北京必创科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]01700002号

目 录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 3

2、 合并利润表 …… 5

3、 合并现金流量表 …… 6

4、 合并股东权益变动表 …… 7

5、 资产负债表 …… 10

6、 利润表 …… 12

7、 现金流量表 …… 13

8、 股东权益变动表 …… 14

9、 财务报表附注 …… 17

10、 财务报表附注补充资料 …… 68

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
PostalAddress:5-11/F,WestTower of China Overseas PropertyPlaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86 10 88095588 传真（Fax）：+86 10 88091190

审 计 报 告

瑞华审字[2017]01700002号

北京必创科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京必创科技股份有限公司（以下简称“必创科技公司”）财务报表，包括2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度、2015年度、2014年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列

报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京必创科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一七年二月二十七日

合并资产负债表

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	51,402,090.60	23,022,987.81	22,325,919.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	1,807,400.00	7,701,125.00	1,242,329.80
应收账款	六、3	74,150,645.77	70,969,684.42	59,810,082.44
预付款项	六、4	20,803,711.02	15,312,354.35	6,651,239.14
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	4,881,915.66	1,394,806.73	1,187,740.38
存货	六、6	36,143,139.96	18,847,003.52	18,521,893.23
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				282,779.81
流动资产合计		**189,188,903.01**	**137,247,961.83**	**110,021,984.09**
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				
投资性房地产				
固定资产	六、7	30,378,878.66	28,025,255.61	20,318,148.39
在建工程	六、8	5,662,931.85	2,489,962.37	2,621,373.76
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、9	3,275,521.26	2,592,073.16	552,005.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、10	769,412.92	852,639.53	792,421.56
其他非流动资产	六、11	366,375.00	2,735,376.75	2,902,693.61
非流动资产合计		**40,453,119.69**	**36,695,307.42**	**27,186,643.05**
资产总计		**229,642,022.70**	**173,943,269.25**	**137,208,627.14**

（转下页）

（承上页）

合并资产负债表（续）

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	六、12	28,819,907.00	14,401,541.35	5,000,000.00
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	六、13	16,849,829.25	11,402,076.60	13,704,094.00
预收款项	六、14	9,789,654.95	8,372,034.90	5,679,840.00
应付职工薪酬	六、15	2,764,889.47	2,004,461.90	1,936,815.13
应交税费	六、16	8,100,112.83	6,755,798.30	5,700,820.21
应付利息	六、17	25,872.40	19,472.05	
应付股利				
其他应付款	六、18	1,669,983.33	1,626,519.16	80,319.17
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		**68,020,249.23**	**44,581,904.26**	**32,101,888.51**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		**68,020,249.23**	**44,581,904.26**	**32,101,888.51**
股东权益：				
股本	六、19	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
资本公积	六、20	22,284,102.97	22,284,102.97	22,284,102.97
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、21	3,311,760.59	1,896,096.12	648,182.56
一般风险准备				
未分配利润	六、22	85,025,909.91	54,181,165.90	31,174,453.10
归属于母公司股东权益合计		161,621,773.47	129,361,364.99	105,106,738.63
少数股东权益				
股东权益合计		**161,621,773.47**	**129,361,364.99**	**105,106,738.63**
负债和股东权益总计		**229,642,022.70**	**173,943,269.25**	**137,208,627.14**

载于第17页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并利润表

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		**131,172,746.99**	**94,090,419.37**	**74,331,117.91**
其中：营业收入	六、23	131,172,746.99	94,090,419.37	74,331,117.91
二、营业总成本		**94,928,976.74**	**69,057,552.98**	**54,467,840.46**
其中：营业成本	六、23	62,881,259.76	40,291,453.37	28,558,658.19
税金及附加	六、24	1,366,332.56	724,179.84	615,491.02
销售费用	六、25	5,766,002.51	4,474,731.26	4,356,707.49
管理费用	六、26	24,464,984.43	21,990,016.10	18,323,876.95
财务费用	六、27	975,253.14	618,941.33	276,229.86
资产减值损失	六、28	-524,855.66	958,231.08	2,336,876.95
加：公允价值变动收益（损失以"－"号填列）				
投资收益（损失以"－"号填列）	六、29		253,715.17	787,929.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		**36,243,770.25**	**25,286,581.56**	**20,651,206.92**
加：营业外收入	六、30	712,909.03	2,877,941.36	1,548,822.17
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、31	4,624.18	46,197.44	3,297.98
其中：非流动资产处置损失		1,528.64	46,197.44	
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**36,952,055.10**	**28,118,325.48**	**22,196,731.11**
减：所得税费用	六、32	4,691,646.62	3,863,699.12	3,044,157.92
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		**32,260,408.48**	**24,254,626.36**	**19,152,573.19**
归属于母公司股东的净利润		32,260,408.48	24,254,626.36	19,152,573.19
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东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		**32,260,408.48**	**24,254,626.36**	**19,152,573.19**
归属于母公司股东的综合收益总额		**32,260,408.48**	**24,254,626.36**	**19,152,573.19**
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.63	0.48	0.38
（二）稀释每股收益		0.63	0.48	0.38

载于第17页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 　**主管会计工作负责人：** 　**会计机构负责人：**

合并现金流量表

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2016年度	2015年度	2014年度
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		158,825,748.13	97,744,922.13	63,418,601.44
收到的税费返还		884,215.65	1,429,942.33	335,918.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	4,933,580.82	8,919,658.85	3,337,155.16
经营活动现金流入小计		**164,643,544.60**	**108,094,523.31**	**67,091,675.15**
购买商品、接受劳务支付的现金		90,781,227.69	64,793,093.33	32,707,621.04
支付给职工以及为职工支付的现金		17,925,294.55	16,591,358.30	14,680,091.34
支付的各项税费		13,915,341.16	10,484,308.24	7,933,602.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	17,163,237.77	14,009,296.19	5,895,105.82
经营活动现金流出小计		**139,785,101.17**	**105,878,056.06**	**61,216,420.30**
经营活动产生的现金流量净额		**24,858,443.43**	**2,216,467.25**	**5,875,254.85**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			69,750,000.00	87,495,640.01
取得投资收益收到的现金			253,715.17	539,177.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
投资活动现金流入小计			**70,003,715.17**	**88,034,817.33**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,042,893.38	11,497,770.79	12,574,198.14
投资支付的现金			69,750,000.00	65,600,000.00
质押贷款净增加额				
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		**9,042,893.38**	**81,247,770.79**	**78,174,198.14**
投资活动产生的现金流量净额		**-9,042,893.38**	**-11,244,055.62**	**9,860,619.19**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		33,819,907.00	14,411,541.35	8,000,000.00
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		**33,819,907.00**	**14,411,541.35**	**8,000,000.00**
偿还债务支付的现金		19,546,787.19	5,010,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,108,567.07	405,884.46	232,906.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		**20,655,354.26**	**5,415,884.46**	**5,232,906.67**
筹资活动产生的现金流量净额		**13,164,552.74**	**8,995,656.89**	**2,767,093.33**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		**28,980,102.79**	**-31,931.48**	**18,502,967.37**
加：期初现金及现金等价物余额		22,293,987.81	22,325,919.29	3,822,951.92
六、期末现金及现金等价物余额		**51,274,090.60**	**22,293,987.81**	**22,325,919.29**

