

苏州科达科技股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字(2017)00661 号



0000201704000832

报告文号：天衡审字[2017]00661号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字(2017)00661 号

苏州科达科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州科达科技股份有限公司（以下简称“苏州科达公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是苏州科达公司管理层的责任，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而导致的重大错报。

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，苏州科达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，公允反映了苏州科达公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·南京

中国注册会计师：

2017 年 4 月 11 日

合并资产负债表

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	注释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	五、1	473,525,583.50	222,144,358.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	14,313,248.97	7,943,165.00
应收账款	五、3	395,205,098.14	335,260,871.59
预付款项	五、4	27,852,939.39	13,563,595.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	15,866,924.94	15,557,773.41
买入返售金融资产			
存货	五、6	291,586,382.43	225,276,000.40
一年内到期的非流动资产			
划分为持有待售的资产			
其他流动资产	五、7	103,884,750.64	5,242,987.73
流动资产合计		1,322,234,928.01	824,988,751.31
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、8	4,602,551.49	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	76,560,347.61	75,373,011.12
在建工程	五、10	22,169,932.72	1,431,854.53
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	五、11	43,795,467.71	53,986,179.07
开发支出			
商誉	五、12	11,360,160.19	11,360,160.19
长期待摊费用	五、13	8,460,318.85	12,681,696.80
递延所得税资产	五、14	16,362,014.62	13,621,182.91
其他非流动资产	五、15	17,250.00	86,250.00
非流动资产合计		183,328,043.19	168,540,334.62
资产总计		1,505,562,971.20	993,529,085.93

公司法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：余方标

会计机构负责人：郑学君

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	五、17		45,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	164,909,996.38	130,928,193.73
预收款项	五、19	78,270,649.33	68,458,262.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	58,446,729.70	40,938,215.68
应交税费	五、21	47,690,937.31	46,728,940.61
应付利息	五、22		63,250.00
应付股利			
其他应付款	五、23	12,542,177.22	10,997,541.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、24		20,210,400.00
其他流动负债	五、25	4,037,959.05	941,455.00
流动负债合计		365,898,448.99	364,266,258.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、26	1,711,654.60	2,287,368.09
递延所得税负债	五、14	2,074,787.71	3,597,323.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,786,442.31	5,884,691.90
负债合计		369,684,891.30	370,150,950.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、27	250,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、28	335,484,009.64	30,527,609.93
减：库存股			
其他综合收益	五、29	234,824.49	(198,028.40)
专项储备			

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末金额	期初金额
盈余公积	五、30	7,740,313.21	5,845,172.24
一般风险准备			
未分配利润	五、31	541,981,017.64	387,203,381.35
归属于母公司所有者权益合计		1,135,440,164.98	623,378,135.12
少数股东权益		437,914.92	
所有者权益合计		1,135,878,079.90	623,378,135.12
负债和所有者权益总计		1,505,562,971.20	993,529,085.93

公司法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：余方标

会计机构负责人：郑学君

合并利润表

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,448,575,882.74	1,221,877,880.68
其中：营业收入	五、32	1,448,575,882.74	1,221,877,880.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,343,624,165.50	1,161,280,424.56
其中：营业成本	五、32	500,140,456.62	410,503,501.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、33	18,912,518.36	15,285,539.81
销售费用	五、34	334,185,866.95	304,697,777.43
管理费用	五、35	469,609,534.92	416,853,162.38
财务费用	五、36	6,060,952.26	7,526,784.32
资产减值损失	五、37	14,714,836.39	6,413,658.63
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,951,717.24	60,597,456.12
加：营业外收入	五、38	72,198,655.42	65,132,577.74
其中：非流动资产处置利得		1,727.07	63,234.32
减：营业外支出	五、39	26,978.42	36,378.83
其中：非流动资产处置损失		4,278.08	33,605.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		177,123,394.24	125,693,655.03
减：所得税费用	五、40	2,832,702.06	6,616,437.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,290,692.18	119,077,217.94
归属于母公司所有者的净利润		174,672,777.26	120,278,404.25
少数股东损益		-382,085.08	-1,201,186.31
六、其他综合收益的税后净额	五、29	432,852.89	390,257.12
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		432,852.89	390,257.12
（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		432,852.89	390,257.12
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		432,852.89	390,257.12
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
八、综合收益总额		174,723,545.07	119,467,475.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		175,105,630.15	120,668,661.37
归属于少数股东的综合收益总额		-382,085.08	-1,201,186.31
九、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.86	0.60
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：余方标

会计机构负责人：郑学君

合并现金流量表

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,585,663,247.58	1,452,521,931.45
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		65,123,934.55	59,581,567.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、41（1）	21,412,929.58	12,496,033.06
经营活动现金流入小计		1,672,200,111.71	1,524,599,531.96
购买商品、接受劳务支付的现金		583,337,860.53	475,377,396.15
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		561,472,243.86	504,143,260.07
支付的各项税费		179,796,748.38	156,033,802.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、41（2）	214,687,156.87	190,156,003.75
经营活动现金流出小计		1,539,294,009.64	1,325,710,462.59
经营活动产生的现金流量净额		132,906,102.07	198,889,069.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,730.48	168,600.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		56,730.48	168,600.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,047,981.45	22,334,001.59
投资支付的现金	五、41（3）	100,000,000.00	4,333,300.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、42（2）	21,000,000.00	7,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		164,047,981.45	33,667,301.59

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
投资活动产生的现金流量净额		-163,991,250.97	-33,498,700.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、41（4）	353,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	五、41（4）	820,000.00	0.00
取得借款收到的现金		120,611,876.28	150,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41（5）	0.00	2,111,274.00
筹资活动现金流入小计		473,611,876.28	152,111,274.00
偿还债务支付的现金		165,611,876.28	214,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,732,183.82	6,373,508.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41（6）	4,992,192.00	447,648.75
筹资活动现金流出小计		191,336,252.10	221,121,156.99
筹资活动产生的现金流量净额		282,275,624.18	-69,009,882.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		190,750.15	439,090.89
五、现金及现金等价物净增加额		251,381,225.43	96,819,576.30
加：期初现金及现金等价物余额		222,144,358.07	125,324,781.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、42（3）	473,525,583.50	222,144,358.07

公司法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：余方标

会计机构负责人：郑学君

合并所有者权益变动表（一）

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

[illegible]

项 目	本期发生额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	其 他		
(四)所有者权益内部 结转												
1、资本公积转增 资本（或股本）												
2、盈余公积转增 资本（或股本）												
3、盈余公积弥补 亏损												
4、其他												
(五)专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	250,000,000.00		335,484,009.64		234,824.49		7,740,313.21		541,981,017.64		437,914.92	1,135,878,079.90

公司法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：余方标

会计机构负责人：郑学君

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

[illegible]

4、其他												
(四)所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五)专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六)其他			-646,768.20								-3,686,531.80	-4,333,300.00
四、本期期末余额	200,000,000.00		30,527,609.93		-198,028.40		5,845,172.24		387,203,381.35			623,378,135.12

公司法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：余方标

会计机构负责人：郑学君

资产负债表

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	注释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		361,220,649.39	171,832,376.26
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		14,313,248.97	6,943,165.00
应收账款	十四、1	395,718,782.98	328,449,285.85
预付款项		31,892,125.10	10,122,166.38
应收利息			
应收股利		20,000,000.00	47,250,000.00
其他应收款	十四、2	17,075,829.71	18,553,492.00
存货		298,854,077.08	226,629,406.69
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		43,120,268.94	4,852,840.95
流动资产合计		1,182,194,982.17	814,632,733.13
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	十四、3	120,567,029.99	107,387,029.99
投资性房地产			
固定资产		69,061,891.27	66,320,711.05
在建工程		22,169,932.72	1,431,854.53
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		25,674,009.44	27,808,425.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,197,959.54	6,169,287.82
递延所得税资产		11,392,422.82	9,698,080.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		253,063,245.78	218,815,389.13
资产总计		1,435,258,227.95	1,033,448,122.26

公司法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：余方标

会计机构负责人：郑学君

资产负债表（续）

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		683,945,893.93	612,353,037.88
预收款项		77,722,688.94	64,473,568.84
应付职工薪酬		29,025,669.95	19,174,495.98
应交税费		18,800,305.22	29,047,616.73
应付利息			63,250.00
应付股利			
其他应付款		8,936,198.30	4,545,031.95
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		2,774,254.82	70,000.00
流动负债合计		821,205,011.16	774,727,001.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,711,654.60	2,287,368.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,711,654.60	2,287,368.09
负债合计		822,916,665.76	777,014,369.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		250,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		336,130,777.84	31,174,378.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,740,313.21	5,845,172.24
未分配利润		18,470,471.14	19,414,202.42
所有者权益（或股东权益）合计		612,341,562.19	256,433,752.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,435,258,227.95	1,033,448,122.26

