

目 录

一、审阅报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—4 页
（一）备考合并资产负债表.....	第 3 页
（二）备考合并利润表.....	第 4 页
三、备考财务报表附注.....	第 5—59 页

审 阅 报 告

天健审〔2017〕649 号

徐州五洋科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的徐州五洋科技股份有限公司（以下简称五洋科技公司）按备考财务报表附注三所述编制基础编制的备考财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度、2016 年度的备考合并利润表及备考合并财务报表附注（以下统称备考财务报表）。这些备考财务报表的编制和公允列报是五洋科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定以及本报告附注三所述编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映五洋科技公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2015 年度、2016 年度的备考合并经营成果。

本报告仅供五洋科技公司向中国证券监督管理委员会申报重大重组事项使

用，不得用作任何其他目的。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一七年三月五日

备 考 合 并 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：徐州五洋科技股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	225,311,035.28	215,364,475.44	短期借款	17	8,200,000.00	67,900,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	33,300,228.11	35,255,200.27	衍生金融负债			
应收账款	3	384,585,321.15	329,360,677.95	应付票据	18	20,681,017.00	23,283,556.00
预付款项	4	19,831,446.34	15,589,522.60	应付账款	19	149,656,333.65	163,971,933.73
应收保费				预收款项	20	151,342,072.41	214,905,043.73
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	10,138,587.40	11,851,113.09
应收股利				应交税费	22	30,429,051.12	14,998,781.19
其他应收款	5	26,141,712.35	23,631,829.83	应付利息	23	19,816.67	149,938.90
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	196,012,735.60	235,416,801.99	其他应付款	24	64,968,514.54	242,167,493.15
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	91,324,126.29	79,816,538.66	代理买卖证券款			
流动资产合计		976,506,605.12	934,435,046.74	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	25	7,000,000.00	
				其他流动负债			
				流动负债合计		442,435,392.79	739,227,859.79
				非流动负债：			
				长期借款	26		27,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	27	6,983,842.67	5,050,000.00
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		6,983,842.67	32,050,000.00
				负债合计		449,419,235.46	771,277,859.79
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				股本		242,615,517.00	90,784,308.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	8	12,489,820.73	222,132,421.14	永续债			
长期股权投资	9	8,953,477.83	2,053,873.67	资本公积		918,144,056.34	793,932,571.19
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	10	208,972,434.88		其他综合收益			
在建工程	11	436,018.56		专项储备			
工程物资				盈余公积		14,221,300.43	13,307,064.02
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润		193,398,924.28	103,543,459.15
油气资产				归属于母公司所有者权益合计	28	1,368,379,798.05	1,001,567,402.36
无形资产	12	96,376,132.52	94,064,432.41	少数股东权益		19,261,667.31	
开发支出				所有者权益合计		1,387,641,465.36	1,001,567,402.36
商誉	13	514,812,987.04	508,169,819.49				
长期待摊费用	14	2,581,332.65	922,772.28				
递延所得税资产	15	14,095,243.49	8,028,121.42				
其他非流动资产	16	1,836,648.00	3,038,775.00				
非流动资产合计		860,554,095.70	838,410,215.41				
资产总计		1,837,060,700.82	1,772,845,262.15	负债和所有者权益总计		1,837,060,700.82	1,772,845,262.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

2016年度

会合02表
单位：人民币元

编制单位：徐州五洋科技股份有限公司

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		748,769,429.54	321,352,778.18
其中：营业收入	1	748,769,429.54	321,352,778.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		664,032,498.72	300,350,771.02
其中：营业成本	1	476,372,159.07	219,877,494.51
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			
税金及附加	2	10,071,592.78	2,698,150.09
销售费用	3	48,101,416.13	32,446,549.37
管理费用	4	93,909,328.37	39,267,767.19
财务费用	5	2,878,267.76	1,258,942.19
资产减值损失	6	32,699,734.61	4,801,867.67
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）	7	5,168,687.03	1,013,849.85
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）		89,905,617.85	22,015,857.01
加：营业外收入	8	15,575,426.91	7,017,878.90
其中：非流动资产处置利得		7,372.11	50,007.43
减：营业外支出	9	3,923,699.37	138,801.23
其中：非流动资产处置损失		400,231.60	104,707.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,557,345.39	28,894,934.68
减：所得税费用	10	14,723,904.88	5,563,157.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,833,440.51	23,331,776.73
归属于母公司所有者的净利润		88,576,206.02	23,338,249.24
少数股东损益		-1,742,765.51	-6,472.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益			
综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		86,833,440.51	23,331,776.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		88,576,206.02	23,338,249.24
归属于少数股东的综合收益总额		-1,742,765.51	-6,472.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

徐州五洋科技股份有限公司

备考财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

徐州五洋科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系徐州五洋科技有限公司(以下简称五洋有限公司)，五洋有限公司系由自然人孙丹瑞和侯宝土共同出资组建，于 2001 年 6 月 22 日在江苏省徐州工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3203002105105 的企业法人营业执照，设立时注册资本 50 万元。

五洋有限公司以 2011 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2011 年 11 月 14 日在江苏省徐州工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 9132030072931977X4 的营业执照。公司现持有注册资本为 242,615,517.00 元，股份总数 242,615,517 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 A 股 150,841,303 股，无限售条件的流通股份 A 股 91,774,214 股。公司股票已于 2015 年 2 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司总部位于江苏省徐州市。

本公司属专用设备制造行业。经营范围：机电设备(专营除外)、液压设备、环保设备、洗选设备、换热器设备开发、研制、生产、销售(专项审批除外)；机电设备安装、修理修配、租赁。

二、拟实施的重组方案

(一)重大资产重组方案

本公司于 2017 年 3 月 5 日第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》等议案，相关方案如下：

1. 标的资产及交易对方

本次发行股份购买资产的标的资产为山东天辰智能停车股份有限公司(以下简称天辰智能) 100%股权。

本次发行股份购买资产的交易对方为天辰智能的全体股东，即天辰集团以及侯秀峰、侯玉鹏等 43 位自然人。

2. 标的资产定价依据及交易价格

标的资产的定价原则：以具有证券从业资格的评估机构对标的资产截至审计评估基准日（即 2016 年 12 月 31 日）的价值进行评估而出具的评估报告所确定的评估值为依据。

根据中联资产评估集团有限公司（以下简称中联资产评估）出具的中联评报字〔2017〕第 246 号《徐州五洋科技股份有限公司拟收购山东天辰智能停车股份有限公司 100%股权项目》（以下简称《评估报告》），截至 2016 年 12 月 31 日，天辰智能的评估价值为 25,044.56 万元。经公司与转让方充分协商，标的资产的交易价格确定为 25,000 万元。

3. 对价支付方式及发行方式

公司以向特定对象（即交易对方）定向发行股份的方式收购天辰智能 100%股权，其中向天辰集团以及侯秀峰、侯玉鹏等 43 位自然人，按 80%的对价拟以发行股份方式支付，20%的对价拟以向特定对象发行股份募集配套现金支付。

4. 发行股份的种类及面值

本次发行的股份种类为人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元。

5. 发行对象及认购方式

本次发行股份购买资产项下的发行对象为交易对方，即天辰集团以及侯秀峰、侯玉鹏等 43 位自然人。

前述各方以其持有的天辰智能股权为对价认购公司新增股份。

6. 定价基准日和发行价格

本次非公开发行股份的定价基准日为公司首次审议本次非公开发行股份事宜的第二届董事会第二十二次会议。公司非公开发行股份募集配套资金的发行价格为 22.67 元/股，不低于定价基准日前一交易日公司股票交易均价的 90%，即 22.67 元/股。