载于第17页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 　**主管会计工作负责人：** 　**会计机构负责人：**

合并股东权益变动表

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2016年度								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	**51,000,000.00**	**22,284,102.97**				**1,896,096.12**	**54,181,165.90**		**129,361,364.99**
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	**51,000,000.00**	**22,284,102.97**				**1,896,096.12**	**54,181,165.90**		**129,361,364.99**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）						**1,415,664.47**	**30,844,744.01**		**32,260,408.48**
（一）综合收益总额							32,260,408.48		32,260,408.48
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						1,415,664.47	-1,415,664.47		
1、提取盈余公积						1,415,664.47	-1,415,664.47		
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	**51,000,000.00**	**22,284,102.97**				**3,311,760.59**	**85,025,909.91**		**161,621,773.47**

载于第17页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-8

合并股东权益变动表（续一）

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2015年度								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	**51,000,000.00**	**22,284,102.97**				**648,182.56**	**31,174,453.10**		**105,106,738.63**
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	**51,000,000.00**	**22,284,102.97**				**648,182.56**	**31,174,453.10**		**105,106,738.63**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						**1,247,913.56**	**23,006,712.80**		**24,254,626.36**
（一）综合收益总额							24,254,626.36		24,254,626.36
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						1,247,913.56	-1,247,913.56		
1、提取盈余公积						1,247,913.56	-1,247,913.56		
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	**51,000,000.00**	**22,284,102.97**				**1,896,096.12**	**54,181,165.90**		**129,361,364.99**

载于第17页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

3-2-1-9

合并股东权益变动表（续二）

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2014年度								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	**35,050,000.00**	**18,665,379.00**				**1,883,538.92**	**30,355,247.52**		**85,954,165.44**
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	**35,050,000.00**	**18,665,379.00**				**1,883,538.92**	**30,355,247.52**		**85,954,165.44**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	**15,950,000.00**	**3,618,723.97**				**-1,235,356.36**	**819,205.58**		**19,152,573.19**
（一）综合收益总额							19,152,573.19		19,152,573.19
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						721,516.04	-721,516.04		
1、提取盈余公积						721,516.04	-721,516.04		
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转	15,950,000.00	3,618,723.97				-1,956,872.40	-17,611,851.57		
1、资本公积转增资本（或股本）		-18,665,379.00							-18,665,379.00
2、盈余公积转增资本（或股本）						-1,956,872.40			-1,956,872.40
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他	15,950,000.00	22,284,102.97					-17,611,851.57		20,622,251.40
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	**51,000,000.00**	**22,284,102.97**				**648,182.56**	**31,174,453.10**		**105,106,738.63**

载于第17页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

3-2-1-10

资产负债表

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金		17,011,677.15	10,939,139.41	17,623,723.79
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		1,057,400.00	6,501,125.00	1,222,329.80
应收账款	十一、1	58,644,837.09	48,115,320.82	35,061,281.06
预付款项		15,898,140.25	10,745,107.26	5,028,665.97
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一、2	20,460,037.48	11,492,784.19	7,272,385.07
存货		28,595,640.03	13,902,336.73	14,216,468.73
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				282,779.81
流动资产合计		**141,667,732.00**	**101,695,813.41**	**80,707,634.23**
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	十一、3	10,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		7,370,803.94	7,553,719.46	5,092,165.21
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,004,899.01	220,088.59	357,280.75
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		691,018.00	275,667.74	223,484.41
其他非流动资产			600,000.00	819,778.61
非流动资产合计		**19,066,720.95**	**20,649,475.79**	**18,492,708.98**
资产总计		**160,734,452.95**	**122,345,289.20**	**99,200,343.21**

（转下页）

（承上页）

资产负债表（续）

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款		23,819,907.00	14,401,541.35	5,000,000.00
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		13,833,839.31	3,805,289.76	6,075,435.76
预收款项		8,507,139.95	5,837,301.90	5,626,840.00
应付职工薪酬		1,968,893.51	1,382,655.21	1,408,102.39
应交税费		6,121,666.98	4,466,142.92	1,281,780.27
应付利息		25,872.40	19,472.05	
应付股利				
其他应付款		55,424.93	187,821.84	42,256.19
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		**54,332,744.08**	**30,100,225.03**	**19,434,414.61**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		**54,332,744.08**	**30,100,225.03**	**19,434,414.61**
股东权益：				
股本		51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
资本公积		22,284,102.97	22,284,102.97	22,284,102.97
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		3,311,760.59	1,896,096.12	648,182.56
一般风险准备				
未分配利润		29,805,845.31	17,064,865.08	5,833,643.07
股东权益合计		**106,401,708.87**	**92,245,064.17**	**79,765,928.60**
负债和股东权益总计		**160,734,452.95**	**122,345,289.20**	**99,200,343.21**

载于第17页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 　**主管会计工作负责人：** 　**会计机构负责人：**

利润表

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十一、4	**91,284,775.67**	**61,864,180.83**	**43,666,064.09**
减：营业成本	十一、4	51,622,479.60	30,892,855.46	20,883,308.71
税金及附加		875,518.21	509,385.91	385,944.50
销售费用		4,018,110.01	3,753,791.16	3,902,131.10
管理费用		15,679,438.53	12,882,927.53	11,041,863.37
财务费用		997,723.08	603,813.40	280,685.86
资产减值损失		2,769,001.70	462,563.40	191,172.44
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）	十一、5		231,157.86	715,646.62
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）		**15,322,504.54**	**12,990,001.83**	**7,696,604.73**
加：营业外收入		684,082.33	1,257,290.36	447,822.10
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		3,247.70	30,214.55	1,097.89
其中：非流动资产处置损失		1,528.64	30,214.55	
三、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**16,003,339.17**	**14,217,077.64**	**8,143,328.94**
减：所得税费用		1,846,694.47	1,737,942.07	928,168.52
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**14,156,644.70**	**12,479,135.57**	**7,215,160.42**
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		**14,156,644.70**	**12,479,135.57**	**7,215,160.42**