公司法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：余方标

会计机构负责人：郑学君

利润表

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	1,405,295,773.89	1,186,705,041.51
减：营业成本	十四、4	1,013,516,856.45	815,101,557.45
营业税金及附加		8,042,780.90	6,678,594.39
销售费用		231,503,938.41	234,323,724.75
管理费用		142,385,447.36	135,250,881.17
财务费用		5,147,626.51	3,359,156.71
资产减值损失		13,341,390.47	5,361,130.77
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）	十四、5	20,007,846.58	30,000,000.00
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）		11,365,580.37	16,629,996.27
加：营业外收入		5,914,829.04	4,391,395.39
其中：非流动资产处置利得		64.36	25,275.12
减：营业外支出		23,341.80	10,292.55
其中：非流动资产处置损失		2,124.64	10,292.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,257,067.61	21,011,099.11
减：所得税费用		-1,694,342.08	-536,057.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,951,409.69	21,547,156.67
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			
六、综合收益总额		18,951,409.69	21,547,156.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：余方标

会计机构负责人：郑学君

现金流量表

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,533,219,077.35	1,416,584,963.53
收到的税费返还		701,769.92	449,669.67
收到其他与经营活动有关的现金		15,824,677.34	17,078,423.05
经营活动现金流入小计		1,549,745,524.61	1,434,113,056.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,161,390,913.33	901,162,313.76
支付给职工以及为职工支付的现金		236,019,189.49	237,320,648.02
支付的各项税费		78,708,706.86	63,285,544.11
支付其他与经营活动有关的现金		124,046,560.09	122,532,787.07
经营活动现金流出小计		1,600,165,369.77	1,324,301,292.96
经营活动产生的现金流量净额		-50,419,845.16	109,811,763.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,007,846.58	
取得投资收益收到的现金		47,250,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		317,469.99	62,331.99
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		0.00	
投资活动现金流入小计		57,575,316.57	62,331.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,167,269.68	19,707,648.48
投资支付的现金		63,180,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,347,269.68	23,707,648.48
投资活动产生的现金流量净额		-46,771,953.11	-23,645,316.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		352,180,000.00	
取得借款收到的现金		120,611,876.28	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		472,791,876.28	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		165,611,876.28	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,605,228.40	3,479,952.78
支付其他与筹资活动有关的现金			447,648.75
筹资活动现金流出小计		186,217,104.68	128,927,601.53
筹资活动产生的现金流量净额		286,574,771.60	1,072,398.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,299.80	81,145.62
五、现金及现金等价物净增加额		189,388,273.13	87,319,990.89
加：期初现金及现金等价物余额		171,832,376.26	84,512,385.37
六、期末现金及现金等价物余额		361,220,649.39	171,832,376.26

公司法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：余方标

会计机构负责人：郑学君

所有者权益变动表（一）

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额								
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00		31,174,378.13				5,845,172.24	19,414,202.42	256,433,752.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期年初余额	200,000,000.00		31,174,378.13				5,845,172.24	19,414,202.42	256,433,752.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00		304,956,399.71				1,895,140.97	-943,731.28	355,907,809.40
（一）综合收益总额								18,951,409.69	18,951,409.69
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00		304,956,399.71						354,956,399.71
1、股东投入的普通股	50,000,000.00		304,956,399.71						
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配							1,895,140.97	-19,895,140.97	-18,000,000.00
1、提取盈余公积							1,895,140.97	-1,895,140.97	
2、对所有者（或股东）的分配								-18,000,000.00	-18,000,000.00
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	250,000,000.00		336,130,777.84				7,740,313.21	18,470,471.14	612,341,562.19

公司法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：余方标

会计机构负责人：郑学君

所有者权益变动表（二）

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	上期发生额								
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00		31,174,378.13				3,690,456.57	21,761.42	234,886,596.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期年初余额	200,000,000.00		31,174,378.13				3,690,456.57	21,761.42	234,886,596.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,154,715.67	19,392,441.00	21,547,156.67
（一）综合收益总额								21,547,156.67	21,547,156.67
（二）所有者投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配							2,154,715.67	-2,154,715.67	
1、提取盈余公积							2,154,715.67	-2,154,715.67	
2、对所有者（或股东）的分配									
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	200,000,000.00		31,174,378.13				5,845,172.24	19,414,202.42	256,433,752.79

公司法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：余方标

会计机构负责人：郑学君

苏州科达科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

苏州科达科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）是由原苏州科达科技有限公司于 2012 年 9 月 21 日整体变更设立的股份有限公司。本公司于 2016 年 11 月 23 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）50,000,000 股，并于 2016 年 12 月 1 日申请在上海证券交易所上市。

本公司企业法人统一社会信用代码为 91320500761504983A 号，法定代表人陈冬根；注册住所和公司总部均位于江苏省苏州高新区金山路 131 号。

本公司及各子公司的主要业务为：从事视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发、设备制造、产品销售及技术服务，提供从图像采集前端到平台处理端的完整产品链条。本公司在报告期内主营业务未发生变更。

本财务报表于 2017 年 4 月 11 日批准报出。

本公司截止 2016 年 12 月 31 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共 8 户；各子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；报告期内合并范围变更情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2016 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、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，详见以下相关项目之描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、经营周期

本公司从事电子行业，正常营业周期短于一年，本公司以 12 个月作为资产于负债流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

9、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司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，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元以上的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按照账龄划分	账龄分析法
内部往来组合	纳入合并范围组成部分之间往来款项	单独进行减值测试，如无明显证据表明会发生坏账，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

11、存货

（1）公司存货包括原材料、自制半成品、产成品、在产品等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）公司存货盘存采用永续盘存制。

12、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

13、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，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，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定

投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比

例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	3%	4.85%
电子设备	5-10	10%	9%-18%
机器设备	10	10%	9%
运输设备	5	10%	18%
办公设备	5	10%	18%

本公司至少在每年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。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

16、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

③本公司主要无形资产法定使用寿命或预计使用寿命：

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件技术	2—10 年

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

具体确认方法如下：

根据与客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后确认销售商品收入实现。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

24、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、

清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

26、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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

27、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 境内企业

税种	计税依据	执行的法定税率	备注
增值税	应税商品销售额	17%	出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。
	应税服务收入	6%	
营业税	应税劳务收入	5%	“营改增”前，公司主要应税项目适用 5% 税率
企业所得税	应纳税所得额	25%	
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%	
教育费附加	缴纳的流转税额	5%	

(2) 境外经营实体

子公司——Kedacom International Pte Ltd 适用注册地税收法律，销售或服务在新加坡境内的消费税税率为 7%，企业所得税率为 17%。

2、税收优惠

(1) 增值税退税：

子公司——苏州市科远软件技术开发有限公司、上海领世通信技术发展有限公司根据国务院关于印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、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），报告期按 17% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退；且由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，作为企业所得税不征税收入。

(2) 企业所得税优惠：

① 本公司被认定为高新技术企业；报告期，本公司按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

② 子公司——苏州市科远软件技术开发有限公司被认定为高新技术企业；报告期，苏州市科远软件技术开发有限公司按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

③ 子公司——上海泓镭智能科技有限公司被认定为高新技术企业；报告期，上海泓镭智能科技有限公司按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

④ 子公司——上海领世通信技术发展有限公司根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）和《关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 43 号），上海领世通信技术发展有限公司享受境内新办软件生产企业经认定后自获利年度起第一年和第二年免征企业所得税、第三年至第五

年减半征收企业所得税的优惠政策。上海领世通信技术发展有限公司的获利年度为 2012 年度，根据上海市徐汇区国家税务局、上海市地方税务局徐汇区分局出具编号为 31010479892691X 的《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，上海领世通信技术发展有限公司的免税期限为 2012 年 1 月至 2013 年 12 月、减半期限为 2014 年 1 月至 2016 年 12 月。

⑤子公司-上饶市信则软件技术有限公司根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2015]99 号)，上饶市信则软件技术有限公司享受小微企业所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	60,432.56	134,451.65
银行存款	473,447,693.94	222,009,906.42
其他货币资金	17,457.00	
合计	473,525,583.50	222,144,358.07
其中：存放在境外的款项总额	1,583,194.05	6,697,557.09

2、应收票据

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,146,248.97	7,943,165.00
商业承兑汇票	167,000.00	
合计	14,313,248.97	7,943,165.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,283,813.13	
商业承兑汇票		
合计	8,283,813.13	

(3) 期末公司无质押的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、 应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	434,363,431.84	99.86%	39,158,333.70	9.02%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	617,663.85	0.14%	617,663.85	100.00%
合计	434,981,095.69	100.00%	39,775,997.55	9.14%

