000	21,503,608.88
日元	705,116,507.00	0.059591	42,018,597.77
港元	308,893.33	0.894510	276,308.17
应收账款			<u>38,578,915.56</u>
其中：日元	647,395,002.00	0.059591	38,578,915.56
其他应收款			<u>2,356,031.85</u>
其中：日元	39,536,706.00	0.059591	2,356,031.85
应付账款			<u>4,302,657.08</u>
其中：日元	72,203,136.00	0.059591	4,302,657.08
其他应付款			<u>1,318,809.43</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：日元	22,131,017.00	0.059591	1,318,809.43

（2）重要境外经营实体的情况

本公司下属三级子公司日本商友株式会社系一家注册地和办公地均在日本的法人单位，公司的主要客户来源于日本市场，日常的生产经营活动均以日币计算，因此选择以日币为记账本位币。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,096,665.94	定期存款、保证金、冻结资金
无形资产	265,207.54	质押借款
合计	<u>10,361,873.48</u>	

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例（%）	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
远江信息技术有限公司	1,000,000,000.00	100.00	2016年5月31日	控制权转移点	298,760,648.22	97,662,115.22

（2）合并成本及商誉

项目	远江信息技术有限公司
合并成本	1,000,000,000.00
其中：现金	36.70
发行的权益性证券的公允价值	999,999,963.30
小计	<u>1,000,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	220,025,653.56
商誉	<u>779,974,346.44</u>

按照双方签订的业绩补偿协议，双方确认如远江信息技术有限公司在业绩承诺期间一年内，截至当期期末累积实际实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润低于截至当期期末累积承诺扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润的，则本公司有权要求业绩承诺人在《专项审核报告》出具后 30 个工作日内进行补偿，业绩承诺人之间承担连带责任。

购买日公司未确认或有对价，并且 2016 年度完成了对应的业绩承诺。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	远江信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	9,516,754.89	9,516,754.89
应收账款	379,418,385.24	379,418,385.24
预付款项	2,297,121.89	2,297,121.89
其他应收款	15,712,832.63	15,712,832.63
存货	6,894,904.09	6,894,904.09
其他流动资产	168,250.00	168,250.00
可供出售金融资产		
长期股权投资		
固定资产	4,767,892.12	4,767,892.12
固定资产清理		
无形资产	43,000,000.00	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	42,388.89	42,388.89
递延所得税资产	5,882,148.60	5,882,148.60
短期借款	53,280,000.00	53,280,000.00
应付票据	4,639,605.64	4,639,605.64
应付利息	292,571.31	292,571.31
应付账款	139,446,942.15	139,446,942.15
预收款项	9,296,479.33	9,296,479.33
应付职工薪酬	3,412,570.28	3,412,570.28
应交税费	27,085,326.08	27,085,326.08
其他应付款	3,771,530.00	3,771,530.00
递延所得税负债	6,450,000.00	
净资产	220,025,653.56	183,475,653.56
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>220,025,653.56</u>	<u>183,475,653.56</u>

2. 新设公司

子公司名称	注册资本	股东	股东类型	持股比例 (%)
上海驼益信息科技有限公司	5,000,000.00	天泽信息产业股份有限公司	企业法人	65.00
		上海驼毅投资管理合伙企业（有限合伙）	合伙企业	35.00

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市天昊科技有限公司	深圳	深圳	制造业	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
苏州天泽信息科技有限公司	苏州	苏州	服务业	90.00		90.00	非同一控制下企业合并
无锡捷玛物联科技有限公司	无锡	无锡	服务业	75.00		75.00	非同一控制下企业合并
郑州圣兰软件科技有限公司	郑州	郑州	服务业	70.00		70.00	非同一控制下企业合并
江苏云之尚节能科技有限公司	南京	南京	制造业	90.00		90.00	设立
南京点触智能科技有限公司	南京	南京	制造业	60.00		60.00	设立
现代商友软件集团有限公司	香港	香港	服务业	75.00	25.00	100.00	非同一控制下企业合并
现代商友软件集团国际有限公司	香港	香港	服务业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
上海驼益信息科技有限公司	上海	上海	服务业	65.00		65.00	设立
远江信息技术有限公司	南京	南京	服务业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