以上重大资产重组方案尚未经中国证监会批准。

（二）交易标的相关情况

天辰智能系由自然人侯秀峰、侯玉鹏、侯可斌、张敦静共同出资组建，于 2011 年 11 月 15 日在禹城市工商行政管理局登记注册。天辰智能有限公司成立时注册资本 2,000 万元。天辰智能有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 3 月 23 日在德州市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省德州市。现持有统一社会信用代码为 91371482587154585D 的营业执照，注册资本 5,350 万元，股份总数 5,350 万股（每

股面值 1 元)。

经营范围：机械式停车设备、停车场自动收费系统、立体仓库设备、自动化物流设备的研发、制造、销售及安装服务；货物技术进出口（不含出版物进口）。（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）。

截至 2016 年 12 月 31 日，天辰智能股权结构如下：

股东名称（自然人姓名）	持股金额	持股比例
济南天辰机器集团有限公司	30,000,000.00	56.07%
侯玉鹏	15,000,000.00	28.04%
侯秀峰	4,000,000.00	7.48%
张敦静	1,000,000.00	1.87%
宋笑等 40 名自然人股东	3,500,000.00	6.54%
合 计	53,500,000.00	100.00%

三、备考财务报表的编制基础

（一）编制基础

本备考合并财务报表系为本公司发行股份购买天辰集团以及侯秀峰、侯玉鹏等持有的天辰智能股权的交易之目的而编制。

本备考财务报表假设发行股份购买资产已于 2015 年 1 月 1 日实施完成，本公司实现与标的资产合并的公司架构于 2015 年 1 月 1 日业已存在，并按照此架构持续经营，2015 年 1 月 1 日即将标的资产纳入合并财务报表的编制范围。

本备考财务报表以本公司经审计的 2015 年度和 2016 年度合并财务报表、天辰智能经审计的上述期间的财务报表为基础，基于非同一控制下的企业合并原则，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及相关规定，并基于本财务报表附注四所述会计政策和会计估计编制。

（二）编制假设

本公司在编制备考财务报表时假设：

1. 备考财务报表附注二所述的重组方案能够获得本公司股东大会及天辰智能股东会批准，并获得中国证券监督管理委员会及其他相关部门的批准（核准）。
2. 假设上述资产重组于 2015 年 1 月 1 日即已完成，公司对天辰智能合并的架构于 2015 年 1 月 1 日业已存在，且持续经营。合并基准日为 2015 年 1 月 1 日。
3. 在编制备考财务报表时未考虑本次资产重组涉及的相关税费和中介费用等。

4. 在编制备考财务报表时未考虑本次定向发行股份募集配套资金事项。

5. 考虑到本备考财务报表的编制基础和特殊目的，备考财务报表未编制合并现金流量表和备考合并股东权益变动表以及母公司财务报表，备考财务报表净资产按归属于母公司所有者权益和少数股东权益列报，不再细分股本、资本公积、盈余公积和未分配利润等明细项目。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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

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。

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。

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，计入公允价值变动收益；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收益。(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

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。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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于

其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（九）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法
应收融资租赁款	其他方法

（2）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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40

3-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 采用其他方法的应收融资租赁款坏账准备计提如下

应收融资租赁款按客户已到期的款项是否逾期未收,以及欠款已逾期的期数划分以下各类:客户风险类型:正常类(未逾期客户)、关注类(逾期 1-6 个月,含 6 个月的客户)、次级类(逾期 6-12 个月客户)、可疑类(逾期 12-24 个月客户)及损失类(逾期 24 个月以上客户)等 5 种风险类型客户,以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例;对已到期未收回的逾期长期应收款转入应收账款并按相应账龄计提坏账准备,尚未到期的长期应收款坏账准备按客户风险类型计提比例如下:

账 龄	计提比例 (%)
正常类	1
关注类	2
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

3. 单项金额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量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量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息等其他应收款项,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) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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/存货类别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。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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。

(十四) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	40-50
专利权	3-6
非专利技术	10
特许经营权	7

3. 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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 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公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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) 收入

1. 收入确认原则

(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) 公司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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售散装搬运核心装置、立体车库、成套生产线和输送仓储设备、混凝土搅拌站、管型母线、固态电子硬盘及存储设备的收入的确认

散装搬运核心装置(包括张紧装置、给料机、制动装置等矿业设备制动装置等控制设备)、混凝土搅拌站、管型母线、固态电子硬盘及存储设备等产品目前均为内销,其收入确认需满足以下条件:产品销售金额已经确定;公司已根据合同约定将产品交付给购货方,并由购货方验收(若按照合同约定需安装调试的,则双方在安装调试完成后验收)。

(2) 维修保养的收入确认

设备维修保养的收入确认需满足以下条件:根据合同约定提供相关产品交付给对方,安装调试劳务已提供,并获得对方确认,收入金额已确定,产品售后维修保养收入在服务已经提供,且已实际收到服务款项或取得收款依据凭证时,确认收入。

(3) 融资租赁利息收入

公司融资租赁收入主要包括融资租赁业务产生的利息收入和提供融资租赁业务收取的手续费收入。

1) 租赁期开始日的处理

在租赁期开始日,将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值、未实现融资租赁增值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初

始直接费用，应包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

2) 未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认各期的租赁收入和销项税金。分配时，公司采用实际利率法计算当期应确认的租赁收入。实际利率是指租赁开始日，使最低融资租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于融资租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。最低融资租赁收款额，是指最低租赁付款额加上独立于承租人和出租人的第三方对出租人担保的资产余值。最低租赁付款额，是指在租赁期内，承租人应支付或可能被要求支付的款项（不包括或有租金和履约成本），加上由承租人或与其有关的第三方担保的资产余值。最低租赁付款额包含公司向承租人收取的融资租赁手续费。

3) 未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率）以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。未担保余值，指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

4) 或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、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. 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。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

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. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，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。

公司为出租人时，在租赁期开始日，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。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	普通货物和软件产品销售按 17% 计税、设备安装服务按 11% 计税、维保服务按 6% 计税、3% 异地安装服务收入

		的简易征收。
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	按 1.2%/12%的税率计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	按 7%、5%的税率计缴
教育费附加	应缴流转税税额	按 3%的税率计缴
地方教育附加	应缴流转税税额	按 2%的税率计缴
企业所得税	应纳税所得额	按 15%、25%的税率计缴

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、伟创自动化、伟创东洋、天辰智能	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

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）第一条规定，一般纳税人软件企业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。伟创自动化销售伟创车库控制系统软件享受增值税即征即退的税收优惠。

2. 所得税

（1）2014 年 9 月 2 日，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201432001654 的《高新技术企业证书》，按税法规定 2014-2016 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

（2）2015 年 11 月 2 日，伟创自动化获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、深圳市地方税务局颁发的 GR201544200881 的《高新技术企业证书》，按税法规定 2015-2017 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

（3）2015 年 10 月 10 日，伟创东洋公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的 GR201544000634 的《高新技术企业证书》，按税法规定 2015-2017 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

（4）2015 年 12 月 10 日，天辰智能获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局颁发的编号为 GR201537000443 的《高新技术企业证书》，按税法规定 2015-2017 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年度。

（一）备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	150,908.25	536,921.40
银行存款	217,897,260.11	207,576,507.77
其他货币资金	7,262,866.92	7,251,046.27
合 计	225,311,035.28	215,364,475.44

（2）其他货币资金中，保证金存款情况如下

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金及利息	4,000,000.00	2,485,066.80
保函保证金	3,262,866.92	4,765,979.47
小 计	7,262,866.92	7,251,046.27

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	30,702,232.52		30,702,232.52	33,640,200.27		33,640,200.27
商业承兑汇票	2,734,732.20	136,736.61	2,597,995.59	1,700,000.00	85,000.00	1,615,000.00
合 计	33,436,964.72	136,736.61	33,300,228.11	35,340,200.27	85,000.00	35,255,200.27

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	25,449,850.00	
商业承兑汇票	500,000.00	