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	363,401,540.29	99.83%	28,140,668.70	7.74%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	617,663.85	0.17%	617,663.85	100%
合计	364,019,204.14	100.00%	28,758,332.55	7.90%

按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1 年以内	284,862,161.91	65.58%	14,243,108.10	276,086,074.17	75.97%	13,804,303.71
1 至 2 年	99,661,082.77	22.94%	9,966,108.28	55,092,441.61	15.16%	5,509,244.16
2 至 3 年	26,018,234.85	5.99%	5,203,646.97	22,979,012.79	6.32%	4,595,802.56
3 至 4 年	16,618,741.15	3.83%	4,985,622.35	6,486,936.83	1.79%	1,946,081.05
4 至 5 年	4,886,726.33	1.13%	2,443,363.17	943,675.34	0.26%	471,837.67
5 年以上	2,316,484.83	0.53%	2,316,484.83	1,813,399.55	0.50%	1,813,399.55
合 计	434,363,431.84	100.00%	39,158,333.70	363,401,540.29	100.00%	28,140,668.70

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
部分合同尾款或质保款	617,663.85	617,663.85	100%	[注]

注：单项计提坏账准备的理由：该等应收款项主要为合同尾款或质保款，经清理预计难以收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 11,278,510.79 元。

(3) 报告期，实际核销的应收账款情况：

核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
273,830.32	难以收回	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
第一名	29,995,290.00	2,334,329.00	6.90%
第二名	21,055,213.68	1,052,760.68	4.84%
第三名	13,110,309.00	1,122,457.60	3.01%
第四名	10,996,506.45	1,011,450.65	2.53%
第五名	9,235,800.00	461,790.00	2.12%
合计	84,393,119.13	5,982,787.93	19.40%

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,693,346.47	92.24%	12,968,624.50	95.62%
1 至 2 年	1,912,238.38	6.87%	172,259.29	1.27%
2 至 3 年	131,101.42	0.47%	191,682.44	1.41%
3 年以上	116,253.12	0.42%	231,028.88	1.70%
合计	27,852,939.39	100.00%	13,563,595.11	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	比例
第一名	供应商	8,880,120.17	31.88%
第二名	供应商	7,514,324.80	26.98%
第三名	供应商	545,000.00	1.96%

往来单位名称	与本公司关系	金额	比例
第四名	供应商	520,302.99	1.87%
第五名	供应商	502,769.23	1.81%
合计		17,962,517.19	64.50%

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,003,850.00	11.01%	1,010,410.80	50.42%
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	15,996,487.21	87.89%	1,123,001.47	7.02%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	1.10%	200,000.00	100.00%
合 计	18,200,337.21	100.00%	2,333,412.27	12.82%

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,132,086.72	21.00%	1,239,626.02	30.00%
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	15,346,119.85	77.98%	2,680,807.14	17.47%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	1.02%	200,000.00	100.00%
合 计	19,678,206.57	100.00%	4,120,433.16	20.94%

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1 年以内	12,781,036.37	79.91%	639,051.82	9,994,877.98	65.13%	499,743.90
1 至 2 年	2,338,954.42	14.62%	233,895.44	860,192.32	5.61%	86,019.23
2 至 3 年	747,747.12	4.67%	149,549.42	1,248,208.55	8.13%	249,641.71
3 至 4 年	40,349.30	0.25%	12,104.79	1,634,841.00	10.65%	490,452.30
4 至 5 年				506,100.00	3.30%	253,050.00
5 年以上	88,400.00	0.55%	88,400.00	1,101,900.00	7.18%	1,101,900.00
合 计	15,996,487.21	100.00%	1,123,001.47	15,346,119.85	100.00%	2,680,807.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

应收款项内容	账面余额	计提的坏账准备	计提理由
应收上海远中实业有限公司房屋押金	2,003,850.00	1,010,410.80	子公司科远软件、上海领世办公用房长期租赁保证金，按预计可收回金额之现值与账余额差异计提坏账准备

(2) 报告期内，本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本报告期收回或转回坏账准备金额 1,785,456.90 元。

其中：以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的其他应收款。

应收款项内容	账面余额	转回的坏账准备	转回的理由
应收深圳海棠通信技术有限公司退货款	4,132,086.72	1,239,626.02	公司于资产负债表日后已与对方达成和解，并结清相关债权。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
1,564.01	离职员工备用金报损	否

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金	9,074,383.08	7,822,456.98
保证金及押金	7,373,264.13	6,576,972.87
资金暂借款及其他	1,752,690.00	5,278,776.72
合计	18,200,337.21	19,678,206.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	与本公司关系/款项性质	金额	年限	占其他应收账款总额比例	坏账准备期末余额
第一名	非关联方/租房押金	2,003,850.00	1 年以内、4-5 年及 5 年以上	11.01%	1,010,410.80
第二名	非关联方/履约保证金	2,000,000.00	1 年以内	10.99%	100,000.00
第三名	非关联方/履约保证金	935,000.00	1-2 年及 2-3 年	5.14%	143,500.00
第四名	非关联方/墙体材料基金	552,690.00	1 年以内	3.04%	27,634.50

往来单位名称	与本公司关系 /款项性质	金额	年限	占其他应收账 总额比例	坏账准备期末 余额
第五名	非关联方/资金暂 借款	500,000.00	1-2 年	2.75%	50,000.00
合计		5,991,540.00		32.93%	1,331,545.30

6、 存货

(1) 分类情况

存货种类	期末余额			期初余额		
	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	103,888,932.74	2,804,770.58	101,084,162.16	77,363,370.97	2,696,190.34	74,667,180.63
在产品	7,400,060.15		7,400,060.15	6,263,467.03		6,263,467.03
产成品	163,006,861.81	10,768,757.72	152,238,104.09	122,563,343.20	6,722,048.79	115,841,294.41
自制半成品	36,919,788.77	6,055,732.74	30,864,056.03	34,728,526.00	6,224,467.67	28,504,058.33
合计	311,215,643.47	19,629,261.04	291,586,382.43	240,918,707.20	15,642,706.80	225,276,000.40

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,696,190.34	251,727.79		143,147.55	2,804,770.58
产成品	6,722,048.79	4,684,947.72		638,238.79	10,768,757.72
自制半成品	6,224,467.67	285,106.99		453,841.92	6,055,732.74
合计	15,642,706.80	5,221,782.50		1,235,228.26	19,629,261.04

7、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待转发行费		2,245,761.96
待摊租赁费	2,678,405.80	2,565,624.39
其他待摊费用	1,206,344.84	431,601.38
银行理财产品	100,000,000.00	
合 计	103,884,750.64	5,242,987.73

8、 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减：未确认融 资收入	账面价值	账面余额	减：未确认 融资收入	账面价值	
分期收款销售商品	5,711,600.00	1,109,048.51	4,602,551.49				5.5%
合计	5,711,600.00	1,109,048.51	4,602,551.49				

9、固定资产

(1) 分类情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	31,760,607.96	24,013,074.89	74,199,669.82	5,992,882.58	3,658,222.95	139,624,458.20
2. 本期增加金额	153,300.00	3,400,213.70	10,905,126.03	1,579,156.96	28,799.48	16,066,596.17
(1) 购置		146,092.30	11,058,426.03	1,579,156.96	28,799.48	12,812,474.77
(2) 在建工程转入		3,254,121.40				3,254,121.40
(3) 其他	153,300.00		-153,300.00			-
3. 本期减少金额		-	43,991.58	474,840.18	-	518,831.76
(1) 处置或报废			43,991.58	474,840.18	-	518,831.76
4. 期末余额	31,913,907.96	27,413,288.59	85,060,804.27	7,097,199.36	3,687,022.43	155,172,222.61
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,278,904.32	7,207,635.46	45,094,963.29	3,296,676.12	2,120,453.86	63,998,633.05
2. 本期增加金额	1,716,610.06	2,359,169.74	9,564,556.87	647,421.62	533,156.53	14,820,914.82
(1) 计提	1,716,610.06	2,359,169.74	9,564,556.87	647,421.62	533,156.53	14,820,914.82
(2) 合并范围增加						-
3. 本期减少金额	-	-	33,130.74	427,356.16	-	460,486.90
(1) 处置或报废		-	33,130.74	427,356.16	-	460,486.90
4. 期末余额	7,995,514.38	9,566,805.20	54,626,389.42	3,516,741.58	2,653,610.39	78,359,060.97
三、减值准备						-
1. 期初余额	-	-	252,814.03	-	-	252,814.03
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额			-			-
(1) 处置或报废			-			-
4. 期末余额	-	-	252,814.03	-	-	252,814.03
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	23,918,393.58	17,846,483.39	30,181,600.82	3,580,457.78	1,033,412.04	76,560,347.61
2. 期初账面价值	25,481,703.64	16,805,439.43	28,851,892.50	2,696,206.46	1,537,769.09	75,373,011.12