（2）重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南京点触智能科技有限公司	40%	40%	-2,643,093.64		-152,087.16
苏州天泽信息科技有限公司	10%	10%	-1,740,847.62		8,457,389.21

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	年末余额或本年发生额	
	南京点触智能科技有限公司	苏州天泽信息科技有限公司
流动资产	16,966,736.83	39,692,105.91
非流动资产	12,620,465.23	7,273,133.94
资产合计	<u>29,587,202.06</u>	<u>46,965,239.85</u>
流动负债	23,967,419.95	6,100,159.96
非流动负债		

项目	年末余额或本年发生额	
	南京点触智能科技有限公司	苏州天泽信息科技有限公司
负债合计	<u>23,967,419.95</u>	<u>6,100,159.96</u>
营业收入	23,823,876.62	30,249,497.22
净利润（净亏损）	-6,607,734.09	-16,146,552.19
综合收益总额	<u>-6,607,734.09</u>	<u>-16,146,552.19</u>
经营活动现金流量	-10,821,045.95	-19,841,128.01

（续上表）

项目	年初余额或上年发生额	
	南京点触智能科技有限公司	苏州天泽信息科技有限公司
流动资产	14,382,602.67	51,914,767.57
非流动资产	8,406,238.48	5,534,774.56
资产合计	<u>22,788,841.15</u>	<u>57,449,542.13</u>
流动负债	16,561,324.95	4,315,104.89
非流动负债		
负债合计	<u>16,561,324.95</u>	<u>4,315,104.89</u>
营业收入	20,953,692.85	16,303,905.57
净利润（净亏损）	-3,764,669.58	636,402.68
综合收益总额	<u>-3,764,669.58</u>	<u>636,402.68</u>
经营活动现金流量	4,196,993.10	-1,609,145.96

（4）在子公司所有者权益份额发生变化

1) 不丧失控制权的情况

a.在子公司所有者权益份额发生变化的情况

公司本期在不丧失控制权的情况下减持控股子公司郑州圣兰软件科技有限公司（下称“郑州圣兰”）10.00%的股份，减持前公司对郑州圣兰持股比例 80.00%，账面价值 960.00 万元，减持后持股比例变为 70.00%，账面价值 840.00 万元。本次股份减持减少长期股权投资账面金额 120.00 万元，公司单体形成投资收益 18.00 万元。在获得的交易对价 138.00 万元中，13.80 万元已通过银行存款收回，剩余 124.20 万元计入长期应收款，根据交易双方合同约定，少数股东将在 2018 年 5 月 31 日之前支付剩余款项。

b.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

项目	郑州圣兰软件科技有限公司
处置对价	1,380,000.00
其中：现金	138,000.00

项目	郑州圣兰软件科技有限公司
非现金资产的公允价值	1,242,000.00
处置对价合计	1,380,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	382,889.52
差额	997,110.48
其中：调整资本公积	997,110.48

2) 丧失控制权的情况

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额	年初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	696,903.10	676,651.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	20,251.97	-193,556.56
其他综合收益		
综合收益总额	20,251.97	-193,556.56

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	年末余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	
货币资金	413,832,273.36			<u>413,832,273.36</u>
应收票据			19,464,260.00	<u>19,464,260.00</u>
应收账款			677,129,403.77	<u>677,129,403.77</u>
应收利息			26,082,440.26	<u>26,082,440.26</u>

金融资产项目	年末余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项
其他应收款			31,462,493.59
其他流动资产		12,000,000.00	1,521,912.19

(续上表)

金融资产项目	年初余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项
货币资金	418,951,452.73		
应收票据			3,332,000.00
应收账款			134,231,094.77
应收利息			18,944,093.87
其他应收款			6,373,371.20
其他流动资产		20,000,000.00	454,431.07

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额	
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债
短期借款		64,044,000.00
应付票据		2,726,208.00
应付账款		236,941,421.76
应付利息		130,198.46
其他应付款		16,349,330.51

(续上表)

金融负债项目	期初余额	
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债
短期借款		
应付票据		
应付账款		22,111,535.41
应付利息		
其他应付款		13,129,753.77

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采

用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的区域和行业中，因此，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的金融资产的期限分析如下：