小 计	25,949,850.00
-----	---------------

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人为南通世茂房地产开发有限公司，承兑人具有较好的信用，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	455,051,444.07	98.63	73,624,153.42	16.18	381,427,290.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,316,061.00	1.37	3,158,030.50	50.00	3,158,030.50
合 计	461,367,505.07	100.00	76,782,183.92	16.61	384,585,321.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	371,486,116.89	97.81	45,686,911.49	12.30	325,799,205.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,301,800.00	2.19	4,740,327.45	57.10	3,561,472.55
合 计	379,787,916.89	100.00	50,427,238.94	13.28	329,360,677.95

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	249,882,854.83	12,494,142.74	5.00
1-2 年	120,856,140.04	12,085,614.00	10.00
2-3 年	47,477,500.97	18,991,000.39	40.00

3-5 年	33,907,759.68	27,126,207.74	80.00
5 年以上	2,927,188.55	2,927,188.55	100.00
小 计	455,051,444.07	73,624,153.42	16.18

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京建仁置业有限公司	595,000.00	297,500.00	50%	已诉, 预计无法完全收回
广州市合富投资有限公司	1,651,836.00	825,918.00	50%	已诉, 预计无法完全收回
惠州仲恺创业广场发展有限公司	1,939,625.00	969,812.50	50%	已诉, 预计无法完全收回
万代江山(北京)投资管理有限公司	2,129,600.00	1,064,800.00	50%	已诉, 预计无法完全收回
小 计	6,316,061.00	3,158,030.50		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 25,013,235.18 元, 非同一控制下企业合并转入应收账款坏账准备 1,341,709.80 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
谭妹家族[注]	11,735,837.50	2.54	2,345,419.75
深圳市科思科技有限公司	9,585,701.00	2.08	934,552.10
贵阳保利铁投房地产开发有限公司	6,171,845.00	1.34	308,592.25
郑州玉安联合置业有限公司	6,125,910.00	1.33	612,591.00
南京广德置业有限公司	5,629,920.00	1.22	281,496.00
小计	39,249,213.50	8.51	4,482,651.10

注: 根据中国证监会证监发行字[2006]5 号文的相关规定, 本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一实际控制人控制的客户合并计算, 其中谭妹家族包括梅州市敏捷建筑工程有限公司、广州市敏捷房地产开发有限公司、中山市翠恒房地产开发有限公司和中山市双印房地产有限公司。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,318,507.46	77.24		15,318,507.46	12,099,589.39	77.61		12,099,589.39
1-2 年	2,140,816.38	10.80		2,140,816.38	1,160,091.71	7.44		1,160,091.71
2-3 年	50,405.90	0.25		50,405.90	74,516.17	0.48		74,516.17
3 年以上	2,321,716.60	11.71		2,321,716.60	2,255,325.33	14.47		2,255,325.33
合 计	19,831,446.34	100.00		19,831,446.34	15,589,522.60	100.00		15,589,522.60

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
铜山经济开发区财政局	2,249,092.00	预付土地款，尚未结算
小 计	2,249,092.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
铜山经济开发区财政局	2,249,092.00	11.34
北京鑫健伟业科贸有限公司	1,644,444.44	8.29
日照型钢有限公司	1,190,415.55	6.00
MPE. CORPORATION	1,052,896.85	5.31
丸井明椿电气（上海）有限公司	831,768.85	4.19
小计	6,968,617.69	35.14

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,681,725.16	100	3,540,012.81	11.93	26,141,712.35

合 计	29,681,725.16	100	3,540,012.81	11.93	26,141,712.35
-----	---------------	-----	--------------	-------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,227,177.12	100	2,595,347.29	9.90	23,631,829.83
合 计	26,227,177.12	100	2,595,347.29	9.90	23,631,829.83

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,868,748.52	993,437.43	5.00
1-2 年	7,193,065.01	719,306.50	10.00
2-3 年	855,767.58	342,307.03	40.00
3-5 年	1,395,911.00	1,116,728.80	80.00
5 年以上	368,233.05	368,233.05	100.00
小 计	29,681,725.16	3,540,012.81	11.93

(2) 本期计提坏账准备金额 726,403.01 元, 非同一控制下企业合并转入其他应收款坏账准备 218,262.51 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	25,065,194.47	17,765,460.78
职工借款、备用金	3,386,391.88	6,887,882.69
往来款	333,809.70	623,492.39
其他	896,329.11	398,510.06
合 计	29,681,725.16	25,675,345.92

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称(自然人姓名)	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宜良建设管理有限公司	履约保证金	2,438,000.00	1 年以内	8.21	121,900.00
温州生态园开发建设投资有限公司	押金保证金	1,134,172.00	1 年以内	3.82	56,708.60

渭南鸿业天成混凝土有限公司	押金保证金	810,943.00	1-2 年	2.73	81,094.30
天津盛庆房地产投资有限公司	履约保证金	810,300.00	4-5 年	2.73	648,240.00
江西建工第一建筑有限责任公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	2.70	40,000.00
赤峰市公共资源交易中心	投标保证金	800,000.00	1 年以内	2.70	40,000.00
小 计		6,793,415.00	1-2 年	22.89	987,942.90

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,209,227.04		51,209,227.04	41,595,304.08		41,595,304.08
库存商品	17,285,549.32		17,285,549.32	30,781,896.61		30,781,896.61
发出商品	24,778,141.72		24,778,141.72	25,234,493.22		25,234,493.22
在产品	102,739,817.52		102,739,817.52	137,805,108.08		137,805,108.08
合 计	196,012,735.60		196,012,735.60	235,416,801.99		235,416,801.99

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	90,500,000.00	78,400,000.00
预缴企业所得税	718,116.98	733,772.83
预缴个人所得税		96,617.98
待摊房屋租赁费	31,676.00	17,586.46
应缴增值税-留抵进项税额	20,808.43	548,674.35
预缴营业税	2,115.01	2,115.01
预缴城市维护建设税	27,589.74	9,477.06
预缴教育费附加	11,916.77	4,154.19
预缴地方教育附加	7,944.54	2,769.49
预缴水利基金	3,958.82	1,371.29

合 计	91,324,126.29	79,816,538.66
-----	---------------	---------------

8. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	
融资租赁款	12,615,980.54	126,159.81	12,489,820.73				
其中：未实现 融资收益	1,394,713.57		1,394,713.57				14.7%- 21.38%
合 计	12,615,980.54	126,159.81	12,489,820.73				

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	8,953,477.83		8,953,477.83			
合 计	8,953,477.83		8,953,477.83			

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
福建比硕停车运营股份有限公司		9,000,000.00		-46,522.17	
合 计		9,000,000.00		-46,522.17	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
福建比硕停车运营股份有限公司					8,953,477.83	
小 计					8,953,477.83	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	216,038,254.26	6,592,734.38	40,459,970.68	15,138,227.81	278,229,187.13
本期增加金额	526,732.55	2,171,019.08	4,312,457.79	2,133,260.80	9,143,470.22
1)购置	72,858.88	1,254,931.15	2,100,311.06	550,970.48	3,979,071.57
2)在建工程转入	453,873.67		1,600,000.00		2,053,873.67
3)企业合并增加		916,087.93	612,146.73	1,582,290.32	3,110,524.98
本期减少金额		135,662.26	607,103.64	195,488.38	938,254.28
期末数	216,564,986.81	8,628,091.20	44,165,324.83	17,076,000.23	286,434,403.07
累计折旧					
期初数	28,685,686.41	3,385,440.66	13,248,339.06	10,777,299.86	56,096,765.99
本期增加金额	12,771,347.12	1,999,906.27	4,424,843.28	2,606,273.01	21,802,369.68
1)计提	12,771,347.12	1,124,123.51	4,166,384.17	1,688,109.88	19,749,964.68
2)企业合并增加		875,782.76	258,459.11	918,163.13	2,052,405.00
本期减少金额		93,455.71	188,723.30	154,988.47	437,167.48
期末数	41,457,033.53	5,291,891.22	17,484,459.04	13,228,584.40	77,461,968.19
账面价值					
期末账面价值	175,107,953.28	3,336,199.98	26,680,865.79	3,847,415.83	208,972,434.88
期初账面价值	187,352,567.85	3,207,293.72	27,211,631.62	4,360,927.95	222,132,421.14