(2) 公司无暂时闲置的重要固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

10、 在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额		期初余额	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
总部 4#楼建设项目	21,870,787.42			
其他零星项目	299,145.30		1,431,854.53	
合 计	22,169,932.72		1,431,854.53	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余 额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	期末余额
总部 4#楼建设项目	7500		21,870,787.42			21,870,787.42

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
总部 4#楼建设项目	29.16%	建设中				IPO 募集资金

本报告期本公司在建工程中无利息资本化。

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

11、 无形资产

项目	土地使用权	软件技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,612,365.52	67,885,102.29	85,497,467.81
2. 本期增加金额		668,120.42	668,120.42
(1) 购置		668,120.42	668,120.42
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	17,612,365.52	68,553,222.71	86,165,588.23
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,339,377.55	30,171,911.19	31,511,288.74
2. 本期增加金额	408,533.52	10,450,298.26	10,858,831.78
(1) 计提	408,533.52	10,450,298.26	10,858,831.78
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件技术	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	1,747,911.07	40,622,209.45	42,370,120.52
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,864,454.45	27,931,013.26	43,795,467.71
2. 期初账面价值	16,272,987.97	37,713,191.10	53,986,179.07

12、 商誉

(1) 商誉账面余额：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的		
上海柘洲智能科技有限公司	15,360,160.19			15,360,160.19
上海泓鑒智能科技有限公司	2,837,731.82			2,837,731.82
合计	18,197,892.01			18,197,892.01

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提		
上海柘洲智能科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
上海泓鑒智能科技有限公司	2,837,731.82			2,837,731.82
合计	6,837,731.82			6,837,731.82

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

① 资产组的界定：

上海柘洲：基于业务的整合、管理目的，合并后上海柘洲的研发团队和相关技术无形资产被整合到购买方【最终方为本公司】的相关业务中。根据企业会计准则相关规定，企业因重组等原因改变了其报告结构，将商誉重新分摊至受影响的资产组。

上海泓鑒：合并后仍作为独立的经济实体运行，减值测试时将其视为一个资产组。

② 预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关技术或技术组合之预计经济寿命为期限，结合相关资产组产出产品之预计市场行情，合理测算资产组的未来现金流。

③ 折现率的确定：根据企业加权平均资金成本考虑与资产预计现金流量有关的特定风险作适当调整后确定计算预计未来现金流之现值时采用折现率 16%。

④ 商誉减值损失的确认：与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之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。

13、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末余额
租入房屋装修费	3,387,283.44	430,669.14	1,343,199.48		2,474,753.10
自有房屋装修费	9,294,413.36		3,308,847.61		5,985,565.75
合 计	12,681,696.80	430,669.14	4,652,047.09		8,460,318.85

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
未经抵消的递延所得税资产				
资产减值准备	61,725,571.30	9,419,632.65	48,642,885.29	7,354,760.46
递延收益	1,711,654.60	256,748.19	2,287,368.09	343,105.21
可抵扣应纳税亏损	30,179,178.53	5,255,481.77	16,622,611.91	5,260,264.90
合并报表抵销未实现内部销售损益	15,161,817.22	2,274,272.58	12,018,171.17	1,802,725.68
长期应收款未实现融资收入	1,109,048.51	166,357.28		
小 计	109,887,270.16	17,372,492.47	79,571,036.46	14,760,856.25
未经抵消的递延所得税负债				
非同一控制下企业合并被合并方以公允价值计量的资产	15,454,495.69	3,085,265.56	22,597,823.18	4,736,997.15
小 计	15,454,495.69	3,085,265.56	22,597,823.18	4,736,997.15
抵消的递延所得税资产和递延所得税负债金额		1,010,477.85		1,139,673.34
抵消后列报				
递延所得税资产		16,362,014.62		13,621,182.91
递延所得税负债		2,074,787.71		3,597,323.81

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	265,913.59	131,401.25
合并报表抵销未实现内部销售损益	51,199.30	26,210.01
可抵扣亏损	10,617,839.41	5,677,542.15
合计	10,934,952.30	5,835,153.41

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

到期年度	期末余额	期初余额
2016 年度		1,370,785.00
2017 年度	1,029,258.78	
2018 年度		
2019 年度	466,482.33	
2020 年度	572,474.03	
小 计	2,068,215.14	1,370,785.00
境外子公司未弥补纳税亏损	8,549,624.27	4,306,757.15
合 计	10,617,839.41	5,677,542.15

15、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
摊余高尔夫会员费	17,250.00	86,250.00
合 计	17,250.00	86,250.00

16、 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
应收款项坏账准备	32,878,765.71	9,506,038.44		275,394.33	42,109,409.82
存货跌价准备	15,642,706.80	5,221,782.50		1,235,228.26	19,629,261.04
固定资产减值准备	252,814.03			-	252,814.03
商誉减值准备	6,837,731.82	-			6,837,731.82
合计	55,612,018.36	14,727,820.94		1,510,622.59	68,829,216.71

17、 短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		45,000,000.00

合 计		45,000,000.00
-----	--	---------------

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

18、 应付账款

(1) 应付账款按性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付购货及劳务款	163,437,527.12	126,183,067.74
应付工程及设备款	1,472,469.26	4,745,125.99
合 计	164,909,996.38	130,928,193.73

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	157,648,298.02	95.60%	121,118,929.60	92.51%
1 至 2 年	4,237,863.12	2.57%	6,266,762.26	4.79%
2 至 3 年	700,744.09	0.42%	2,646,783.69	2.02%
3 年以上	2,323,091.15	1.41%	895,718.18	0.68%
合 计	164,909,996.38	100.00%	130,928,193.73	100.00%

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日重要的账龄超过 1 年的应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
苏州新希望信息技术有限公司	1,618,241.84	主要为相关销售合同项目配套采购或开通服务形成；因尚未收到或全部收取销售合同款，相应货款或劳务款项未支付。	
成都迪比特贸易有限公司	525,830.00		
深圳市鑫远志电子有限公司	512,820.51		
上海宝三交通设备科技有限公司	488,510.00		
合 计	3,145,402.35		

19、 预收款项

(1) 预收款项按性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	78,270,649.33	68,458,262.22
合 计	78,270,649.33	68,458,262.22

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	69,087,012.74	88.27%	63,462,618.47	92.70%
1 至 2 年	5,574,174.21	7.12%	3,150,261.36	4.60%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
2 至 3 年	2,271,728.20	2.90%	595,586.51	0.87%
3 年以上	1,337,734.18	1.71%	1,249,795.88	1.83%
合计	78,270,649.33	100.00%	68,458,262.22	100.00%

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日重要的账龄超过 1 年的预收账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
吉林省公安厅	1,500,000.00	尚未与客户清算的合 同尾款	
武汉市公安局	1,837,606.84		
宿州新华书店有限公司萧县分公司	854,700.85		
郑州立体通信技术有限公司	844,136.14		
合计	5,036,443.83		

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,938,215.68	528,100,675.60	510,592,161.58	58,446,729.70
二、离职后福利-设定提存计划		51,068,758.86	51,068,758.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	40,938,215.68	579,169,434.46	561,660,920.44	58,446,729.70

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,275,288.45	468,211,843.17	450,763,035.25	57,724,096.37
二、职工福利费		9,985,996.33	9,985,996.33	
三、社会保险费		28,257,599.32	28,257,599.32	
其中：1. 医疗保险费		25,063,068.96	25,063,068.96	
2. 工伤保险费		1,421,048.99	1,421,048.99	
3. 生育保险费		1,773,481.37	1,773,481.37	
四、住房公积金		19,625,834.35	19,625,834.35	
五、工会经费和职工教育经费	662,927.23	2,019,402.43	1,959,696.33	722,633.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	40,938,215.68	528,100,675.60	510,592,161.58	58,446,729.70

(3) 设定提存计划情况列示

项目	期初余额	本期计提	本期缴费	期末余额
一、基本养老保险费		48,397,937.96	48,397,937.96	
二、失业保险费		2,670,820.90	2,670,820.90	
合计		51,068,758.86	51,068,758.86	

21、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	35,818,722.42	33,791,042.75
企业所得税	1,493,905.07	6,404,668.60
个人所得税	5,846,398.73	2,260,595.46
城市维护建设税	2,568,366.44	2,420,004.09
教育费附加	1,839,797.42	1,736,024.44
印花税	99,952.41	71,925.20
各项基金	23,794.82	44,680.07
合计	47,690,937.31	46,728,940.61

22、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息		63,250.00
合计		63,250.00

截止期末，本公司无已逾期未支付的利息

23、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联个人借款 [注]	1,514,824.00	6,507,016.00
其他暂收/未付款	11,027,353.22	4,490,525.67
合 计	12,542,177.22	10,997,541.67