载于第17页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

现金流量表

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2016年度	2015年度	2014年度
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		101,163,309.94	60,693,923.78	45,394,694.27
收到的税费返还		544,902.86	1,378,520.97	335,918.55
收到其他与经营活动有关的现金		8,130,481.29	6,356,412.12	1,523,758.51
经营活动现金流入小计		**109,838,694.09**	**68,428,856.87**	**47,254,371.33**
购买商品、接受劳务支付的现金		74,459,345.90	47,294,019.78	26,327,191.75
支付给职工以及为职工支付的现金		11,790,393.62	11,313,470.77	10,395,769.38
支付的各项税费		7,377,247.16	4,141,231.70	5,801,320.06
支付其他与经营活动有关的现金		16,863,168.07	18,374,892.55	9,181,353.41
经营活动现金流出小计		**110,490,154.75**	**81,123,614.80**	**51,705,634.60**
经营活动产生的现金流量净额		**-651,460.66**	**-12,694,757.93**	**-4,451,263.27**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			53,200,000.00	62,745,640.01
取得投资收益收到的现金			231,157.86	466,894.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
投资活动现金流入小计			**53,431,157.86**	**63,212,534.48**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,013,554.34	3,945,641.20	3,066,658.14
投资支付的现金			53,200,000.00	41,150,000.00
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		**1,013,554.34**	**57,145,641.20**	**44,216,658.14**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,013,554.34**	**-3,714,483.34**	**18,995,876.34**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		28,819,907.00	14,411,541.35	8,000,000.00
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		**28,819,907.00**	**14,411,541.35**	**8,000,000.00**
偿还债务支付的现金		19,546,787.19	5,010,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		934,567.07	405,884.46	232,906.67
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		**20,481,354.26**	**5,415,884.46**	**5,232,906.67**
筹资活动产生的现金流量净额		**8,338,552.74**	**8,995,656.89**	**2,767,093.33**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		**6,673,537.74**	**-7,413,584.38**	**17,311,706.40**
加：期初现金及现金等价物余额		10,210,139.41	17,623,723.79	312,017.39
六、期末现金及现金等价物余额		**16,883,677.15**	**10,210,139.41**	**17,623,723.79**

载于第17页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

股东权益变动表

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2016年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**51,000,000.00**	**22,284,102.97**				**1,896,096.12**	**17,064,865.08**	**92,245,064.17**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**51,000,000.00**	**22,284,102.97**				**1,896,096.12**	**17,064,865.08**	**92,245,064.17**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）						1,415,664.47	12,740,980.23	**14,156,644.70**
（一）综合收益总额							14,156,644.70	**14,156,644.70**
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配						1,415,664.47	-1,415,664.47	
1、提取盈余公积						1,415,664.47	-1,415,664.47	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	51,000,000.00	22,284,102.97				3,311,760.59	29,805,845.31	**106,401,708.87**

载于第17页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

3-2-1-15

股东权益变动表（续一）

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2015年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**51,000,000.00**	**22,284,102.97**				**648,182.56**	**5,833,643.07**	**79,765,928.60**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**51,000,000.00**	**22,284,102.97**				**648,182.56**	**5,833,643.07**	**79,765,928.60**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）						**1,247,913.56**	**11,231,222.01**	**12,479,135.57**
（一）综合收益总额							12,479,135.57	**12,479,135.57**
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配						1,247,913.56	-1,247,913.56	
1、提取盈余公积						1,247,913.56	-1,247,913.56	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	**51,000,000.00**	**22,284,102.97**				**1,896,096.12**	**17,064,865.08**	**92,245,064.17**

载于第17页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

3-2-1-16

股东权益变动表（续二）

编制单位：北京必创科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2014年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**35,050,000.00**	**18,665,379.00**				**1,883,538.92**	**16,951,850.26**	**72,550,768.18**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**35,050,000.00**	**18,665,379.00**				**1,883,538.92**	**16,951,850.26**	**72,550,768.18**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	**15,950,000.00**	**3,618,723.97**				**-1,235,356.36**	**-11,118,207.19**	**7,215,160.42**
（一）综合收益总额							7,215,160.42	**7,215,160.42**
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配						721,516.04	-721,516.04	
1、提取盈余公积						721,516.04	-721,516.04	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转	15,950,000.00	3,618,723.97				-1,956,872.40	-17,611,851.57	
1、资本公积转增资本(或股本)		-18,665,379.00						**-18,665,379.00**
2、盈余公积转增资本(或股本)						-1,956,872.40		**-1,956,872.40**
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他	15,950,000.00	22,284,102.97					-17,611,851.57	**20,622,251.40**
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	**51,000,000.00**	**22,284,102.97**				**648,182.56**	**5,833,643.07**	**79,765,928.60**

载于第17页至第68页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

3-2-1-17

北京必创科技股份有限公司
财务报表附注
2016年度、2015年度、2014年度
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、历史沿革

北京必创科技股份有限公司（以下简称"本公司"或"公司"）由自然人代啸宁、何蕾和朱红艳共同出资设立，注册资本为人民币105万元，于2005年1月在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立，现总部位于北京市海淀区上地七街1号汇众2号楼710室。

2009年6月29日，原自然人股东代啸宁、何蕾和朱红艳以货币资金同比例增资395万元，增资后注册资本变更为500万元，同期实收资本为350万元，经北京伯仲行会计师事务所有限公司2009年6月29日京仲变验字[2009]0629Z-W号验资报告审验。2010年6月4日，收到第二期实收资本150万元，实收资本变更为500万元，经北京伯仲行会计师事务所有限公司2010年6月7日京仲变验字[2010]0607Z-K号验资报告审验。

2011年9月原股东将其部分股权转让给唐智斌、孟建国、赵建辉、员敏、宁秀文、张俊辉、沈唯真、邓延卿、罗银生、徐锋、孙岩松、高作鹏、刘琪和邱航14人，股权转让前后注册资本和实收资本均未发生变动。

2011年10月，陈发树和北京长友融智股权投资中心（有限合伙）分别出资2,005万元、1,000万元，增资后公司实收资本由500万元增加至598.8028万元，资本公积增加2,906.1972万元，已经北京东财会计师事务所（普通合伙）2011年10月17日东财[2011]验字第DC1907号验资报告审验。

根据公司2012年10月24日第七届第五次股东会决议和修改后的公司章程规定，将资本公积2,906.1972万元转增资本，转增基准日期为2012年9月30日，转增资本后，注册资本和实收资本均为3,505万元，已经中诚信安瑞（北京）会计师事务所有限公司2012年10月31日中诚信安瑞验字[2012]第1026号验资报告审验。

根据公司2014年8月14日股东会决议，以2014年3月31日净资产账面价值7,328.4103万元为基础，按照有限公司原股东股权比例整体折股变更为股份有限公司，折为5,100万股，每股面值1元，即股本为5,100万元，资本公积2,228.4103万元。变更后，注册资本和实收资本均为5,100万元，该变更经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2014年8月29日瑞华验字[2014]01700005号验资报告审验。

2、经营范围

本公司经营范围：生产电阻应变仪、振动传感器、温度传感器、压力变送器、压力传感器、数据采集仪；无线传感器网络产品的研发、组装；技术开发、技术推广、技术

转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件服务；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；仪器仪表维修；租赁计算机、通讯设备；项目投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报表合并范围及财务报告批准报出日

截至2016年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七"在子公司中的权益"。

本财务报表业经本公司董事会于2017年2月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况及2016年度、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事仪器仪表等的生产与销售。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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18"收入"各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22"重大会计判断和估计"。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的采购业务及借款业务购汇外币交易在初始确认时，按交易日的现汇卖出价折算为记账本位币金额；外币销售业务，在确认收入时，按出口当月首日外汇中间价折算为记账本位币，收汇时，按交易日的现钞买入价折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或