项目	年末余额				
	合计	账龄			
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	<u>677,129,403.77</u>	406,472,978.81	218,128,798.94	44,232,371.90	8,295,254.12
其他应收款	<u>31,462,493.59</u>	20,640,991.69	6,819,827.76	3,120,830.73	880,843.41
应收票据	<u>19,464,260.00</u>	19,464,260.00			
应收利息	<u>26,082,440.26</u>	26,082,440.26			
其他流动资产	<u>13,521,912.19</u>	13,521,912.19			

(续上表)

项目	年初余额				
	合计	账龄			
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	<u>134,231,094.77</u>	109,268,688.63	22,958,267.54	2,004,138.60	
其他应收款	<u>6,373,371.20</u>	5,638,829.60	669,962.21	64,579.39	
应收票据	<u>3,332,000.00</u>	3,332,000.00			
应收利息	<u>18,944,093.87</u>	18,944,093.87			
其他流动资产	<u>20,454,431.07</u>	20,454,431.07			

3. 流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

公司账面负债账龄情况如下：

项目	年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	220,125,310.98	12,511,449.76	2,089,301.19	2,215,359.83	<u>236,941,421.76</u>
其他应付款	12,408,723.83	1,171,173.11	320,139.80	2,449,293.77	<u>16,349,330.51</u>
长期借款					

(续上表)

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	21,052,862.85	456,432.93	175,030.01	427,209.62	<u>22,111,535.41</u>
其他应付款	11,240,556.14	354,557.18	1,271,253.80	263,386.65	<u>13,129,753.77</u>
长期借款	167,332.96				<u>167,332.96</u>

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。本公司本年度未向银行大额借款或发行债券，利率风险影响较小。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约8.42% 是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约0.32%的成本以经营单位的记账本位币计价。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2016年12月31日，本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司无持有的上市权益工具投资在上海、深圳和香港的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支

持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年12月31日，本公司的资产负债率为17.79%（2015年12月31日：7.74%）。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

无。

2. 第三层次公允价值计量的定量信息

无。

3. 持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息

无。

4. 持续第三层次公允价值计量并计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息

无。

5. 公允价值计量各层次之间转换

无。

6. 非金融资产最佳用途不同于当前用途

无。

7. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

项目	账面价值		公允价值		公允价值所属的层次
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	
可供出售金融资产	5,829,988.38	5,182,858.39	5,829,988.38	5,182,858.39	第三层次

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
无锡中住集团有限公司	有限责任公司	无锡	金薇	经济信息咨询服务；电子计算机、遥感设备的技术研发、生产和销售；国内贸易（不含专项许可项目）；利用自有资产对外投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,000.00 万元

（续上表）

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
21.25	21.25	孙伯荣	91320200703510402X

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
吴江天泽信息服务 有限公司	苏州	苏州	服务业	49.00		49.00	否

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
捷玛计算机信息技术（上海）有限公司	其他关联方
南京点面光电有限公司	其他关联方
南京朗光电子股份有限公司	其他关联方
吴江天泽信息服务有限公司	联营单位
南京安盟企业管理咨询有限公司	子公司远江信息高管以及一致行动人控制的公司
南京安盟股权投资企业（有限合伙）	其他关联方
陈智也	天泽信息高管

6. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
捷玛计算机信息技术（上海）有限公司	软件采购		377,358.48
捷玛计算机信息技术（上海）有限公司	软件外包	28,666.05	368,183.03
南京点面光电有限公司	硬件采购	1,476,051.25	16,160,123.12

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吴江天泽信息服务有限公司	销售车载信息终端及配件和提供信息服务	79,439.62	97,419.27
南京点面光电有限公司	硬件		652,373.93

（3）关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认的租赁费
南京朗光电子股份有限公司	南京点触智能科技有限公司	厂房	2016-1-1	2018-12-31	房屋租赁协议	1,233,638.80
合计						<u>1,233,638.80</u>

（4）关联方资产转让、债务重组情况

公司名称	关联交易 内容	交易类 型	关联方定价 原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
					(%)		(%)
南京点面光电有限公司	固定资产	采购	市价	3,444,317.20	18.67	8,213,972.00	22.52

公司名称	关联交易 内容	交易类 型	关联方定价 原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易	金额	占同类交易
					金额的比例 (%)		金额的比例 (%)

南京点面光电有 限公司	无形资产	采购	市价	2,756,226.43	6.52		
----------------	------	----	----	--------------	------	--	--