注：参见附注十、4 之 (3)。

(2) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,665,205.44	77.06%	8,137,235.30	73.99%
1 至 2 年	1,652,503.17	13.18%	1,635,321.98	14.87%

2 至 3 年	4,206.36	0.03%	769,056.65	6.99%
3 年以上	1,220,262.25	9.73%	455,927.74	4.15%
合计	12,542,177.22	100.00%	10,997,541.67	100.00%

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年金额较大的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
陆吉良	1,514,824.00	暂借款	
原 KEDACOM 零星股东款	373,905.71	Keda Communications Ltd.注销时未落实的零星股东股权收购款, 转由 KIPL 代付。	
徐国明	340,000.00	待清算的暂收款/垫支款	
上海宝二机电设备有限公司	279,866.00		
合计	2,508,595.71		

(4) 主要其他应付款

往来单位名称	金额	年限	款项性质
待支付发行费用	7,489,191.86	1 年以内	发行费用, 期后已支付
陆吉良	1,514,824.00	1-2 年	暂借款
原 KEDACOM 零星股东款	373,905.71	2-3 年	垫支款
徐国明	340,000.00	3 年以上	暂收款
上海宝二机电设备有限公司	279,866.00	3 年以上	暂收款
合计	9,997,787.57		

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付股权转让款本金		21,000,000.00
减: 未确认融资费用		789,600.00
合 计		20,210,400.00

25、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
各项预提费用	4,037,959.05	941,455.00
合计	4,037,959.05	941,455.00

26、 递延收益

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
政府补助	1,711,654.60	2,287,368.09	与资产相关政府补助结余
合 计	1,711,654.60	2,287,368.09	

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期增加 补助	本期计入营 业外收入	其他变 动	期末余额	与资产相关/收益 相关
苏州市发改委、财政局 省级战略性新兴产业 发展专项资金	2,287,368.09		575,713.49		1,711,654.60	与资产相关
						与收益相关
合 计	2,287,368.09		575,713.49		1,711,654.60	

注：根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政局苏发改高技[2013]2027 号《关于下达 2013 年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目计划和资金的通知》，公司 2014 年 5 月收到苏州市高新区财政局企资专户拨付的专项资金 7,000,000.00 元。根据公司申报项目总投资估算中资本性投入与费用性投入的比例将上述专项资金 7,000,000.00 元分解为与资产相关的政府补助 2,894,732.25 元和与收益相关的政府补贴 4,105,267.75 元。

27、 股本

项目	期初余额	本期增减（+/-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	200,000,000.00	50,000,000.00				250,000,000.00

根据公司 2014 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2535 号《关于核准苏州科达科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，2016 年 11 月 23 日公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）50,000,000 股，每股面值 1.00 元，新增股本人民币 50,000,000.00 元，变更后的股本为人民币 250,000,000.00 元。

28、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	30,527,609.93	304,956,399.71		335,484,009.64
合 计	30,527,609.93	304,956,399.71		335,484,009.64

报告期，公司发行人民币普通股（A 股）50,000,000 股，发行价为每股人民币 8.03 元，募集资金总额为人民币 401,500,000.00 元，扣除发行费用含税金额人民币 49,320,000.00 元（不含税金额为 46,543,600.29 元），其中：新增股本人民币 50,000,000.00 元、资本公积人民币 304,956,399.71 元。

29、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-198,028.40	432,852.89			432,852.89		234,824.49
其他综合收益合计	-198,028.40	432,852.89			432,852.89		234,824.49

30、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,845,172.24	1,895,140.97		7,740,313.21
合 计	5,845,172.24	1,895,140.97		7,740,313.21

31、 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
上年年末未分配利润	387,203,381.35	269,079,692.77
加：调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	387,203,381.35	269,079,692.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,672,777.26	120,278,404.25
减：提取法定盈余公积	1,895,140.97	2,154,715.67
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	18,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	541,981,017.64	387,203,381.35

32、 营业收入、营业成本**(1) 分类情况**

项 目	本期金额	上期金额
营业收入		
主营业务	1,422,258,360.73	1,208,152,722.16
其他业务	26,317,522.01	13,725,158.52
合 计	1,448,575,882.74	1,221,877,880.68
营业成本		
主营业务	495,370,660.28	407,243,971.47
其他业务	4,769,796.34	3,259,530.52

项 目	本期金额	上期金额
合 计	500,140,456.62	410,503,501.99

(2) 主营业务情况

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频会议系统	737,403,314.98	177,853,833.17	605,934,234.81	142,489,361.95
视频监控系統	684,855,045.75	317,516,827.11	602,218,487.34	264,754,609.52
合计	1,422,258,360.73	495,370,660.28	1,208,152,722.16	407,243,971.47

(3) 其他业务情况

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	377,223.10	822,703.08	270,348.08	687,831.08
维保	13,738,726.10	3,947,093.26	7,889,613.87	2,388,312.06
视频会议租赁	7,537,802.41		5,207,599.34	
其他	4,663,770.40	-	357,597.23	183,387.38
合计	26,317,522.01	4,769,796.34	13,725,158.52	3,259,530.52

(4) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上期金额
前五名收入额	119,799,092.42	106,415,028.21
占营业收入总额的比例	8.27%	8.71%

33、 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	6,374.60	80,618.51
城建税	10,632,003.39	8,744,303.42
教育费附加	7,626,205.22	6,305,166.95
其他税费	129,551.16	155,450.93
房产税	184,209.98	
土地使用税	71,154.00	
印花税	263,020.01	
合计	18,912,518.36	15,285,539.81

34、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	183,059,096.05	157,324,926.89
差旅费	48,958,854.72	49,687,447.12
业务招待费	41,865,226.29	36,616,605.06
办公费	8,442,165.28	12,006,177.68
租赁费	10,140,830.63	8,747,255.41
业务宣传费	3,212,884.13	3,631,882.89
物流费	9,536,815.45	9,052,518.35
电话费	4,430,680.47	4,656,510.09
低值易耗品摊销	3,988,916.93	3,491,324.33
展览费	5,328,475.28	4,421,291.67
折旧费	2,866,563.23	2,652,963.20
工程服务费	2,920,682.48	1,872,039.49
其他	9,434,676.01	10,536,835.25
合计	334,185,866.95	304,697,777.43

35、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
技术开发费	401,682,965.67	360,421,031.99
其中：职工薪酬	330,492,398.06	300,663,911.99
测试试验及材料费	19,348,562.81	12,537,794.75
差旅费	18,685,504.92	15,477,558.85
租赁费	9,616,621.21	8,393,500.32
折旧费	6,590,437.44	6,594,045.06
办公费	1,271,775.70	1,150,659.13
水电费	3,348,584.21	3,184,726.69
长期待摊费用摊销	1,432,508.47	2,571,346.72
低值易耗品	2,944,850.30	2,619,579.54
无形资产摊销	2,449,132.92	2,146,703.32
其他	5,502,589.63	5,081,205.62
职工薪酬	36,973,917.81	33,609,456.45
办公费	2,788,342.68	2,071,830.82
业务招待费	1,061,027.56	777,890.30
水电费	916,171.39	1,010,570.06
电话费	541,666.54	936,556.59
折旧费	2,191,213.87	2,112,556.78
无形资产摊销	7,850,723.70	7,642,224.26
咨询费	8,905,799.47	1,416,515.82
其他	6,697,706.23	6,854,529.31

合 计	469,609,534.92	416,853,162.38
-----	----------------	----------------

36、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,496,541.27	6,500,990.45
减：利息收入	616,555.84	345,034.38
汇兑损失	3,251,118.50	71,100.41
金融机构手续费	140,248.33	340,727.84
未确认融资费用摊销	789,600.00	959,000.00
合 计	6,060,952.26	7,526,784.32

37、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收款项坏账准备	9,493,053.89	126,944.04
存货跌价准备	5,221,782.50	5,248,982.77
商誉减值准备	-	1,037,731.82
合 计	14,714,836.39	6,413,658.63

38、 营业外收入**(1) 分类情况**

项 目	本期金额	上期金额	是否计入非经常性损益
固定资产处置利得	1,727.07	63,234.32	是
软件产品即征即退增值税	64,422,164.63	59,131,897.78	否
其他政府补助	7,193,154.33	5,657,633.77	是
其他	581,609.39	279,811.87	是
合 计	72,198,655.42	65,132,577.74	

(2) 计入当期损益的其他政府补助

主要项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	备注
苏州市发改委、财政局省级战略性新兴产业发展专项资金	575,713.49	575,713.49	与资产及与收益相关	[见附注五、26 递延收益]
苏州市 2014 年度第十九批科技发展计划（企业研发机构建设专项）项目补贴收入		350,000.00	与收益相关	
灵活就业补贴	276,959.07	184,958.89		注 1
2013 年第二批和 2014 年第一批省级商务		163,200.00		