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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当

前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。已单项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。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资

产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为信用等级相当的应收款项。
合并范围内关联方组合	合并抵消
其他组合	上市中介费

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、库存商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证

据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发

行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

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

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

行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司不需要安装调试的产品销售，在交货验收后确认销售收入；需要安装调试的产品销售，在通过调试验收后确认销售收入。

（2）提供劳务收入

本公司劳务收入主要分为技术服务收入和技术开发收入，其中：技术服务收入在服务期内分期确认收入；技术开发收入在约定的产品开发完成并通过对方验收合格后确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

本公司根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

19、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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

22、重大会计判断和估计

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

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

的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

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

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确

定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

不同纳税主体适用的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京必创科技股份有限公司	15%
无锡必创传感科技有限公司	15%
北京必创软件有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（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）的规定，本公司软件产品增值税实际税负超过3%的部分，享受增值税即征即退的税收优惠政策。

（2）企业所得税

本公司于2014年10月30日取得编号为GR201411000438的高新技术企业证书，批准机关为北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2014年度-2016年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司无锡必创传感科技有限公司于2013年12月3日取得编号为GR201332001659的高新技术企业证书，批准机关为江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，无锡必创传感科技有限公司2013年度-2015年度减按15%的税率征收企业所得税。另该子公司在2016年度被重新认定为高新技术企业，于2016年11月30日取得编号为GR201632001210的高新技术企业证书，有效期三年，在2016年度

-2018年度仍适用15%的优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	46,707.94	30,004.57
银行存款	51,227,382.66	22,263,983.24
其他货币资金	128,000.00	729,000.00
合计	51,402,090.60	23,022,987.81

注：年末余额中受限资金 128,000.00 元，为本公司向银行申请保函所存入的保证金存款。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,739,400.00	7,200,000.00
商业承兑汇票	68,000.00	501,125.00
合计	1,807,400.00	7,701,125.00

（2）年末贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,936,268.00	
合计	1,936,268.00	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	78,838,511.70	100.00	4,687,865.93	5.95	74,150,645.77
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收款项					
合计	78,838,511.70	100.00	4,687,865.93	5.95	74,150,645.77

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	76,160,360.45	100.00	5,190,676.03	6.82	70,969,684.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	76,160,360.45	100.00	5,190,676.03	6.82	70,969,684.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	66,400,474.11	3,320,023.71	5.00
1 至 2 年	11,918,654.93	1,191,865.49	10.00
2 至 3 年	279,048.66	55,809.73	20.00
3 至 4 年	240,334.00	120,167.00	50.00
合计	78,838,511.70	4,687,865.93	5.95

（2）本期转回的坏账准备金额 502,810.10 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京助创科技有限公司	关联方	9,162,581.90	注 1	11.62	534,498.60
武汉欧亚电气自动化设备有限公司	非关联方	8,780,000.00	1 年以内	11.14	439,000.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东天工石油装备有限公司	非关联方	8,464,401.99	1 年以内	10.74	423,220.10
上海长江服装机械有限公司	非关联方	7,913,000.00	1 年以内	10.04	395,650.00
北京华通信联科技有限公司	非关联方	5,862,114.46	1 年以内	7.44	293,105.72
合计		40,182,098.35		50.98	2,085,474.42

注 1：应收北京助创科技有限公司的款项中，账龄在 1 年以内的金额为 7,635,191.90 元，账龄在 1 至 2 年的金额为 1,527,390.00 元

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	20,400,628.03	98.06	14,478,147.35	94.55
1 至 2 年	350,582.99	1.69	52,500.00	0.34
2 至 3 年	52,500.00	0.25	781,707.00	5.11
合计	20,803,711.02	100.00	15,312,354.35	100.00

注：预付无锡天隆光电科技有限公司 122,500.00 元，其中账龄为 1 至 2 年的金额为 70,000.00 元，2 至 3 年的金额为 52,500.00 元，该款项为研发项目，尚未验收结算；预付北京中科悦达科技有限公司 126,252.14 元，北京华泰旭日科技有限公司 90,000.00 元，账龄均在 1 至 2 年，账龄超过一年系项目未执行完毕，待并入新的合同一并执行。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
西门子工业软件(北京)有限公司	非关联方	3,545,195.33	1 年以内	17.04	合同未执行完毕
无锡神州绿海信息技术有限公司	非关联方	2,577,068.43	1 年以内	12.39	合同未执行完毕
无锡科能电力投资有限公司	非关联方	2,005,000.00	1 年以内	9.64	合同未执行完毕
明枫国际有限公司	非关联方	1,968,450.35	1 年以内	9.46	合同未执行完毕
任丘市广润贸易有限公司	非关联方	1,510,819.71	1 年以内	7.26	合同未执行完毕
合计		11,606,533.82		55.79	

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,073,032.83	100.00	191,117.17	3.77	4,881,915.66
其中：账龄组合	2,330,504.53	45.94	191,117.17	8.20	2,139,387.36
其他组合	2,742,528.30	54.06			2,742,528.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,073,032.83	100.00	191,117.17	3.77	4,881,915.66

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,607,969.46	100.00	213,162.73	13.26	1,394,806.73
账龄组合	1,607,969.46	100.00	213,162.73	13.26	1,394,806.73
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,607,969.46	100.00	213,162.73	13.26	1,394,806.73

注：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款中，其他组合指本公司与中介机构发生的保荐费、申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的费用，根据该组合款项性质，不予计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,087,298.23	104,364.91	5.00
1 至 2 年	40,985.00	4,098.50	10.00
2 至 3 年	126,856.30	25,371.26	20.00
3 至 4 年	36,165.00	18,082.50	50.00
5 年以上	39,200.00	39,200.00	100.00
合计	2,330,504.53	191,117.17	8.20

（2）本期转回的坏账准备金额 22,045.56 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	153,619.11	70,649.62
保证金及押金	2,050,684.63	1,321,816.61
中介机构费	2,742,528.30	150,000.00
其他	126,200.79	65,503.23
合计	5,073,032.83	1,607,969.46

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	服务费	1,824,528.30	1 年以内	35.97	
华安证券股份有限公司	服务费	600,000.00	1 年以内	11.83	
大庆油田物装招标有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	7.88	20,000.00
北京汇众电源设备厂	保证金	319,060.13	1 年以内	6.29	15,953.01
北京市金杜律师事务所	服务费	318,000.00	1 年以内	6.27	
合计		3,461,588.43		68.24	35,953.01

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,838,434.84		6,838,434.84
在产品	1,566,593.94		1,566,593.94
库存商品	15,876,919.22		15,876,919.22
半成品	2,045,942.11		2,045,942.11

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	9,796,228.51		9,796,228.51
委托加工物资	19,021.34		19,021.34
合计	36,143,139.96		36,143,139.96