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,780,728.03
小 计	1,780,728.03

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	29,376,041.27	尚在办理中
小 计	29,376,041.27	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区建设				453,873.67		453,873.67
消防工程	436,018.56		436,018.56			
待安装设备				1,600,000.00		1,600,000.00
合 计	436,018.56		436,018.56	2,053,873.67		2,053,873.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂区建设		453,873.67		453,873.67		
消防工程			436,018.56			436,018.56
待安装设备		1,600,000.00		1,600,000.00		
小 计		2,053,873.67	436,018.56	2,053,873.67		436,018.56

12. 无形资产

项 目	土地使用权	特许经营权	专利权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	73,359,238.34	6,006,256.00	23,211,118.64	427,350.43	103,003,963.41
本期增加金额	7,498,442.50				7,498,442.50
本期减少金额					
期末数	80,857,680.84	6,006,256.00	23,211,118.64	427,350.43	110,502,405.91
累计摊销					
期初数	4,152,994.54	2,484,086.40	2,129,950.06	172,500.00	8,939,531.00
本期增加金额	1,644,934.09	1,083,724.80	2,432,613.38	25,470.12	5,186,742.39
1) 计提	1,624,507.81	1,083,724.80	2,432,613.38	25,470.12	5,166,316.11
本期减少金额					
期末数	5,797,928.63	3,567,811.20	4,562,563.44	197,970.12	14,126,273.39
账面价值					
期末账面价值	75,059,752.21	2,438,444.80	18,648,555.20	229,380.31	96,376,132.52
期初账面价值	69,206,243.80	3,522,169.60	21,081,168.58	254,850.43	94,064,432.41

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
伟创自动化	334,964,694.37				334,964,694.37
北京华逸奇		13,425,367.55			13,425,367.55
天辰智能	173,205,125.12				173,205,125.12
合 计	508,169,819.49	13,425,367.55			521,595,187.04

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京华逸奇		6,782,200.00		6,782,200.00
小 计		6,782,200.00		6,782,200.00

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

1) 伟创自动化

本公司 2015 年度以发行股份及支付现金的方式购买伟创自动化 100%股权，交易定价系以中联资产评估集团有限公司以 2015 年 6 月 30 日为评估基准日，对伟创自动化 100%的股东权益价值以收益法确定的评估价值为基础，经交易各方协商确定交易价格为 55,000 万元。上述合并对价与合并日（即 2015 年 11 月 30 日）伟创自动化可辨认净资产的公允价值差额 334,964,694.37 元在合并报表中确认为商誉。

上述评估价值系以伟创自动化 2015 年 7-12 月、2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年预测净利润和净现金流入为基础，折现率为 11.79%，预测期以后的现金流量按 2019 年净现金流入为基础推断得出。经比较 2015 年度、2016 年度伟创自动化净利润和净现金流入实际实现情况和预测情况，伟创自动化已超额实现。未来预期不会发生重大不利变化，伟创自动化整体权益价值不存在重大减值，本公司因并购伟创自动化而确认的商誉亦不存在减值的情况。

2) 北京华逸奇

本公司 2016 年度以支付现金的方式购买北京华逸奇 51%股权，交易定价系以中联资产评估集团有限公司（以下简称评估公司）以 2016 年 6 月 30 日为评估基准日，对北京华逸奇 100%的股东权益价值以收益法确定的评估价值为基础，经交易各方协商确定交易价格为

2,075.00 万元。上述合并对价与合并日（2016 年 7 月 31 日）北京华逸奇可辨认净资产的公允价值差额 13,425,367.55 元在合并报表中确认为商誉。

上述评估价值系以北京华逸奇 2016 年 7-12 月、2017 年、2018 年、2019 年、2020 年及以后年度预测净利润和净现金流入为基础，折现率为 13.36%，预测期以后的现金流量按 2020 年净现金流入为基础推断得出。

经比较 2016 年度北京华逸奇净利润和净现金流入实际实现情况和预测情况，本年净利润及净现金流量与预测情况存在差异。中联资产评估集团有限公司以 2016 年 12 月 31 日对同方佰宜科技（北京）有限公司作为资产组按收益法进行评估，同方佰宜科技（北京）有限公司评估价值为 3,826.57 万元，根据本次评估价值重算 2016 年 6 月 30 日公司收购北京华逸奇时净资产的公允价值，差额部分 6,782,200.00 元作为本期商誉的减值损失。

14. 长期待摊费用

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
土地租赁费	922,772.28		47,524.80		875,247.48
装修费用		1,898,107.82	192,022.65		1,706,085.17
合 计	922,772.28	1,898,107.82	239,547.45		2,581,332.65

（2）其他说明

本期增加数中包含因将北京华逸奇纳入合并范围而增加的长期待摊费用 541,613.87 元。

15. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	80,116,921.98	14,095,243.49	52,503,254.97	8,028,121.42
小 计	80,116,921.98	14,095,243.49	52,503,254.97	8,028,121.42

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	468,171.17	604,331.26

可抵扣亏损	13,340,158.73	13,632,273.90
小 计	13,808,329.90	14,236,605.16

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年	433,288.68	433,288.68	
2018 年	393,422.99	1,360,404.58	
2019 年	1,948,903.41	1,948,903.41	
2020 年	5,499,028.38	9,889,677.23	
2021 年	5,065,515.27		
小 计	13,340,158.73	13,632,273.90	

(4) 其他说明

本期增加的递延所得税资产中,包含因将北京华逸奇纳入合并范围而增加的递延所得税资产 339,716.72 元。

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款	1,836,648.00	
预付土地款		3,038,775.00
合 计	1,836,648.00	3,038,775.00

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押兼保证借款	200,000.00	55,500,000.00
保证借款	8,000,000.00	12,400,000.00
合 计	8,200,000.00	67,900,000.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,681,017.00	23,283,556.00

合 计	20,681,017.00	23,283,556.00
-----	---------------	---------------

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付工程款、设备款	788,889.78	7,255,365.26
应付材料及劳务采购款	148,867,443.87	156,716,568.47
合 计	149,656,333.65	163,971,933.73

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	151,342,072.41	214,905,043.73
合 计	151,342,072.41	214,905,043.73

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
石河子建筑规划设计研究院	2,688,000.00	项目尚未结算
深圳市今天国际物流技术股份有限公司	2,567,760.00	项目尚未结算
惠州国墅园地产有限公司	1,588,500.00	项目尚未结算
海南海航国瑞投资开发有限公司	1,578,549.70	项目尚未结算
中山百灵达电子有限公司	1,351,282.06	项目尚未结算
小 计	9,774,091.76	

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,845,004.07	82,655,679.53	84,376,150.64	10,124,532.96
离职后福利—设定提存计划	6,109.02	11,148,633.15	11,140,687.73	14,054.44
合 计	11,851,113.09	93,804,312.68	95,516,838.37	10,138,587.40

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,609,299.32	76,538,951.02	78,710,649.11	8,437,601.23
职工福利费		670,328.77	670,328.77	
社会保险费	1,253.80	1,975,242.36	1,974,698.70	1,797.46
其中：医疗保险费	980.27	1,484,897.51	1,484,652.38	1,225.40
工伤保险费	51.14	349,125.19	348,740.69	435.64
生育保险费	222.39	141,219.66	141,305.63	136.42
住房公积金	56,866.40	2,999,167.16	3,004,645.86	51,387.70
工会经费和职工教育经费	1,177,584.55	471,990.22	15,828.20	1,633,746.57
小 计	11,845,004.07	82,655,679.53	84,376,150.64	10,124,532.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,493.19	10,547,113.11	10,539,310.68	13,295.62
失业保险费	615.83	601,520.04	601,377.05	758.82
小 计	6,109.02	11,148,633.15	11,140,687.73	14,054.44