主要项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	备注
发展免申报项目扶持资金				
苏州市 2015 年度科技发展计划（大仪网使用补贴、租赁补贴）财政补贴	50,000.00	178,962.00		注 2
省级软件企业软件产业补贴款		200,000.00		
狮山街道科技奖励金		226,000.00		
经济中心服务贡献奖		30,000.00		
工业产业转型升级专项资金	200,000.00	500,000.00		注 3
苏州高新区知识产权计划项目财政拨款	200,000.00			注 4
苏州高新区科技局、财政局科技经费补助	150,000.00	130,500.00		注 5
苏州高新区管委会科技、专利奖励金	71,000.00			注 6
知识产权（专利、版权）奖励	344,200.00	373,215.00		注 7
工业转型、科技财政扶持资金		750,000.00		
科技金融专项-科技贷款利息补贴	791,000.00	630,000.00		注 8
企业研发机构建设专项研究院补贴		300,000.00		
商标奖励补贴		180,000.00		
名牌奖励补贴	180,000.00	100,000.00		注 9
博士后人员资助费		110,000.00		
地方经济发展贡献奖励	160,000.00			注 10
高新技术产品奖励	80,000.00			注 11
企业稳岗补贴资金	914,243.72			注 12
省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,000,000.00			注 13
国家进口贴息扶持资金	210,913.00			注 14
其他与收益相关的政府补助	989,125.05	675,084.39		
合计	7,193,154.33	5,657,633.77		

注 1：根据苏州市人民政府苏府（2009）1 号《市政府关于积极应对当前经济形势稳定就业促进就业的意见》、苏州市劳动和社会保障局苏劳社就管（2009）21 号《关于印发苏州市各类用人单位吸纳就业困难人员社会保险补贴实施细则的通知》，本公司及子公司苏州市科远软件技术开发有限公司、苏州科达特种视讯有限公司 2016 年度共收到苏州市高新区劳动和社会保障局拨付的补贴款 276,959.07 元。

注 2：根据苏科服（2016）98 号《关于下达 2016 年苏州市研发资源共享服务平台（大型科学仪器设施共享平台）使用补贴的通知》，公司于 2016 年度收到大仪网仪器使用费用补贴 50,000.00 元。

注 3：根据苏州市财政局和苏州市经济信息化委员会苏财企字（2015）45 号《关于下达 2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司于 2015 年度收到专项扶持资金

500,000.00 元；根据苏州市经济信息化委员会苏经信运行〔2016〕73 号《关于公布 2015 年江苏省工业设计中心认定结果的通知》公司于 2016 年度收到专项扶持资金 200,000.00 元。

注 4：根据苏财教字〔2015〕121 号、苏知专〔2015〕98 号《知识产权计划项目合同财政拨款项目责任书》，公司于 2016 年度收到项目经费 200,000.00 元。

注 5：根据苏科计〔2014〕227 号、苏财教字〔2014〕117 号《关于下达苏州市 2014 年度第十九批科技发展计划（企业研发机构建设专项）项目及经费的通知》，公司于 2016 年度收到科技局区级配套经费 150,000.00 元。

注 6：根据苏虎府规字〔2013〕4 号《关于印发（苏州高新区专利专项资金管理办法）的通知》，公司 2016 年度收到专利专项资金 71,000.00 元。

注 7：根据苏州市虎丘区政府苏虎府规字〔2013〕4 号《关于印发（苏州高新区专利专项资金管理办法）的通知》，公司 2016 年度收到专利补助资金 344,200.00 元。

注 8：根据苏州国家高新区科技局苏科资〔2016〕225 号，苏州市高新区财政局苏高新财企〔2015〕105 号《关于下达 2016 年度苏州市第十七批科技发展计划（科技金融专硕-科技贷款利息补贴）项目经费的通知》；公司 2016 年度分别收到科技企业贷款贴息 191,000.00 元；根据苏虎府规〔2013〕5 号《关于下拨 2015 年度投融资平台政策（科技企业贷款贴息部分）经费的申请》，公司及子公司苏州科远软件技术开发有限公司 2016 年度分别收到科技企业贷款贴息 300,000.00 元、300,000.00 元。

注 9：根据苏州市名牌产品认定委员会 2016 年发布的《关于公布 2015 年江苏江苏名牌的决定》的公告，公司 2016 年度收到奖励款 180,000.00 元。

注 10：根据苏狮街办〔2016〕13 号、苏横街办〔2016〕07 号《关于对 2015 年度为地方经济发展作出突出贡献的企业进行表彰的决定》，公司、子公司苏州科远软件技术开发有限公司于 2016 年度收到苏州高新区国库支付中心突出贡献奖 160,000.00 元。

注 11：根据苏州市虎丘区人民政府苏虎府规字〔2015〕2 号《苏州高新区关于加快培育和发展高新技术企业的实施办法》，公司于 2016 年度收到高新技术产品奖励 80,000.00 元。

注 12：根据江苏省人力资源保障厅、财政厅苏人社发〔2015〕245 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，公司于 2016 年度收到补贴资金 914,243.72 元。

注 13：根据苏州市财政局苏州市经济与信息化委员会苏财企字〔2016〕33 号《关于关于下达 2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司于 2016 年度收到工业与信息产业转型升级专项资金 2,000,000.00 元。

注 14：根据江苏省财政厅、商务厅苏财工贸〔2015〕55 号《关于做好 2015 年省级进口贴息资金申报工作的通知》，公司于 2016 年度收到苏州高新区财政局进口贴息资金 210,913.00 元。

39、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置损失	4,278.08	33,605.24
滞纳金、交通罚款支出	1,483.18	
其他支出	21,217.16	2,773.59
合 计	26,978.42	36,378.83

40、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,096,069.87	7,284,697.74
递延所得税费用	-4,263,367.81	-668,260.65
合计	2,832,702.06	6,616,437.09

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	177,123,394.24	125,693,655.03
按法定/适用税率 15%计算的所得税费用	26,568,509.14	18,854,048.22
子公司适用不同税率的影响	-2,605,936.88	-2,404,027.38
调整以前期间所得税的影响	-174,750.16	-48,023.79
非应税收入的影响	-6,335,033.91	-6,143,046.95
加计扣除的成本、费用和损失的影响	-22,652,972.33	-9,777,188.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,184,403.55	6,139,024.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	849,827.18	-551,923.75
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	-1,344.53	391,914.90
其他		155,659.77
所得税费用	2,832,702.06	6,616,437.09

41、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
收回江苏大唐瑞迪安全信息有限公司资金往来		1,000,000.00
收到上海乔劲电子科技有限公司退款		175,000.00
收回苏州星利货运代理有限公司资金往来		3,060,000.00
收回上海迪爱斯通信设备有限公司资金往来	3,190,000.00	
苏州高新区工会建筑工人工资预留金	571,400.00	

主要项目	本期金额	上期金额
收回上海有云信息科技有限公司资金往来	1,500,000.00	
收回的投标、履约保证金	4,441,221.00	2,621,259.00
收到的政府补助	6,617,440.84	5,081,920.28
代扣上海柘州股东股权转让个税款	3,966,666.67	
收到利息	616,555.84	345,034.38
其 他	509,645.23	212,819.40
合计	21,412,929.58	12,496,033.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
上海有云信息科技有限公司资金往来		500,000.00
上海迪爱斯通信设备有限公司	3,190,000.00	
支付投标保证金、履约保证金	5,085,152.00	3,547,590.00
支付差旅费	67,644,359.64	65,165,005.97
支付业务招待费	42,926,253.85	37,394,495.36
支付租赁费	20,846,680.95	15,558,137.81
支付办公费	12,502,283.66	15,238,409.60
支付业务宣传费	3,212,884.13	3,631,882.89
支付电话费	7,421,479.93	7,739,770.00
支付展览费	5,328,475.28	4,421,291.67
支付物流费	9,536,815.45	9,052,518.35
支付咨询费	8,905,799.47	1,416,515.82
支付其他费用	24,555,654.35	24,334,867.70
其 他	3,531,318.16	2,155,518.58
合计	214,687,156.87	190,156,003.75

(3) 投资所支付的现金

主要项目	本期金额	上期金额
购买泓鑫少数股权投资款		4,333,300.00
购买理财产品	100,000,000.00	

(4) 吸收投资所收到的现金

主要项目	本期金额	上期金额
公开发行股份募集资金净额	352,180,000.00	
子公司吸收少数股东投资款	820,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
收到陆吉良贷款净额		2,111,274.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
预付发行费		447,648.75
偿还陆吉良贷款净额	4,992,192.00	