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,265,372.00	2,115,300.00

(6) 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	备 注
刘智辉	远江信息技术有限公司	1,200,000.00	2015年8月	2019年1月	否	
刘智辉	远江信息技术有限公司	2,000,000.00	2015年8月	2019年1月	否	
刘智辉、唐姝姝、南京 仙朗科技发展有限公司	远江信息技术有限公司	4,000,000.00	2016年3月	2019年3月	否	
刘智辉	远江信息技术有限公司	4,880,000.00	2017年3月	2019年3月	否	
刘智辉	远江信息技术有限公司	5,000,000.00	2017年3月	2019年3月	否	
刘智辉	远江信息技术有限公司	5,000,000.00	2017年4月	2019年4月	否	
刘智辉	远江信息技术有限公司	5,000,000.00	2017年5月	2019年5月	否	
天泽信息、刘智辉	远江信息技术有限公司	5,000,000.00	2016年9月	2019年4月	否	
天泽信息、刘智辉	远江信息技术有限公司	10,000,000.00	2016年9月	2019年3月	否	
刘智辉	远江信息技术有限公司	5,000,000.00	2016年12月	2019年3月	否	

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	南京点面光电有限公司			679,325.46	
预付款项	南京朗光电子股份有限公司	120,000.00			
应收账款	吴江天泽信息服务有限公司	27,391.30	1,369.57	26,654.36	1,332.72
其他应收款	刘智辉	571,921.36	57,192.14		
其他应收款	南京安盟股权投资企业（有限 合伙）	2,000.00	100.00		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
其他应付款	江苏中住房地产开发有限公司		9,876.40
其他应付款	南京安盟企业管理咨询有限公司	882,900.00	

8. 其他

公司本期出资设立上海驼益信息科技有限公司（下称“上海驼益”），上海驼益主营计算机科技领域内的技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让；供应链管理；普通货运代理；网络工程。注册资本500.00万元，截至2016年12月31日，本公司实际出资325.00万元，持股比例65.00%；上海驼毅投资管理合伙企业（有限合伙）实际出资175.00万元，持股比例35.00%。上海驼毅投资管理合伙企业（有限合伙）（下称“驼毅投资”）系一家从事投资管理，实业投资，资产管理，投资咨询（除经纪）的公司，其股东陈智也系天泽信息副总经理，占驼毅投资95.00%的股权份额，熊云彩系原天泽信息投资总监，占驼毅投资5.00%的股权份额。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

1、公司子公司苏州天泽信息科技有限公司（下称“苏州天泽”）2017年2月13日接到武汉市江岸区人民法院应诉通知书。武汉安捷联合在线信息科技有限公司（下称“武汉安捷”）已于2017年1月5日向武汉市江岸区人民法院提起诉讼。诉讼原因系武汉安捷认为苏州天泽所提供的产品没有达到合同约定和有关部门的要求，并给武汉安捷造成了经济损失，要求苏州天泽进行赔偿985.10万元。目前案件尚未开庭审理。

2、公司因正在筹划重大资产重组事项，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票自2017年2月10日开市起停牌。标的资产属于互联网信息服务行业，具体的收购方案仍在协商和沟通中，公司及有关各方正在积极推进本次重大资产重组的各项工作。截至目前，因相关工作尚未完成，公司股票已申请延期复牌。

截至本财务报表批准报出日止，除发生上述需要披露的事项外，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的其他非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

经营分部

金额单位：万元

项目	通信智能化	物联网业务	企业智能 IT 服务	其他	分部间抵销	本年合计
一、对外交易收入	29,876.06	15,154.08	21,861.53	5,518.44		<u>72,410.11</u>
二、分部间交易收入		748.21	140.96	18.09	-907.26	
三、对联营和合营企业的 投资收益		2.03				<u>2.03</u>
四、资产减值损失	2,057.71	1,064.08	35.65	470.82		<u>3,628.26</u>
五、折旧费和摊销费	309.28	1,905.66	828.44	592.56		<u>3,635.94</u>
六、利润总额（亏损总额）	11,441.80	-3,219.05	4,387.97	-1,245.07		<u>11,365.65</u>
七、所得税费用	1,675.58	-134.81	684.69	110.74		<u>2,336.20</u>
八、净利润（净亏损）	9,766.21	-3,084.24	3,703.29	-1,355.81		<u>9,029.45</u>
九、资产总额	65,670.16	38,614.31	19,476.77	9,338.52		<u>133,099.76</u>
十、负债总额	34,015.16	4,785.37	2,590.06	1,477.15		<u>42,867.74</u>
十一、其他重要的非现金 项目						
1. 折旧费和摊销费以外的 其他非现金费用	2,057.71	1,064.08	35.65	470.82		<u>3,628.26</u>
2. 对联营企业和合营企业 的长期股权投资股权投资		69.69				<u>69.69</u>