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,574,486.52	8,985,373.44
企业所得税	15,700,459.58	3,534,462.29
房产税	647,067.62	561,029.33
营业税	393,333.86	435,540.06
城市维护建设税	525,558.49	392,550.44
土地使用税	643,435.80	457,124.96
印花税	201,745.94	194,080.96
教育费附加	290,398.43	190,963.49
地方教育附加	167,277.35	115,842.20
水利建设基金	8,918.44	12,380.63

代扣代缴个人所得税	276,369.09	119,433.39
合 计	30,429,051.12	14,998,781.19

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		30,555.55
短期借款应付利息	11,358.34	119,383.35
委托贷款应付利息	8,458.33	
合 计	19,816.67	149,938.90

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权收购款	197.64	176,000,198.56
应计未付市场推广费	7,083,582.88	6,799,134.28
应付代垫款	2,980,859.41	2,016,530.11
拆借款	46,010,562.45	47,772,924.95
保证金	4,120,330.00	4,241,830.00
其他	4,772,982.16	5,336,875.25
合 计	64,968,514.54	242,167,493.15

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
委托贷款	7,000,000.00	
合 计	7,000,000.00	

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		20,000,000.00
委托贷款		7,000,000.00

合 计		27,000,000.00
-----	--	---------------

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,050,000.00	2,459,840.00	525,997.33	6,983,842.67	政府补助
合 计	5,050,000.00	2,459,840.00	525,997.33	6,983,842.67	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
自动化输送及仓储成套设备研发及产业化项目补助	2,050,000.00		205,000.00	1,845,000.00	与资产相关
智能立体停车库系统的应用示范项目补助	3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
“工业机器人智能私服驱控一体化集成装置关键技术研究及应用”项目补助		1,200,000.00	300,000.00	900,000.00	与资产相关
立体停车设备生产线（一期）项目补助		1,259,840.00	20,997.33	1,238,842.67	与资产相关
小 计	5,050,000.00	2,459,840.00	525,997.33	6,983,842.67	

28. 归属于母公司所有者权益

(1) 2015 年度

项 目	2015.1.1	增加	减少	2015.12.31
本次重组前权益	250,537,214.67	518,237,220.69		768,774,435.36
因本次重组权益变动	215,807,650.99	16,985,316.01		232,792,967.00
合 计	466,344,865.66	535,222,536.70		1,001,567,402.36

(2) 2016 年度

项 目	2016.1.1	增加	减少	2016.12.31
本次重组前权益	768,774,435.36	349,605,362.69		1,118,379,798.05
因本次重组权益变动	232,792,967.00	17,207,033.00		250,000,000.00
合 计	1,001,567,402.36	366,812,395.69		1,368,379,798.05

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	747,733,408.33	475,855,796.15	318,361,267.47	218,318,384.12
其他业务收入	1,036,021.21	516,362.92	2,991,510.71	1,559,110.39
合 计	748,769,429.54	476,372,159.07	321,352,778.18	219,877,494.51

2. 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	1,667,733.13	474,525.11
城市维护建设税	2,481,187.60	1,251,955.57
教育费附加	1,182,924.34	545,825.73
地方教育附加	797,339.77	367,207.96
地方水利建设基金	68,988.10	46,381.99
地方价格调节基金		31.73
房产税	280,580.79	12,222.00
土地使用税	3,547,689.43	
印花税	45,149.62	
合 计	10,071,592.78	2,698,150.09

3. 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资及附加费用	13,929,075.45	9,602,824.29
办公费	6,233,891.99	4,909,838.05
运输装卸费	4,828,709.15	5,757,125.17
差旅费	5,206,340.89	5,068,303.06
市场推广费	11,192,220.91	4,001,088.66
业务招待费	3,514,590.08	1,680,744.14
折旧摊销费用	1,200,319.27	799,946.88

其它	1,996,268.39	626,679.12
合 计	48,101,416.13	32,446,549.37

4. 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
研究开发费	38,016,197.16	14,823,905.22
工资及附加费用	20,241,101.42	7,135,778.49
办公费	10,844,094.24	2,287,898.32
折旧摊销费用	8,991,830.77	4,152,487.57
咨询服务费	5,544,626.78	5,987,663.66
税费	3,742,360.89	2,351,904.92
差旅费	2,384,378.29	962,590.99
业务招待费	2,433,550.01	651,707.47
其它	1,711,188.81	913,830.55
合 计	93,909,328.37	39,267,767.19

5. 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	3,881,854.01	3,101,620.32
利息收入	-1,197,405.93	-2,000,056.86
汇兑损益	-112,597.71	
其他	306,417.39	157,378.73
合 计	2,878,267.76	1,258,942.19

6. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	32,699,734.61	4,801,867.67
合 计	32,699,734.61	4,801,867.67

7. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-46,522.17	
理财产品收益	5,215,209.20	1,013,849.85
合 计	5,168,687.03	1,013,849.85

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	7,372.11	50,007.43
其中：固定资产处置利得	7,372.11	50,007.43
政府补助	13,665,566.12	6,962,384.14
无法支付的款项	1,852,604.68	
其 他	49,884.00	5,487.33
合 计	15,575,426.91	7,017,878.90

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
土地使用税返还	3,108,303.00		与收益相关
深圳市示范科研项目补助	2,884,000.00	2,827,000.00	与收益相关
增值税退税	2,682,279.60		与收益相关
企业上市奖励	1,618,400.00		与收益相关
2016 年省级工业和信息化产业转型升级专项资金补助	1,050,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴款	300,000.00		与资产相关
2014 年贷款贴息补助	237,500.00		与收益相关
专利优势企业项目经费补贴	200,000.00		与收益相关
企业知识产权战略推进计划项目补助	200,000.00		与收益相关
2014、2015 年度企业申请及授权专利资助经费	119,200.00		与收益相关
2014 年第一批知识产权专项资金	100,000.00		与收益相关

东莞市专利补贴	99,000.00	70,000.00	与收益相关
创新载体建设补助	62,000.00		与收益相关
社保局稳岗补贴	75,193.37		与收益相关
高新技术企业倍增支持补贴	50,000.00		与收益相关
东莞市科学技术局培育入库企业补贴	50,000.00	57,626.27	与收益相关
规模以上企业补贴	50,000.00		与收益相关
递延收益转入	525,997.33		与收益相关
其他小额补贴	253,692.82	74,857.87	与收益相关
支持中小企业发展和管理补助		1,760,900.00	与收益相关
2014 年度科技专项扶持资金		775,000.00	与收益相关
2014 年产学研资金补助		500,000.00	与收益相关
2014 年产业转型升级补助		400,000.00	与收益相关
徐州市铜山区科技项目补助资金		180,000.00	与收益相关
2016 第一批省高新技术企业补助		100,000.00	与收益相关
2014 年省级建设与民生科技专项补助		50,000.00	与收益相关
2014 年前瞻性研究资金科技创新奖		16,000.00	与收益相关
2013 目标考核奖		151,000.00	与收益相关
合计	13,665,566.12	6,962,384.14	

9. 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	400,231.60	104,707.73
其中：固定资产处置损失	400,231.60	104,707.73
捐赠支出	10,000.00	3,000.00
土地出让违约金	3,383,500.00	
罚款、滞纳金	66,313.30	8,807.06
水利建设基金、堤围防护建设费	58,164.10	16,286.44
其他	5,490.37	6,000.00
合 计	3,923,699.37	138,801.23