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,333,059.68		7,333,059.68
在产品	532,060.05		532,060.05
库存商品	8,866,119.84		8,866,119.84
半成品	1,842,664.39		1,842,664.39
发出商品	94,865.12		94,865.12
委托加工物资	178,234.44		178,234.44
合计	18,847,003.52		18,847,003.52

7、固定资产

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	604,450.35	31,860,692.57	2,458,195.00	957,287.11	35,880,625.03
2、本期增加金额		6,119,911.85		333,187.35	6,453,099.20
（1）购置		3,629,949.48		333,187.35	3,963,136.83
（2）在建工程转入		2,489,962.37			2,489,962.37
3、本期减少金额	247,824.64	18,452.99		73,665.24	339,942.87
（1）处置或报废		9,401.71		73,665.24	83,066.95
（2）转在建工程	247,824.64	9,051.28			256,875.92
4、期末余额	356,625.71	37,962,151.43	2,458,195.00	1,216,809.22	41,993,781.36
二、累计折旧					
1、年初余额	21,533.58	6,377,910.10	883,964.72	571,961.02	7,855,369.42
2、本期增加金额	22,825.59	3,219,154.91	421,627.95	164,367.31	3,827,975.76
（1）计提	22,825.59	3,219,154.91	421,627.95	164,367.31	3,827,975.76
3、本期减少金额	14,714.61	8,931.62		44,796.25	68,442.48
（1）处置或报废		8,931.62		44,796.25	53,727.87
（2）转在建工程	14,714.61				14,714.61

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4、期末余额	29,644.56	9,588,133.39	1,305,592.67	691,532.08	11,614,902.70
三、减值准备					
1、年初余额					
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					
四、账面价值					
1、期末账面价值	326,981.15	28,374,018.04	1,152,602.33	525,277.14	30,378,878.66
2、年初账面价值	582,916.77	25,482,782.47	1,574,230.28	385,326.09	28,025,255.61

8、在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2 号 1MPa 压力校准台				1,760,053.14		1,760,053.14
QFN 芯片测试台				729,909.23		729,909.23
加速度标定台	2,880,962.02		2,880,962.02			
低温压力校准台	1,399,098.47		1,399,098.47			
工业厂房改扩建	1,320,215.81		1,320,215.81			
高度计装罐校准系统	62,655.55		62,655.55			
合计	5,662,931.85		5,662,931.85	2,489,962.37		2,489,962.37

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	年末余额
2 号 1MPa 压力校准台	185 万元	1,760,053.14		1,760,053.14	
加速度标定台	260 万元		2,880,962.02		2,880,962.02
低温压力校准台	200 万元		1,399,098.47		1,399,098.47
工业厂房改扩建	241.80 万元		1,320,215.81		1,320,215.81
合计		1,760,053.14	5,600,276.30	1,760,053.14	5,600,276.30

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	完工进度（%）	资金来源
2 号 1MPa 压力校准台	95.14	100.00	自有资金
加速度标定台	110.81	90.00	自有资金
低温压力校准台	69.95	70.00	自有资金
工业厂房改扩建	54.60	99.00	自有资金

9、无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,273,884.65	908,535.26	3,182,419.91
2、本期增加金额		910,657.61	910,657.61
（1）购置		910,657.61	910,657.61
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	2,273,884.65	1,819,192.87	4,093,077.52
二、累计摊销			
1、年初余额	52,109.86	538,236.89	590,346.75
2、本期增加金额	56,847.12	170,362.39	227,209.51
（1）计提	56,847.12	170,362.39	227,209.51
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	108,956.98	708,599.28	817,556.26
三、减值准备			
1、年初余额			
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	2,164,927.67	1,110,593.59	3,275,521.26

项目	土地使用权	计算机软件	合计
2、年初账面价值	2,221,774.79	370,298.37	2,592,073.16

10、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,878,983.10	735,010.06	5,403,838.76	810,821.47
内部交易未实现利润	219,102.26	32,865.34	278,787.07	41,818.06
资产折旧年限差异	10,250.11	1,537.52		
合计	5,108,335.47	769,412.92	5,682,625.83	852,639.53

11、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购建固定资产预付款	366,375.00	2,687,815.00
预付装修工程款		47,561.75
合计	366,375.00	2,735,376.75

12、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	2,000,000.00	
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款	21,819,907.00	14,401,541.35
合计	28,819,907.00	14,401,541.35

注 1：质押借款的质押物为本公司专利权和部分应收账款，同时由公司股东代啸宁和朱红艳以其名下全部财产提供连带责任保证。根据借款合同和国家知识产权局发放的专利权质押登记通知书及质押清单，专利号分别为：2012100039661、2011104605565、2014100414933、2007101179485，与质押的专利权相关的研发支出均已费用化，未在账面确认为无形资产。

应收账款质押明细如下：

客户名称	质押金额	期末余额
无锡英石新能源科技有限公司	10,000,000.00	
北京讯辉世纪科技有限公司	5,800,000.00	725,000.00
山东天工石油装备有限公司	9,150,791.99	
安徽东日昌新能源电力有限公司	4,800,000.00	
合计	29,750,791.99	725,000.00

注 2：北京必创科技股份有限公司与兴业银行北京海淀支行于 2016 年 7 月 8 日签订的编号为兴银京海淀小企（2016）基授字第 201604 号的《基本额度授信合同》，授信金额为 3,000 万元，

由公司股东陈发树、代啸宁、朱红艳提供连带责任保证，并分别签署编号为兴银京海淀小企（2016）个保字第 201604-1 号、兴银京海淀小企（2016）个保字第 201604-2 号、兴银京海淀小企（2016）个保字第 201604-3 号的《个人担保声明书》。担保期间为主合同项下的主债务履行期届满之日起两年。截至 2016 年 12 月 31 日，公司累计提款金额为 21,819,907.00 元。

保证借款明细如下：

合同编号	币种	借款本金	借款期限
兴银京海淀小企（2016）短期字第 201604-1 号	人民币	2,212,296.00	2016.7.12-2017.7.11
兴银京海淀小企（2016）短期字第 201604-2 号	人民币	5,170,923.00	2016.7.22- 2017.7.21
兴银京海淀小企（2016）短期字第 201604-3 号	人民币	7,301,938.00	2016.8.19- 2017.8.18
兴银京海淀小企（2016）短期字第 201604-4 号	人民币	3,899,850.00	2016.10.31-2017.10.30
兴银京海淀小企（2016）短期字第 201604-5 号	人民币	3,234,900.00	2016.12.29-2017.12.28
合计		21,819,907.00	

注 3：抵押借款的抵押资产为本公司子公司无锡必创传感科技有限公司名下的房产和土地使用权，抵押资产产权证书编号分别为锡房权证字第 WX1000945907 号、锡南国用（2015）第 001635 号，同时由公司股东代啸宁、朱红艳和徐锋提供连带责任保证。抵押资产期末账面价值详见附注六、35。

13、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购原材料	15,268,829.25	7,989,726.60
采购固定资产	1,581,000.00	3,412,350.00
合计	16,849,829.25	11,402,076.60