42、 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	174,290,692.18	119,077,217.94
加：资产减值准备	14,714,836.39	6,413,658.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,820,914.82	14,409,166.59
无形资产摊销	10,858,831.78	10,357,505.17
长期待摊费用摊销	4,652,047.09	5,914,013.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,551.01	-29,629.08
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,494,829.95	7,413,271.51
投资损失		
递延所得税资产减少	-2,740,831.71	489,349.61
递延所得税负债增加	-1,522,536.10	-1,157,610.26
存货的减少	-71,532,164.53	-45,438,534.46
经营性应收项目的减少	-93,474,253.48	50,035,903.93
经营性应付项目的增加	79,341,184.67	31,404,756.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,906,102.07	198,889,069.37
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	473,525,583.50	222,144,358.07
减：现金的期初余额	222,144,358.07	125,324,781.77
现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	251,381,225.43	96,819,576.30

(2) 报告期取得子公司及其他营业单位

项 目	本期金额	上期金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：上海柘洲智能科技有限公司		
上海泓鑒智能科技有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：上海柘洲智能科技有限公司		
上海泓鑒智能科技有限公司		
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	21,000,000.00	7,000,000.00
其中：上海柘洲智能科技有限公司	21,000,000.00	7,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	21,000,000.00	7,000,000.00

(3) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	473,525,583.50	222,144,358.07
其中：库存现金	60,432.56	134,451.65
可随时用于支付的银行存款	473,447,693.94	222,009,906.42
可随时用于支付的其他货币资金	17,457.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	473,525,583.50	222,144,358.07

43、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,685,540.33			9,511,003.06
其中：美元	124,025.11	6.9370	860,362.19	1,357,677.53	6.4936	8,816,214.81
港元	23,136.96	1.11793	25,865.51	11,826.80	0.8378	9,908.26
新加坡元	166,540.81	4.7995	799,312.63	149,292.64	4.5875	684,879.99
应收账款			3,823,060.54			1,990,888.34
其中：美元	551,111.51	6.9370	3,823,060.54	306,592.39	6.4936	1,990,888.34

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他应收款			116,762.13			
其中：美元	16,831.79	6.9370	116,762.13			
应付账款			21,888,581.02			151,558.68
其中：美元	3,155,338.19	6.9370	21,888,581.02	23,339.70	6.4936	151,558.68
其他应付款						399,032.43
其中：美元				61,450.11	6.4936	399,032.43
短期借款			437,279.34			399,032.43
其中：美元	63,035.80	6.9370	437,279.34	61,450.11	6.4936	399,032.43

(2) 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Kedacom International Pte Ltd	新加坡	美元	经营活动主要以美元计价和结算

报告期，主要报表项目报告期的外币对人民币折算汇率如下：

主要报表项目	期末余额 /本期金额美元	期初余额 /上期金额美元
资产项目	6.9370	6.4936
负债项目	6.9370	6.4936
除未分配利润的权益项目	6.3674、6.4424	6.3674、6.4424
收入和费用项目	6.7153	6.3063

六、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并

2、其他原因导致的合并范围变动

(1) 处置子公司

报告期发生单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
吉林省领世云视讯科技有限公司	10,007,846.58	100%	清算	2016年6月6日	清算注销	0

注：吉林省领世云视讯科技有限公司设立于2014年2月，本公司出资1000万元，出资比

例 100%。

(2) 新设子公司

子公司全称	北京中亦州信息技术有限公司	上饶市信则软件技术有限公司
子公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册地	北京·丰台区	江西·上饶市
注册资本	980万元人民币	200万元人民币
经营范围	技术开发、技术服务、技术咨询；计算机系统服务；经济信息咨询；技术进出口、货物进出口；销售电子产品、通讯设备、计算机软硬件及辅助设备。（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。）	电子、通信设备和软件产品的研发、生产、销售；并提供相应的自产产品租赁业务及技术和售后服务；电子、通信设备和软件领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；信息系统网络工程的安装和系统集成（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）
期末实际投资额	200万元人民币	200万元人民币
设立时间	2015 年 12 月	2016 年 11 月
持股比例	59%	100%
表决权比例	59%	100%

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
Kedacom International Pte Ltd（以下简称“KIPL”）	新加坡	视频会议系统和视频监控系统的销售	100%		同一控制下企业合并
苏州市科远软件技术开发有限公司（以下简称“科远软件”）	江苏·苏州	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发	75%	25%	同一控制下企业合并
上海领世通信科技发展有限公司（以下简称“上海领世”）	上海	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发		100%	同一控制下企业合并
苏州科达特种视讯有限公司（以下简称“特种视讯”）	江苏·苏州	特种视频会议系统和视频监控系统的开发、销售	100%		设立
上海柘洲智能科技有限公司（以下简称“上海柘洲”）	上海	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发		100%	非同一控制下企业合并
上海泓鑒智能科技有限公司（以下简称“上海泓鑒”）	上海	智能交通的软硬件开发、生产、销售		100%	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
北京中亦州信息技术有限公司 (以下简称“北京中亦州”)	北京	视频会议系统和视频监控系统及时开发、销售	59%		设立
上饶市信则软件技术有限公司 (以下简称“上饶信则”)	江西·上饶	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发	100%		设立

本公司在上述子公司的持股比例与表决权比例相同。

(2) 非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例	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
北京中亦州	41%	-382,085.08		437,914.92

(3) 非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中亦州	1,190,460.06	205,744.59	1,396,204.65	328,119.49		328,119.49

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中亦州	-	-931,914.84	-931,914.84	-1,341,864.94

(4) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(5) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意向提供此类支持的情形。

2、报告期，本公司无合营安排或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及应付款项，银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险

管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或新加坡元的应收款项及银行存款、须以外币清偿的负债有关，由于美元或新加坡元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或新加坡元的资产和负债于本公司总资产和总负债所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	期末资产余额	期末负债余额
美元	4,800,184.86	22,325,860.37
新加坡元	799,312.63	
港币	25,865.51	

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期银行借款（详见附注五、17），于资产负债表日本公司已结清所有银行借款，已不存在公允利率风险，本公司目前无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险，本公司在资产负债表日无持有以其公允价值计量的资产和负债。

2、信用风险

于 2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。载于附注十一、2“或有事项”中披露的相关担保合同均为内部担保。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五、3 和附注五、5；长期应收款则按预计可收回金额之现值反映，参见附注五、8。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满

足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；本公司与供应商商定应付账款之账期并监控支付情况。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	即期	1-6 个月	6-12 个月	1 年以上
应付账款	164,909,996.38			
其他应付款	11,027,353.22	1,514,824.00		
应付职工薪酬	722,633.33	57,724,096.37		
其他流动负债	4,037,959.05			
合计	180,697,941.98	59,238,920.37		

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

于资产负债表日，本公司无以公允价值持续计量的资产和负债。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为自然人——陈冬根。

2、本公司的子公司情况

参见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	备注
苏州天翔钢结构有限公司	同一实际控制人	
江苏赛杰科技发展有限公司	公司股东高翔、秦长钦（均持有本公司1.95%股份）直接或间接参股的公司	
南京高盛信息产业有限公司		
陆吉良	子公司——上海泓鑒之董事长	

4、关联交易情况

（1）向关联方采购商品（资产）/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏赛杰科技发展有限公司	电声器件等	12,000.00	100,205.13

(2) 向关联方销售商品情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏赛杰科技发展有限公司	网络视讯产品	12,439,648.29	9,717,493.96
南京高盛信息产业有限公司	监控系列产品		128,820.51

(3) 关联方向子公司——上海泓镭提供资金

由子公司——上海泓镭之董事长陆吉良以其向银行借款资金（系上海泓镭提供担保）绑定支付供应商及自有资金提供给上海泓镭，并由子公司——上海泓镭承担银行借款利息费用。

关联方	资金来源	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额	本期承担利息
陆吉良	银行借款	4,992,192.00		4,992,192.00		133,513.31
	自有资金	1,514,824.00			1,514,824.00	
合计		6,507,016.00		4,992,192.00	1,514,824.00	133,513.31

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏赛杰科技发展有限公司		43,589.74
预收账款	江苏赛杰科技发展有限公司	512.82	4,790,655.08
其他应付款	陆吉良	1,514,824.00	6,507,016.00

6、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	493.41 万元	422.13 万元

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至本财务报告批准日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 子公司苏州市科远软件开发有限公司为本公司银行授信 13,000.00 万元提供担保，截止 2016 年 12 月 31 日本公司尚未实际使用该授信项下融资。

十二、资产负债表日后事项

(1) 根据公司第二届董事会第十四次会议的决议, 本公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利 0.72 元 (含税)。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议。

(2) 经公司第二届董事会第十二次会议审议通过, 公司以 10,000 万元人民币投资发起设立苏州科达系统集成有限公司, 并于 2017 年 02 月 16 日领取了营业执照。