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	20,451,310.23	5,536,025.37
递延所得税费用	-5,727,405.35	27,132.58
合 计	14,723,904.88	5,563,157.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	101,557,345.39	28,894,934.68
按适用税率计算的所得税费用	15,233,601.81	4,334,240.20
子公司适用不同税率的影响	-52,028.49	-211,904.38
调整以前期间所得税的影响	-44,301.98	107,012.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,974,890.36	1,007,237.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-267,810.97	
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	2,063,464.16	1,196,789.22
研发费加计扣除对所得税的影响	-2,642,554.21	-870,217.42
使用前期未确认递延所得税暂时性差异影响	-667,334.42	
递延税率的变动对所得税的影响	-1,874,021.38	
所得税费用	14,723,904.88	5,563,157.95

(三) 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	7,262,866.92	保函及银行承兑汇票保证金
固定资产	16,413,311.16	借款及银行承兑汇票抵押担保
无形资产	14,365,883.44	借款及银行承兑汇票抵押担保
合 计	38,042,061.52	

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
伟创自动化	2015-11-30	550,000,000.00	100.00	受让
北京华逸奇	2016-8-12	20,750,000.00	51.00	受让

(续上表)

被购买方名称	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
伟创自动化	2015-11-30	完成工商变更登记	47,083,163.90	7,616,616.06
北京华逸奇	2016-8-12	完成工商变更	2,323,429.31	-1,658,586.27

(2) 合并成本及商誉

1) 明细情况

项 目	伟创自动化	北京华逸奇
合并成本		
现金	176,000,198.56	20,750,000.00
发行的权益性证券的公允价值	373,999,801.44	
合并成本合计	550,000,000.00	20,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	215,035,305.63	7,324,632.45
商誉	334,964,694.37	13,425,367.55

2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

公司收购伟创自动化的股权比例为 100%，合并成本公允价值的确定系以中联资产评估集团有限公司出具的《徐州五洋科技股份有限公司拟通过发行股份及支付现金方式收购深圳市伟创自动化设备有限公司股权项目资产评估报告书》（中联评报字[2015]第 862 号）为基础确定，伟创自动化以 2015 年 6 月 30 日为评估基准日的股东全部权益采用收益法的评估结果为 55,028.08 万元，经交易各方协商确定交易价格为 55,000 万元。

公司与林伟通、童敏、胡云高签署《盈利补偿协议》并约定，林伟通、童敏、胡云高三人为本次交易业绩承诺主体与业绩补偿主体。林伟通、童敏、胡云高三人承诺伟创自动化 2015 年、2016 年、2017 年预测净利润分别为 3,999 万元、4,994 万元和 6,000 万元，承诺 2015-2017 年扣除非经常性损益后三年归属母公司股东净利润累计不低于 15,000 万元。若

业绩承诺期内伟创自动化未达到承诺业绩，将按以下原则确定补偿：

①业绩承诺期内，伟创自动化实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数低于业绩承诺数 20%以内（含 20%），则由林伟通、童敏、胡云高三人以现金进行补偿，将承诺净利润数与实际净利润之间的差额部分以现金形式向公司支付。

②业绩承诺期内，伟创自动化实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数低于净利润承诺数 20%以上（不含 20%），林伟通、童敏、胡云高三人以本次交易取得的股份进行补偿，股份不足以补偿时，再以本次交易取得的现金对价进行补偿。乙方补偿的上限为本次交易所取得的现金及股份对价之和。

股份补偿数量按照下列计算公式计算：应补偿股份数=（净利润承诺数—实际净利润数）÷净利润承诺数×标的资产交易价格÷发行价格。现金补偿金额按照下列计算公式计算：应补偿金额=（应补偿股份数—已补偿的股份）×发行价格。

公司收购北京华逸奇的股权比例为 51%，合并成本公允价值的确定系以中联资产评估集团有限公司出具的《徐州五洋科技股份有限公司拟收购北京华逸奇科贸有限公司 51%股权项目资产评估报告书》（中联评报字〔2016〕第 1180 号）为基础确定，北京华逸奇以 2016 年 6 月 30 日为评估基准日的股东全部权益采用收益法的评估结果为 4,116.85 万元，经交易各方协商确定交易价格为 2,075.00 万元。

3) 大额商誉形成的主要原因

本次交易系以收益法确定的评估价值为基础确定。交易作价大于被合并方合并日可辨认净资产公允价值，因而形成大额商誉。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

1) 明细情况

项 目	伟创自动化		北京华逸奇	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	605,138,160.84	566,260,014.05	27,542,885.84	26,545,355.11
货币资金	31,871,859.33	31,871,859.33	2,411,300.74	2,411,300.74
应收账款	201,533,545.16	201,533,545.16	17,031,359.70	17,031,359.70
预付账款	19,469,152.07	19,469,152.07	252,898.32	252,898.32
其他应收款	19,102,751.02	19,102,751.02	346,387.68	346,387.68
存货	156,279,460.85	156,279,460.85	5,561,488.83	4,884,410.91

其他流动资产	22,243,080.26	22,243,080.26		
固定资产	86,066,029.32	76,809,933.53	1,058,119.98	737,667.17
无形资产	62,737,796.29	33,115,745.29		
长期待摊费用	926,732.67	926,732.67	541,613.87	541,613.87
递延所得税资产	4,907,753.87	4,907,753.87	339,716.72	339,716.72
负债	390,102,855.21	390,102,855.21	7,194,816.88	7,194,816.88
短期借款	70,750,000.00	70,750,000.00		
应付票据	15,000,000.00	15,000,000.00		
应付款项	110,122,174.33	110,122,174.33	573,605.60	573,605.60
预收账款	169,500,412.86	169,500,412.86		
应付职工薪酬	8,172,742.32	8,172,742.32	222,110.06	222,110.06
应交税费	3,725,520.23	3,725,520.23	3,851,872.66	3,851,872.66
应付利息	27,795.03	27,795.03		
其他应付款	10,754,210.44	10,754,210.44	2,547,228.56	2,547,228.56
递延收益	2,050,000.00	2,050,000.00		
净资产	215,035,305.63	176,157,158.84	20,348,068.96	19,350,538.23
减：少数股东权益			5,986,044.55	5,760,993.49
取得的净资产	215,035,305.63	176,157,158.84	14,362,024.41	13,589,544.74

2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

①伟创自动化购买日可辨认资产、负债公允价值根据中联资产评估集团有限公司《资产评估报告》（中联评报字〔2015〕第 862 号）中以资产基础法确认各项资产评估增减值情况为基础调整确定。

②北京华逸奇购买日可辨认资产、负债公允价值根据中联资产评估集团有限公司《资产评估报告》（中联评报字〔2016〕第 1180 号）中以资产基础法确认各项资产评估增减值情况

为基础调整确定。

（二）其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	实际出资额	出资比例
泰壬科技[注 1]	非同一控制企业合并	工商登记日	RMB10,200,000.00	RMB1,530,000.00	51%
北京联合智能[注 2]	非同一控制企业合并	工商登记日	RMB10,500,000.00	RMB682,500.00	35%
海弘毅华浩投资	新设投资	工商登记日	RMB36,000,000.00	RMB300,000.00	60%
安徽惠邦	新设投资	工商登记日	USD30,000,000.00	RMB40,000,000.00	75%

注 1：2016 年 5 月 9 日，本公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司对外投资的议案》，以自有资金出资 1020 万元收购江西泰壬科技有限公司 51%的股权。泰壬科技原注册资金尚未实缴到位，公司未经营，合并日，本公司承担了原股东的出资义务，本公司合并成本与所占有净资产份额相同。

注 2：2016 年 10 月 20 日，本公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》。拟以自有资金出资 1,050 万元收购北京联合智能科技有限公司 35%的股权。北京联合智能原注册资金尚未实缴到位，公司未经营，合并日，本公司承担了原股东的出资义务，本公司合并成本与所占有净资产份额相同。

（二）被重组方合并范围的变更

公司名称	失去股权方式	失去股权时点	认缴出资额	期末实际出资额	认缴出资额比例
上海天辰智能停车设备有限公司	子公司注销	2015-03-26	1,050 万元		