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡恒丰钨业有限公司	1,400,000.00	注
合计	1,400,000.00	

注:该款项为本公司之子公司无锡必创传感科技有限公司于 2015 年 3 月向无锡恒丰钨业有限公司购买房屋欠款。根据无锡市南长区人民政府（以下简称“甲方”）与无锡必创传感科技有限公司（以下简称“乙方”）签署的《南长区上市后备企业领取扶持补贴协议》及南政会纪（2014）22 号会议纪要的约定，甲方向乙方提供上市扶持资金 280 万元，其中 140 万元由无锡市梁溪区扬名街道办事处（以下简称“扬名街道”）向乙方支付。无锡恒丰钨业有限公司系无锡市梁溪区扬名街道办事处所属的新联社区投资管理的企业。截至 2016 年 12 月 31 日，扬名街道暂未向乙方支付扶持款 140 万元，无锡恒丰钨业有限公司亦未要求乙方支付其购买房屋欠款 140 万元。

14、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	9,789,654.95	8,372,034.90
合计	9,789,654.95	8,372,034.90

（2）账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁通合实业有限公司	30,000.00	项目尚未验收
某部队	18,000.00	项目尚未验收
北京恒锐泰达科技有限公司	36,000.00	项目尚未验收
成都润泰茂成科技有限公司	78,600.00	项目尚未验收
江森自控空调冷冻设备(无锡)有限公司	92,655.00	项目尚未验收
佳运通电子科技(昆山)有限公司	153,350.00	项目尚未验收
无锡市都金机电设备有限公司	725.00	项目尚未验收
合计	409,330.00	

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	1,854,032.93	16,757,848.50	16,015,067.17	2,596,814.26
二、离职后福利-设定提存计划	150,428.97	1,915,090.12	1,897,443.88	168,075.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,004,461.90	18,672,938.62	17,912,511.05	2,764,889.47

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,772,062.49	14,314,253.41	13,586,084.61	2,500,231.29
2、职工福利费		279,452.88	279,452.88	
3、社会保险费	81,490.44	1,027,255.68	1,017,455.15	91,290.97
其中：医疗保险费	69,812.40	910,184.49	899,996.59	80,000.30
工伤保险费	6,345.87	47,588.14	48,706.20	5,227.81
生育保险费	5,332.17	69,483.05	68,752.36	6,062.86
4、住房公积金	480.00	1,033,959.00	1,029,147.00	5,292.00
5、工会经费和职工教育经费		102,927.53	102,927.53	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,854,032.93	16,757,848.50	16,015,067.17	2,596,814.26

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	142,567.60	1,826,119.25	1,807,864.02	160,822.83
2、失业保险费	7,861.37	88,970.87	89,579.86	7,252.38
合计	150,428.97	1,915,090.12	1,897,443.88	168,075.21

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,280,820.15	3,845,476.37
企业所得税	3,196,408.71	2,365,252.01
个人所得税	67,597.97	55,249.21
城市维护建设税	305,698.94	267,546.22
教育费附加	131,013.84	114,662.66
地方教育费附加	87,342.55	76,441.78
其他	31,230.67	31,170.05
合计	8,100,112.83	6,755,798.30

17、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	25,872.40	19,472.05
合计	25,872.40	19,472.05

18、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
个人代垫款项		68,290.48
代收代付款	98,038.33	72,425.68
其他	1,571,945.00	1,485,803.00
合计	1,669,983.33	1,626,519.16

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄
无锡市南长区财政国库支付中心	1,400,000.00	1-2 年

合计	1,400,000.00	

19、股本

（1）2016 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
代啸宁	20,100,107.00			20,100,107.00	39.41
何蕾	14,819,570.00			14,819,570.00	29.06
陈发树	5,610,025.00			5,610,025.00	11.00
北京长友融智股权投资中心（有限合伙）	2,805,004.00			2,805,004.00	5.50
朱红艳	2,129,248.00			2,129,248.00	4.18
唐智斌	1,022,040.00			1,022,040.00	2.00
孟建国	1,022,039.00			1,022,039.00	2.00
赵建辉	681,360.00			681,360.00	1.34
张俊辉	459,918.00			459,918.00	0.90
员敏	430,108.00			430,108.00	0.85
沈唯真	383,265.00			383,265.00	0.75
邓延卿	383,265.00			383,265.00	0.75
罗银生	306,611.00			306,611.00	0.60
宁秀文	255,509.00			255,509.00	0.50
徐锋	170,340.00			170,340.00	0.33
高作鹏	127,755.00			127,755.00	0.25
孙岩松	127,755.00			127,755.00	0.25
刘琪	102,204.00			102,204.00	0.20
邱航	63,877.00			63,877.00	0.13
合计	51,000,000.00			51,000,000.00	100.00

（2）2015 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
代啸宁	20,100,107.00			20,100,107.00	39.41
何蕾	14,819,570.00			14,819,570.00	29.06
陈发树	5,610,025.00			5,610,025.00	11.00
北京长友融智股权投资中心（有限合伙）	2,805,004.00			2,805,004.00	5.50
朱红艳	2,129,248.00			2,129,248.00	4.18
唐智斌	1,022,040.00			1,022,040.00	2.00
孟建国	1,022,039.00			1,022,039.00	2.00

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
赵建辉	681,360.00			681,360.00	1.34
张俊辉	459,918.00			459,918.00	0.90
员敏	430,108.00			430,108.00	0.85
沈唯真	383,265.00			383,265.00	0.75
邓延卿	383,265.00			383,265.00	0.75
罗银生	306,611.00			306,611.00	0.60
宁秀文	255,509.00			255,509.00	0.50
徐锋	170,340.00			170,340.00	0.33
高作鹏	127,755.00			127,755.00	0.25
孙岩松	127,755.00			127,755.00	0.25
刘琪	102,204.00			102,204.00	0.20
邱航	63,877.00			63,877.00	0.13
合计	51,000,000.00			51,000,000.00	100.00

（3）2014 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
代啸宁	13,813,897.00	6,286,210.00		20,100,107.00	39.41
何蕾	10,184,822.00	4,634,748.00		14,819,570.00	29.06
陈发树	3,855,517.00	1,754,508.00		5,610,025.00	11.00
北京长友融智股权投资中心（有限合伙）	1,927,753.00	877,251.00		2,805,004.00	5.50
朱红艳	1,463,336.00	665,912.00		2,129,248.00	4.18
唐智斌	702,402.00	319,638.00		1,022,040.00	2.00
孟建国	702,401.00	319,638.00		1,022,039.00	2.00
赵建辉	468,268.00	213,092.00		681,360.00	1.34
张俊辉	316,081.00	143,837.00		459,918.00	0.90
员敏	295,594.00	134,514.00		430,108.00	0.85
沈唯真	263,401.00	119,864.00		383,265.00	0.75
邓延卿	263,401.00	119,864.00		383,265.00	0.75
罗银生	210,720.00	95,891.00		306,611.00	0.60
宁秀文	175,600.00	79,909.00		255,509.00	0.50
徐锋	117,067.00	53,273.00		170,340.00	0.33
高作鹏	87,800.00	39,955.00		127,755.00	0.25
孙岩松	87,800.00	39,955.00		127,755.00	0.25