（续上表）

项目	物联网业务	企业智能 IT 服务	其他	分部间抵销	上年合计
一、对外交易收入	14,729.45	11,507.86	3,221.36		<u>29,458.67</u>
二、分部间交易收入	763.34	858.36	288.80	-1,910.50	
三、对联营和合营企业的投资收益	-19.36				<u>-19.36</u>
四、资产减值损失	636.72	17.04	13.54		<u>667.30</u>
五、折旧费和摊销费	2,189.16	201.92	239.13		<u>2,630.21</u>
六、利润总额（亏损总额）	-2,119.68	2,693.30	-467.79		<u>105.83</u>
七、所得税费用	-271.39	467.44	-1.92		<u>194.13</u>
八、净利润（净亏损）	-1,859.77	2,225.86	-454.39		<u>-88.30</u>
九、资产总额	32,347.90	15,134.30	10,017.66		<u>57,499.86</u>
十、负债总额	4,851.68	2,708.40	68.06		<u>7,628.14</u>
十一、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	13.54	17.04	13.54		<u>44.12</u>
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资股权投资	67.67				<u>67.67</u>

6. 借款费用

无。

7. 外币折算

本年计入当期损益的汇兑收益 4,162,979.17 元。

8. 租赁

（1）经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	年末余额	年初余额
房屋建筑物	60,898,033.12	60,944,757.36
合计	<u>60,898,033.12</u>	<u>60,944,757.36</u>

（2）经营租赁承租人最低租赁付款额情况

无。

9. 合并范围内关联方担保情况

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	备注
天泽信息	远江信息技术有限公司	446 万元短期借款	2017 年 8 月	2019 年 8 月	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	备 注
天泽信息	远江信息技术有限公司	554 万元短期借款	2017 年 8 月	2019 年 8 月	否	
天泽信息、刘智辉	远江信息技术有限公司	1000 万元短期借款	2017 年 3 月	2019 年 3 月	否	
天泽信息、刘智辉	远江信息技术有限公司	500 万元短期借款	2017 年 4 月	2019 年 4 月	否	
天泽信息	南京点触智能科技有限公司	700 万元短期借款	2017 年 12 月	2019 年 12 月	否	
天泽信息	上海驼益信息科技有限公司	206.4 万元短期借款	2017 年 2 月	2018 年 2 月	否	

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	年末余额		坏账准备计 提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	64,516,908.40	95.73	11,124,278.62	17.24
组合小计	<u>64,516,908.40</u>	<u>95.73</u>	<u>11,124,278.62</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	2,874,814.18	4.27	2,874,814.18	100.00
合计	<u>67,391,722.58</u>	<u>100</u>	<u>13,999,092.80</u>	

(续上表)

类别	金额	年初余额		坏账准备计 提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	74,280,943.32	96.59	9,177,196.50	12.35
组合小计	<u>74,280,943.32</u>	<u>96.59</u>	<u>9,177,196.50</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款	2,621,812.26	3.41	2,621,812.26	100.00
合计	<u>76,902,755.58</u>	<u>100</u>	<u>11,799,008.76</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 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	坏账准备年末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,657,592.71	1,832,879.64	5.00
1-2 年 (含 2 年)	16,784,159.52	1,678,415.95	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,924,346.28	3,462,173.14	50.00
3 年以上	4,150,809.89	4,150,809.89	100.00
合计	<u>64,516,908.40</u>	<u>11,124,278.62</u>	

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,244,945.42
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	44,861.38

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
恒天九五重工有限公司	44,861.38	货款		否
合计	<u>44,861.38</u>			