八、在其他主体中的权益

（一）重组方在重要子公司中的权益

1. 明细情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
五九机电科技有限公司	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100		同一控制下企业合并取得
江苏天沃重工科技有限公司	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100		同一控制下企业合并取得

江苏五岳科技实业有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100		同一控制下企业合并取得
深圳市伟创自动化设备有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	100		非同一控制下企业合并取得
东莞市伟创东洋自动化设备有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业		100	非同一控制下企业合并取得
东莞市伟创华鑫自动化设备有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业		100	非同一控制下企业合并取得
北京伟创停车场管理有限公司	北京海淀	北京海淀	交通运输业		100	非同一控制下企业合并取得
合肥伟创自动化设备有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业		100	非同一控制下企业合并取得
江西泰壬科技有限公司	江西南昌	江西南昌	服务业	51		非同一控制下企业合并
安徽惠邦融资租赁有限公司	安徽合肥	安徽合肥	租赁业	75		新设投资
北京联合智能科技有限公司	北京	北京	服务业	35		非同一控制下企业合并
深圳市前海弘毅华浩投资有限公司	广东深圳	广东深圳	投资	60		新设投资
北京华逸奇科贸有限公司	北京	北京	服务业	60.8		非同一控制下企业合并取得
同方佰宜科技（北京）有限公司	北京	北京	服务业		70	非同一控制下企业合并取得

2. 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司持有北京联合智能科技有限公司 35%的股权份额，为该公司第一大股东，根据该公司章程约定，其董事会成员 3 名，其中本公司委派 2 名，本公司实际拥有对北京联合智能的控制权。

（二）重组方在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
北京华逸奇	2016 年 9 月 16	51%	60.8%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	北京华逸奇
购买成本（增资价款）	

现金	10,171,568.00
购买成本	10,171,568.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	7,591,791.73
差额	2,579,776.27
其中：调整资本公积	2,579,776.27

（三）重组方在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建比硕停车运营股份有限公司	福 建 南平	福建南 平	服务业	30%		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	福建比硕停车运营股份有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	30,435,431.58	
非流动资产	459,494.53	
资产合计	30,894,926.11	
流动负债	1,050,000.00	
非流动负债		
负债合计	1,050,000.00	
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	29,844,926.11	
按持股比例计算的净资产份额	8,953,477.83	
对联营企业权益投资的账面价值	8,953,477.83	

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的最终控制方

最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
---------	--------------	---------------

侯友夫、蔡敏、寿招爱家族[注]	34.43	34.43
-----------------	-------	-------

[注]：侯友夫与蔡敏为夫妻关系，寿招爱为侯友夫的母亲。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（自然人姓名）	与本公司的关系
刘龙保	公司董事、股东，持股比例 9.54%
林伟通	公司股东持股比例为 2.79%
童敏	公司股东持股比例为 2.79%
胡云高	公司股东持股比例为 1.55%
姚昕	童敏之子
侯秀峰	系天辰智能最终控制方
张敦玉	侯秀峰之配偶
徐州苏兴金属材料有限公司	蔡秀芳配偶的父母控制的企业，视作关联方
徐州长顺物资贸易有限公司	公司实际控制人之一蔡敏的堂兄之女蔡秀芳夫妇控制的企业，视作关联方
东莞市奥的电子有限公司	同受林伟通、童敏、胡云高等控制
济南天辰机器集团有限公司	天辰智能的股东
济南天辰铝机股份有限公司	与天辰智能受同一实际控制人的其他企业
山东天辰地产有限公司	与天辰智能受同一实际控制人的其他企业
徐州市天辰昶瀚地产有限公司	与天辰智能受同一实际控制人的其他企业
杨为红	天辰智能监事会主席、股东
济南市历城区昊迪油漆厂	其法定代表人系侯秀峰的妹夫
济南天辰昊迪工贸有限公司	其法定代表人系侯秀峰的外甥
济南辰庚工贸有限公司	其法定代表人系侯秀峰的外甥

（二）关联交易情况

1. 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
济南天辰机器集团有限公司	设备及安装	643,097.09	47,008.54
济南天辰铝机股份有限公司	设备及安装		60,527.35

小 计		643,097.09	107,535.89
-----	--	------------	------------

2. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
徐州长顺物资贸易有限公司	钢材		988,034.18
徐州苏兴金属材料有限公司	钢材	4,378,844.81	4,469,577.15
济南市历城区昊迪油漆厂	采购原材料	141,177.35	138,121.92
济南辰庚工贸有限公司	采购原材料	11,877,991.32	7,880,976.64
济南天辰铝机股份有限公司	采购设备		2,300,854.70
小 计		16,398,013.48	15,777,564.59

3. 关联租赁情况

1) 重组方出租

承租方名称	租赁资产种类	2016 年度	2015 年度
东莞市奥的电子有限公司	房屋		3,300.00
小 计			3,300.00

2) 被重组方承租

出租方名称	租赁资产种类	2016 年度的租赁费用	2015 年度的租赁费用
济南天辰机器集团	房屋	22,195.95	

4. 资金拆借

(1) 公司自济南天辰机器集团有限公司借入资金，相关情况如下：

所属年度	期初占用资金	本期借入	本期归还	期末占用资金	利率	结算利息[注]
2015 年度	21,000,000.00			21,000,000.00	银行同期贷款利率	1,126,952.04
2016 年度	21,000,000.00		12,000,000.00	9,000,000.00		651,075.34
合 计						1,778,027.38

注：上述应计利息并未向关联方支付，而是计入资本公积。

(2) 公司自山东天辰地产有限公司借入资金，相关情况如下：

所属年度	期初占用资金	本期借入	本期归还	期末占用资金	利率	结算利息[注]
2015 年度	14,000,000.00			14,000,000.00	银行同期贷款利率	751,301.37
2016 年度	14,000,000.00			14,000,000.00		666,821.92
合 计						1,418,123.29

注：上述应计利息并未向关联方支付，而是计入资本公积。

5. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	金融机构	担保合同下融资情况			备注
			类别	余额	最后到期日	
林伟通、童敏、胡云高	伟创自动化	交通银行深圳罗湖支行	保证借款	4,100,000.00	2017-3-11	公司为票据融资授信提供担保，追加林伟通、胡云高、童敏连带责任。伟创自动化缴纳保函保证金1,626,707.92元。
	伟创自动化	北京银行深圳分行	保证借款	3,900,000.00	2017-1-5	
	伟创自动化	中国银行深圳福田支行	银行承兑汇票	12,681,017.00	2017-4-10	
			保函	3,719,516.27	2017-11-10	
济南天辰机器集团有限公司、侯秀峰、张敦玉	天辰智能	中国银行禹城支行	银行承兑汇票	8,000,000.00	2017-6-16	天辰智能以自有土地为该票据及保函提供抵押，同时天辰智能缴纳保证金1,636,159.00元。
			保函	2,532,734.00	2018-10-8	
小计				34,933,267.27		

6. 关联方委托贷款

委托方	借款人	金融机构	金额	贷款起始日	到期日	利率（年）
侯玉鹏	天辰智能	中国民生银行济南东城支行	7,000,000.00	2015-12-28	2017-12-28	4.35%
小计			7,000,000.00			

7. 其他关联交易

本公司与深圳市前海汇鑫富投资合伙企业（有限合伙）共同投资设立深圳市前海弘毅华浩投资管理有限公司，本公司持股比例 60%。

8. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,254,400.00	1,218,195.02

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016-12-31		2015-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项					

	济南天辰机器集团有限公司	5,105,187.07	1,898,020.62	4,693,604.47	469,360.45
小 计		5,105,187.07	1,898,020.62	4,693,604.47	469,360.45
其他应收款					
	东莞市奥的电子有限公司			19,800.00	990.00
	林伟通			150,000.00	8,500.00
	童敏			20,000.00	8,000.00
	姚昕			15,000.00	773.80
小 计				204,800.00	18,263.80
合 计		5,105,187.07	1,898,020.62	4,898,404.47	487,624.25