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
刘琪	70,240.00	31,964.00		102,204.00	0.20
邱航	43,900.00	19,977.00		63,877.00	0.13
合计	35,050,000.00	15,950,000.00		51,000,000.00	100.00

注:根据公司 2014 年 8 月 14 日股东会决议，以 2014 年 3 月 31 日净资产账面价值 7,328.4103 万元为基础，按照有限公司原股东股权比例整体折股变更为股份有限公司，折为 5,100 万股，每股面值 1 元，即股本为 5,100 万元，余额 2,228.4103 万元记入资本公积。

20、资本公积

（1）2016 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	22,284,102.97			22,284,102.97
合计	22,284,102.97			22,284,102.97

（2）2015 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	22,284,102.97			22,284,102.97
合计	22,284,102.97			22,284,102.97

（3）2014 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价		22,284,102.97		22,284,102.97
其他资本公积	18,665,379.00		18,665,379.00	
合计	18,665,379.00	22,284,102.97	18,665,379.00	22,284,102.97

注：资本公积变动详见附注六、19。

21、盈余公积

（1）2016 年盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	1,896,096.12	1,415,664.47		3,311,760.59
合计	1,896,096.12	1,415,664.47		3,311,760.59

（2）2015 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	648,182.56	1,247,913.56		1,896,096.12
合计	648,182.56	1,247,913.56		1,896,096.12

（3）2014 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	1,883,538.92	721,516.04	1,956,872.40	648,182.56
合计	1,883,538.92	721,516.04	1,956,872.40	648,182.56

注：2014 年度盈余公积增加金额 721,516.04 元，为公司从税后利润中计提的金额；盈余公积减少金额 1,956,872.40 元，为公司整体改制变更导致，详见附注六、19。

22、未分配利润

项目	2016 年	2015 年	2014 年
调整前上年末未分配利润	54,181,165.90	31,174,453.10	30,355,247.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	54,181,165.90	31,174,453.10	30,355,247.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	32,260,408.48	24,254,626.36	19,152,573.19
减：提取法定盈余公积	1,415,664.47	1,247,913.56	721,516.04
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			17,611,851.57
期末未分配利润	85,025,909.91	54,181,165.90	31,174,453.10

23、营业收入和营业成本

项目	2016 年		2015 年		2014 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,172,746.99	62,881,259.76	93,548,716.81	40,107,450.85	74,195,692.27	28,530,350.11
其他业务			541,702.56	184,002.52	135,425.64	28,308.08
合计	131,172,746.99	62,881,259.76	94,090,419.37	40,291,453.37	74,331,117.91	28,558,658.19

24、税金及附加

项目	2016 年	2015 年	2014 年
营业税		2,175.00	
城市维护建设税	631,801.70	421,169.49	359,036.42
教育费附加	270,772.19	180,501.21	153,872.76
地方教育附加	180,514.74	120,334.14	102,581.84
印花税	65,020.84		
车船税	2,650.00		
房产税	17,092.63		

项目	2016 年	2015 年	2014 年
土地使用税	13,267.80		
残疾人保障金	185,212.66		
合计	1,366,332.56	724,179.84	615,491.02

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	2016 年	2015 年	2014 年
职工薪酬	3,367,612.31	2,584,182.84	2,844,878.21
差旅费	739,355.79	559,948.24	527,513.20
业务招待费	689,185.36	458,426.50	331,393.70
办公费	48,271.26	81,749.96	59,953.91
运输费	363,343.90	290,910.51	193,173.09
市场推广费	413,134.63	354,196.52	301,650.44
投标费用	145,099.26	145,316.69	98,144.94
合计	5,766,002.51	4,474,731.26	4,356,707.49

26、管理费用

项目	2016 年	2015 年	2014 年
职工薪酬	5,144,962.55	4,363,990.43	3,829,149.73
税费	25,226.63	175,860.37	83,376.77
业务招待费	154,132.86	154,414.04	62,932.20
折旧与摊销	918,895.81	646,124.83	417,158.99
差旅费	391,403.29	215,975.32	247,310.60
办公费	798,101.98	860,145.85	798,482.58
房租费	1,405,266.36	1,323,954.05	1,110,257.72
中介机构费用	397,736.91	508,215.47	778,326.89
研发费用	15,040,695.31	13,482,546.61	10,832,772.00
汽车费用	188,562.73	258,789.13	164,109.47
合计	24,464,984.43	21,990,016.10	18,323,876.95

27、财务费用

项目	2016 年	2015 年	2014 年
利息支出	1,197,675.76	440,964.01	232,906.67
减：利息收入	24,357.44	14,814.18	14,018.56
汇兑损益	-227,029.93	35,739.30	42,944.85

项目	2016 年	2015 年	2014 年
手续费	28,964.75	157,052.20	14,396.90
合计	975,253.14	618,941.33	276,229.86

28、资产减值损失

项目	2016 年	2015 年	2014 年
坏账损失	-524,855.66	958,231.08	2,464,552.16
可供出售金融资产减值损失			-127,675.21
合计	-524,855.66	958,231.08	2,336,876.95

29、投资收益

项目	2016 年	2015 年	2014 年
处置交易性金融资产取得的投资收益		117,215.54	311,459.57
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			248,752.15
其他-银行理财收益		136,499.63	227,717.75
合计		253,715.17	787,929.47

30、营业外收入

项目	2016 年		2015 年		2014 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
应收账款转让利得			835,325.50	835,325.50		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	524,757.49	524,757.49	1,635,701.00	1,635,701.00	1,212,900.00	1,212,900.00
增值税即征即退退税	188,151.54		406,823.74		335,918.55	
其他			91.12	91.12	3.62	3.62
合计	712,909.03	524,757.49	2,877,941.36	2,471,117.62	1,548,822.17	1,212,903.62

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年	2015 年	2014 年	与收益相关
中关村中介服务支持资金	4,000.00	4,000.00	4,000.00	与收益相关
无线城市建筑室内温度在线监测系统				与收益相关
无线城市建筑室内温度在线监测系统				与收益相关
基于 MEMS 多轴力传感器的智能物流绑带信息系统研发				与收益相关
软件及信息服务业政策扶持资金				与收益相关
MEMS 力传感器规模化生产及应用开发				与收益相关
服务业（软件）资金				与收益相关

补助项目	2016 年	2015 年	2014 年	与收益相关
微型高精度 MEMS 气压传感器规模化生产及应用开发			1,088,000.00	与收益相关
海淀区知识产权质押贷款贴息资金			17,900.00	与收益相关
无线城市建筑室内温度在线监测系统			90,000.00	与收益相关
南长区专利资助			13,000.00	与收益相关
试点企业信用贷款贴息	42,413.00	18,091.00		与收益相关
培育期资金-拟上市企业	400,000.00	400,000.00		与收益相关
企业改制资助资金		300,000.00		与收益相关
基于无线振动烈度传感节点的泵群组健康监测系统研发		900,000.00		与收益相关
北京市知识产权局专利资助金	3,950.00	13,610.00		与收益相关
稳岗补贴	68,894.49			与收益相关
江苏省高价值和重点新兴产业发明专利资金	5,500.00			与收益相关
合计	524,757.49	1,635,701.00	1,212,900.00	