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	9,435,386.61	14.00	471,769.33
第二名	5,833,099.81	8.66	291,654.99
第三名	4,110,208.78	6.10	657,570.60
第四名	3,191,700.01	4.74	319,170.00
第五名	2,780,642.38	4.13	139,032.12
合计	<u>25,351,037.59</u>	<u>37.63</u>	<u>1,879,197.04</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	年末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1. 账龄组合	31,970,757.71	100.00	3,823,062.95	11.96
2. 关联方组合				
组合小计	<u>31,970,757.71</u>	<u>100.00</u>	<u>3,823,062.95</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>31,970,757.71</u>	<u>100</u>	<u>3,823,062.95</u>	

(续上表)

类别	年初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1. 账龄组合	28,832,696.15	100.00	2,407,328.81	8.35
2. 关联方组合				
组合小计	<u>28,832,696.15</u>	<u>100.00</u>	<u>2,407,328.81</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>28,832,696.15</u>	<u>100</u>	<u>2,407,328.81</u>	

(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	坏账准备年末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,512,491.31	775,624.57	5.00
1-2 年 (含 2 年)	13,428,683.10	1,342,868.31	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,650,026.47	1,325,013.24	50.00

账龄	年末余额	坏账准备年末余额	计提比例 (%)
3 年以上	379,556.83	379,556.83	100.00
合计	<u>31,970,757.71</u>	<u>3,823,062.95</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,415,734.14
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	年末余额	年初余额
房租押金和员工备用金	2,061,324.44	2,425,826.59
代水电费等款项款	281,225.93	285,662.36
外包员工餐费		19,019.20
内部往来款	29,628,207.34	26,102,188.00
合计	<u>31,970,757.71</u>	<u>28,832,696.15</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备年末余 额
南京点触智能科技有限公司	内部往来款	16,000,000.00	1-3 年	50.05	1,800,000.00
郑州圣兰软件科技有限公司	内部往来款	5,500,000.00	1-3 年	17.20	1,072,500.00
江苏云之尚节能科技有限公司	内部往来款	5,000,000.00	1 年以内	15.64	250,000.00
上海驼益信息科技有限公司	内部往来款	3,000,000.00	1 年以内	9.38	150,000.00
陈太平	备用金	500,000.00	1 年以内	1.56	25,000.00
合计		<u>30,000,000.00</u>		<u>93.83</u>	<u>3,297,500.00</u>

(7) 终止确认的其他应收款情况

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 应收政府补助情况

无。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	年初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
苏州天泽信息科技有限公司	36,000,000.00		
无锡捷玛物联科技有限公司	7,500,000.00		
上海鲲博通信技术有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00
江苏云之尚节能科技有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	
南京点触智能科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	
现代商友软件集团有限公司	149,210,000.00		
深圳市天昊科技有限公司	2,255,864.95		
现代商友软件集团国际有限公司	60,790,000.00		
郑州圣兰软件科技有限公司	9,600,000.00		1,200,000.00
远江信息技术有限公司		1,000,000,000.00	
上海驼益信息科技有限公司		3,250,000.00	
合计	<u>286,355,864.95</u>	<u>1,018,250,000.00</u>	<u>7,200,000.00</u>
(续上表)			

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

(续上表)

本期增减变动		年末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		36,000,000.00	
		7,500,000.00	

本期增减变动		年末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		18,000,000.00	
		12,000,000.00	
		149,210,000.00	
		2,255,864.95	
		60,790,000.00	
		8,400,000.00	
		1,000,000,000.00	
		3,250,000.00	
合计		<u>1,297,405,864.95</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	121,538,769.05	115,433,481.56
其他业务收入	7,959,288.03	7,611,479.59
合计	<u>129,498,057.08</u>	<u>123,044,961.15</u>
主营业务成本	75,376,197.84	62,238,081.19
其他业务成本	1,514,689.86	1,911,674.29
合计	<u>76,890,887.70</u>	<u>64,149,755.48</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-223,548.37
成本法核算单位分回的股利或利润		
处置长期股权投资产生的投资收益	2,480,000.00	
合计	<u>2,480,000.00</u>	<u>-223,548.37</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.33%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.17%	0.35	0.35

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额
(1) 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	-315,183.93
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,197,688.02
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,028.19
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	507,799.69
非经常性损益合计	<u>3,190,275.59</u>
减：所得税影响金额	528,713.14
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,661,562.45</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,405,078.04
归属于少数股东的非经常性损益	256,484.41