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016-12-31	2015-12-31
应付账款			
	济南辰庚工贸有限公司		4,869,401.33
	济南市历城区昊迪油漆厂		26,586.25
	徐州苏兴金属材料有限公司	1,138,521.52	1,318,066.03
小 计		1,138,521.52	6,214,053.61
其他应付款			
	济南天辰机器集团有限公司	12,346,452.45	24,108,814.95
	山东天辰地产有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
	杨为红	603,986.81	640,346.71
	林伟通		40,219,574.40
	童敏		40,219,574.40
	胡云高		40,219,574.40
小 计		26,950,439.26	159,407,884.86
合 计		28,088,960.78	165,621,938.47

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 借款和票据抵押

借款单位	抵押权人	抵押物	抵押物 账面价值	抵押合同项下融资情况		
				类别	票据金额	票据最后到期日
天辰智能	中国银行股份有限公司禹城支行	土地使用权	8,912,700.00	抵押兼银行承兑汇票	8,000,000.00	2017-6-16
本公司	中国工商银行徐州铜山支行	房屋建筑物	16,413,311.16	抵押兼保证借款	200,000.00	2017-8-5
		土地使用权	5,453,183.44			
小 计			30,779,194.60		8,200,000.00	

2. 保函

截至 2016 年 12 月 31 日，公司为了承接项目及与客户正常的合作关系，未撤销履约保函余额合计 6,252,250.27 元，存入保证金金额 3,262,866.92 元，具体如下：

保函受益人	担保金额	保证金	开立日期	到期日
海南海航国瑞投资开发有限公司	378,120.00	184,986.83	2014-6-17	无固定到期
珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司	954,815.18	400,000.00	2016-6-14	无固定到期
冠捷显示科技中国有限公司	295,054.93	190,314.27	2015-11-10	2017-11-10
冠捷显示科技（厦门）有限公司	164,825.00	164,825.00	2015-1-7	无固定到期
南京源久房地产开发有限公司	216,333.00	216,333.00	2015-2-4	2018-2-3
南京苏宁房地产开发有限公司	236,121.00	236,121.00	2015-2-4	2018-8-3
湖南省工业设备安装有限公司	440,550.00	88,110.00	2015-3-23	无固定到期
福建世茂新里程投资发展有限公司	184,000.00	36,800.00	2015-3-9	无固定到期
海南万宁市柏福莱酒店	27,600.00	5,520.00	2015-4-9	无固定到期
大连万达商业地产股份有限公司	36,829.28	7,365.86	2015-5-21	无固定到期
大连万达商业地产股份有限公司	785,267.88	96,331.96	2015-5-21	无固定到期
青岛海尔地产集团有限公司	354,900.00	177,450.00	2015-6-17	无固定到期
中建安装工程有限公司	228,250.00	114,125.00	2015-8-18	2017-10-20
山东鲁鼎置业有限公司	1,210,000.00	605,000.00	2014-12-12	2017-12-8
山东亚康置业有限公司	56,525.00	56,525.00	2016-2-1	2018-10-8
郑州森大置业有限公司	95,450.00	95,450.00	2016-10-19	2017-10-18
福州市三坊七巷保护开发有限公司	293,804.50	293,804.50	2016-11-2	2017-1-2

福州市三坊七巷保护开发有限公司	293,804.50	293,804.50	2016-11-2	2017-2-2
小 计	6,252,250.27	3,262,866.92		

若公司未按合同履约，将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的索赔。

（二）或有事项

根据本公司、天沃重工公司与西门子财务租赁有限公司（以下简称西门子租赁公司）、华融金融租赁股份有限公司（以下简称华融租赁公司）签订《租赁合作协议》，西门子租赁公司、华融租赁公司向天沃重工公司的客户以“售后回租”或“直接租赁”的模式提供租赁服务。公司就西门子租赁公司、华融租赁公司与天沃重工公司客户签署的租赁协议项下的付款义务以保证金形式提供连带责任担保。在天沃重工公司客户未按租赁协议约定履行相关付款义务时，公司将按照要求自两家公司购买相应产品。截至2016年12月31日，有关融资租赁情况如下：

天沃重工公司 客户名称	天沃重工销售 额（含税）	租赁费总额	截至2016年12 月31日客户尚未 支付	公司代付 保证金	租赁期限
陕西昊威工贸有限公司	5,050,000.00	3,535,000.00	159,343.00	126,200.00	2015.2.28 -2017.1.31
深圳市鸿力健混凝土有限公司	3,180,000.00	2,226,000.00	100,340.00		2015.2.28 -2017.1.31
渭南市鸿业天成混凝土有限公司	5,400,000.00	3,780,000.00	681,137.00	640,000.00	2015.5.31 -2017.4.30
西安连宏环保建材有限公司	4,500,000.00	3,150,000.00	566,296.00	240,000.00	2015.5.31 -2017.4.30
陕西勇轩混凝土有限公司	5,300,000.00	3,710,000.00	1,169,287.00	530,000.00	2015.8.31 -2017.7.31
渭南致诚混凝土有限公司	5,450,000.00	3,815,000.00	1,202,319.00	545,000.00	2015.8.31 -2017.7.31
合肥利威固新型建材有限公司	5,720,000.00	3,610,000.00	1,530,131.00	286,000.00	2015.10.20 -2017.9.20
安顺智杰建材有限公司	4,020,000.00	3,216,000.00	1,028,581.00		2015.8.20 -2017.7.20
宿州市金坤新材料有限公司	3,900,000.00	3,120,000.00	1,201,833.00	585,000.00	2016.1.20 -2018.12.20
安徽耀宏建材有限公司	1,780,000.00	1,335,000.00	794,836.00		2016.2.20 -2018.1.20
合 计	44,300,000.00	31,497,000.00	8,434,103.00	2,952,200.00	

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，但因相关业务涉及混合经营，故无法对各分部使用的资产、负债进行分配。

2. 报告分部的财务信息

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主体车库及其安装服务	549,757,520.59	344,571,788.66	159,188,266.00	119,516,689.00
成套生产线及安装服务	69,319,682.01	49,195,232.86	1,690,205.13	1,284,959.55
散装搬运核心装置	67,898,410.99	40,506,535.94	92,581,737.03	52,455,158.15
混凝土搅拌站	47,778,012.84	32,516,377.73	53,649,527.63	37,072,458.72
管型母线	8,767,754.53	6,073,249.91	7,902,100.71	6,316,939.68
固态电子盘及其他存储设备	2,323,429.31	1,251,458.38		
融资租赁利息收入	162,987.63			
其他	2,761,631.64	2,257,515.59	6,340,941.68	3,285,746.73
合 计	748,769,429.54	476,372,159.07	321,352,778.18	219,931,951.83

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

如本备考财务报表附注二（一）所述，本公司以25,000万元的价格收购侯秀峰等所持有的天辰智能100%股权。本次合并属非同一控制下企业合并，在编制本备考财务报表时，公司将合并成本大于合并中取得的天辰智能可辨认净资产公允价值份额的差额173,205,125.12元确认为商誉，该项商誉占2016年12月31日备考合并资产负债表资产总额的9.43%。未来若天辰智能的发展前景、预计盈利情况等无法实现，上述交易形成的商誉可能存在减值情形，

进而给公司经营造成不利影响。

十二、其他补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
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	-392,859.49	-54,700.30
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,108,303.00	
计入当期损益的政府补助（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）	7,874,983.52	6,962,384.14
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,215,209.20	1,013,849.85
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	1,874,021.38	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,562,814.99	-12,319.73

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	16,116,842.62	7,909,213.96
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,743,731.68	1,154,597.70
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,373,110.94	6,754,616.26

徐州五洋科技股份有限公司

二〇一七年三月五日