(3) 经公司第二届董事会第十二次会议审议通过, 本公司将子公司苏州市科远软件技术开发有限公司持有的上海领世通信技术发展有限公司 100% 股权按照科远软件对上海领世实际出资 200 万元划转给本公司。上述股权转让于 2017 年 3 月 16 日完成了工商变更登记。

(4) 经公司第二届董事会第十三次会议审议通过, 本公司将以人民币 1,960 万元收购自然人陈勤民持有的江苏本能科技有限公司 40% 股权, 并与陈勤民同比例对江苏本能增资 1,600 万元, 其中本公司增资金额 640 万元, 上述股权转让于 2017 年 4 月 5 日完成了工商变更登记。

十三、其他重要事项

1、终止经营

项目	2016 年度					归属于母公司所有者的终止经营利润
	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	
清算吉林省领世云视讯科技有限公司		-5,378.13	-5,378.13		-5,378.13	7,846.58

2、分部信息

基于本公司内部管理现实, 无需划分报告分部。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	计提比例
单项金额重大并单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	393,651,775.48	90.94%	36,562,706.26	9.29%
内部往来组合	38,629,713.76	8.92%		
组合小计	432,281,489.24	99.86%	36,562,706.26	8.46%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	617,663.85	0.14%	617,663.85	100.00%

合 计	432,899,153.09	100.00%	37,180,370.11	8.59%
(续)				
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	计提比例
单项金额重大并单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	344,482,226.09	96.78%	26,892,459.63	7.81%
内部往来组合	10,859,519.39	3.05%		
组合小计	355,341,745.48	99.83%	26,892,459.63	7.57%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	617,663.85	0.17%	617,663.85	100.00%
合 计	355,959,409.33	100.00%	27,510,123.48	7.73%

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1 年以内	252,529,993.07	64.15%	12,626,499.65	262,246,363.81	76.13%	13,112,318.19
1 至 2 年	92,520,099.95	23.50%	9,252,010.00	50,215,634.16	14.58%	5,021,563.42
2 至 3 年	24,951,927.80	6.34%	4,990,385.56	22,812,935.50	6.62%	4,562,587.10
3 至 4 年	16,446,543.50	4.18%	4,933,963.05	6,486,150.83	1.88%	1,945,845.25
4 至 5 年	4,886,726.33	1.24%	2,443,363.17	941,992.24	0.27%	470,996.12
5 年以上	2,316,484.83	0.59%	2,316,484.83	1,779,149.55	0.52%	1,779,149.55
合 计	393,651,775.48	100.00%	36,562,706.26	344,482,226.09	100.00%	26,892,459.63

期末公司单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
部分合同尾款或质保款	617,663.85	617,663.85	100%	[注]

注：单项计提坏账准备的理由：该等应收款项主要为合同尾款或质保款，经清理预计难以收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,944,026.95 元。

(3) 本报告期, 实际核销的应收账款情况

核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
273,780.32	难以收回	否

(4) 期末公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
第一名	29,995,290.00	2,334,329.00	6.93%
第二名	21,055,213.68	1,052,760.68	4.86%
第三名	13,110,309.00	1,122,457.60	3.03%
第四名	10,996,506.45	1,011,450.65	2.54%
第五名	9,235,800.00	461,790.00	2.13%
合计	84,393,119.13	5,982,787.93	19.49%

2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单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	12,108,075.83	66.85%	838,095.44	6.92%
内部往来组合	5,805,849.32	32.05%		
组合小计	17,913,925.15	98.90%	838,095.44	4.68%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	1.10%	200,000.00	100.00%
合 计	18,113,925.15	100.00%	1,038,095.44	5.73%

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,132,086.72	19.29%	1,239,626.02	30.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	11,279,634.39	52.67%	1,424,452.41	12.63%
内部往来组合	5,805,849.32	27.11%		
组合小计	17,085,483.71	79.78%	1,424,452.41	8.34%

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	计提比例
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.93%	200,000.00	100.00%
合 计	21,417,570.43	100.00%	2,864,078.43	13.37%

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1 年以内	9,251,242.81	76.40%	462,562.14	7,921,243.57	70.22%	396,062.18
1 至 2 年	2,215,333.02	18.30%	221,533.30	392,079.31	3.48%	39,207.93
2 至 3 年	605,000.00	5.00%	121,000.00	1,202,411.51	10.66%	240,482.30
3 至 4 年	5,000.00	0.04%	1,500.00	1,095,000.00	9.71%	328,500.00
4 至 5 年	-	0.00%	-	497,400.00	4.41%	248,700.00
5 年以上	31,500.00	0.26%	31,500.00	171,500.00	1.52%	171,500.00
合 计	12,108,075.83	100.00%	838,095.44	11,279,634.39	100.00%	1,424,452.41

(2) 报告期内，本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本报告期收回或转回坏账准备金额 1,824,418.98 元。

其中：以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的其他应收款。

应收款项内容	账面余额	转回的坏账准备	转回的理由
应收深圳海棠通信技术有限公司退货款	4,132,086.72	1,239,626.02	公司于资产负债表日后已与对方达成和解，并结清相关债权。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
1,564.01	员工离职备用金报损	否

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金	5,572,699.83	5,487,977.39
保证金及押金	4,982,686.00	4,844,967.00
资金暂借款及其他	7,558,539.32	11,084,626.04
合计	18,113,925.15	21,417,570.43

(4) 期末公司按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	与本公司关系 /款项性质	金额	年限	占其他应 收款总额 比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司/资金暂 借款	5,805,849.32	1 年以内 及 1-2 年	32.06%	
第二名	非关联方/履约 保证金	2,000,000.00	1 年以内	11.04%	100,000.00
第三名	非关联方/履约 保证金	935,000.00	1-2 年及 2-3 年	5.16%	143,500.00
第四名	非关联方/墙体 材料基金	552,690.00	1 年以内	3.05%	27,634.50
第五名	非关联方/资金 暂借款	500,000.00	1-2 年	2.76%	50,000.00
		9,793,539.32		54.07%	321,134.50

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	120,567,029.99		120,567,029.99	107,387,029.99		107,387,029.99
对联营、合营 企业投资						
合计	120,567,029.99		120,567,029.99	107,387,029.99		107,387,029.99

(续)

(2) 对子公司的投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州市科远软件技术开发有限公司	61,294,892.42			61,294,892.42
Kedacom International Pte Ltd	26,092,137.57			26,092,137.57
苏州科达特种视讯有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00
吉林省领世云视讯科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	-
北京中亦州信息技术有限公司		1,180,000.00		1,180,000.00
上饶市信则软件技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
合计	107,387,029.99	23,180,000.00	10,000,000.00	120,567,029.99

(3) 长期股权投资不存在需计提减值准备的情况。

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
营业收入		
主营业务	1,398,948,599.81	1,182,612,975.04
其他业务	6,347,174.08	4,092,066.47
合 计	1,405,295,773.89	1,186,705,041.51
营业成本		
主营业务	1,011,269,102.05	812,878,514.43
其他业务	2,247,754.40	2,223,043.02
合 计	1,013,516,856.45	815,101,557.45

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频会议系统	730,349,028.56	460,185,610.70	598,644,122.91	373,049,339.27
视频监控系統	668,599,571.25	551,083,491.35	583,968,852.13	439,829,175.16
合 计	1,398,948,599.81	1,011,269,102.05	1,182,612,975.04	812,878,514.43

(3) 其他业务情况

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	2,462,283.05	822,703.08	357,882.27	812,660.14
维保	1,955,710.19	244,017.38	2,018,474.82	204,641.50
其他	1,929,180.84	1,181,033.94	1,715,709.38	1,205,741.38
合 计	6,347,174.08	2,247,754.40	4,092,066.47	2,223,043.02

(4) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上期金额
前五名收入额	119,799,092.42	106,415,028.21
占收入总额的比例	8.52%	8.97%

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
清算子公司损益	7,846.58	
子公司分红	20,000,000.00	30,000,000.00
合 计	20,007,846.58	30,000,000.00

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

十五、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-2,551.01	29,629.08
计入当期损益的其他政府补助	7,193,154.33	5,657,633.77
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,239,626.02	1,082,000.00
其他营业外收支净额	558,909.05	277,038.28
税前合计	8,989,138.39	7,046,301.13
减：扣除所得税影响	1,337,809.03	1,045,033.63
减：扣除少数股东损益影响	-117.00	94,341.50
非经常性损益净额 (归属于母公司股东的净利润部分)	7,651,446.36	5,906,926.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		上期金额	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	23.98%	0.8555	21.34%	0.6014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.93%	0.8181	20.29%	0.5719

苏州科达科技股份有限公司

2017 年 4 月 11 日