31、营业外支出

项目	2016 年		2015 年		2014 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,528.64	1,528.64	46,197.44	46,197.44		
其中：固定资产处置损失	1,528.64	1,528.64	46,197.44	46,197.44		
罚款支出					500.00	500.00
滞纳金	3,095.54	3,095.54			698.02	698.02
垃圾处理费					2,099.96	2,099.96
合计	4,624.18	4,624.18	46,197.44	46,197.44	3,297.98	3,297.98

32、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2016 年	2015 年	2014 年
当期所得税费用	4,608,420.01	3,923,917.09	3,357,556.97
递延所得税费用	83,226.61	-60,217.97	-313,399.05
合计	4,691,646.62	3,863,699.12	3,044,157.92

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年	2015 年	2014 年
利润总额	36,952,055.10	28,118,325.48	22,196,731.11

按法定/适用税率计算的所得税费用	5,542,808.27	4,217,748.82	3,329,509.67
子公司适用不同税率的影响	-43,815.84	-176,530.48	-157,262.50
调整以前期间所得税的影响	13,130.25		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,976.48	188,727.95	89,183.80
年度内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	101,888.78	441,415.98	393,156.24
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
额外可扣除费用的影响	-970,341.32	-807,663.15	-610,429.29
所得税费用	4,691,646.62	3,863,699.12	3,044,157.92

33、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年	2015 年	2014 年
利息收入	24,357.44	14,814.18	14,018.56
政府补贴资金	524,757.49	1,635,701.00	1,212,900.00
往来款	4,384,465.89	7,269,143.67	2,110,236.60
合计	4,933,580.82	8,919,658.85	3,337,155.16

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年	2015 年	2014 年
管理费用	4,147,871.90	4,582,063.16	3,301,685.49
销售费用	2,398,390.20	1,915,576.96	1,511,829.28
营业外支出			3,297.98
往来款	10,588,010.92	7,354,603.87	1,063,896.17
手续费	28,964.75	157,052.20	14,396.90
合计	17,163,237.77	14,009,296.19	5,895,105.82

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2016 年	2015 年	2014 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	32,260,408.48	24,254,626.36	19,152,573.19
加：资产减值准备	-524,855.66	958,231.08	2,336,876.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,827,975.76	3,193,930.53	2,272,278.47
无形资产摊销	227,209.51	233,817.22	158,231.58

补充资料	2016 年	2015 年	2014 年
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		1,553.40	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,528.64	44,644.04	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	1,134,439.47	425,356.51	232,906.67
投资损失（收益以“－”号填列）		-253,715.17	-787,929.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	83,226.61	-60,217.97	-313,399.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,296,136.44	-325,110.29	-2,634,608.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,719,913.18	-39,561,539.12	-32,334,919.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,864,560.24	13,304,890.66	17,793,244.64
其他			
经营活动产生的现金流量净额	24,858,443.43	2,216,467.25	5,875,254.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	51,274,090.60	22,293,987.81	22,325,919.29
减：现金的年初余额	22,293,987.81	22,325,919.29	3,822,951.92
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	28,980,102.79	-31,931.48	18,502,967.37

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	51,274,090.60	22,293,987.81	22,325,919.29
其中：库存现金	46,707.94	30,004.57	61,143.79
可随时用于支付的银行存款	51,227,382.66	22,263,983.24	22,264,775.50
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
二、现金等价物			

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	51,274,090.60	22,293,987.81	22,325,919.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	128,000.00	保函保证金存款
固定资产-房屋建筑物	326,981.15	短期借款抵押
在建工程-房屋建筑物转在建	1,320,215.81	短期借款抵押
无形资产	2,164,927.67	短期借款抵押
合计	3,940,124.63	

七、在子公司中的权益

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	
无锡必创传感科技有限公司	无锡	无锡	仪器仪表制造	100.00		货币出资
北京必创软件有限公司	北京	北京	软件服务	100.00		货币出资

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人股东代啸宁和朱红艳。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京助创科技有限公司	股东宁秀文持股的公司
武汉神动汽车电子电器股份有限公司	股东陈发树持股的公司
必创（香港）有限公司	股东朱红艳的妹妹朱鸿杰100%持股并担任董事的公司
朱红艳	股东、实际控制人
代啸宁	股东、实际控制人
陈发树	股东
徐锋	股东

鞠盈然	董事、财务总监
陶克非	监事会主席
孙艳华	职工监事
刘晓静	职工监事

注：股东持股情况详见附注六、19。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年	2014 年
北京助创科技有限公司	销售商品	6,557,691.83	4,091,426.39	409,395.72
朱红艳	资产转让			1,791,145.31
武汉神动汽车电子电器股份有限公司	销售商品	4,444,444.44	557,264.95	
合计		11,002,136.27	4,648,691.34	2,200,541.03

（2）关联担保情况

担保方	担保借款本金金额	担保期间	主合同是否履行完毕	担保是否履行完毕
代啸宁、朱红艳	37,000,000.00	主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否	否
陈发树	30,000,000.00	附注六、12（注 2）	否	否
徐锋	5,000,000.00	主合同项下的借款期限届满之日起两年	否	否

注：被担保债权包括上述担保的借款本金金额及所发生的利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、律师费等）及因债务人违约而给债权人造成的损失和其他应付费用等。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借日期	归还日期
朱红艳	300,000.00	2014 年 6 月 6 日	2014 年 6 月 9 日
徐锋	200,000.00	2013 年 10 月 28 日	2013 年 10 月 31 日
			2014 年 12 月 18 日
	200,000.00	2013 年 10 月 29 日	2014 年 12 月 18 日
	200,000.00	2013 年 10 月 30 日	2014 年 12 月 18 日
	200,000.00	2015 年 3 月 24 日	2015 年 6 月 12 日
			2015 年 6 月 30 日
孙艳华	190,000.00	2013 年 7 月 4 日	2014 年 12 月 22 日
朱鸿儒	300,000.00	2013 年 7 月 9 日	2014 年 12 月 23 日

（4）关键管理人员报酬

项目	2016 年	2015 年	2014 年
关键管理人员报酬	3,131,818.03	2,516,135.73	2,017,670.49

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
北京助创科技有限公司	9,162,581.90	534,498.60	5,062,111.40	264,900.20	8,623,492.50	838,400.98
合计	9,162,581.90	534,498.60	5,062,111.40	264,900.20	8,623,492.50	838,400.98
应收票据：						
武汉神动汽车电子电器股份有限公司	750,000.00					
合计	750,000.00					

（2）应付项目

项目名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收款项：			
武汉神动汽车电子电器股份有限公司		1,688,000.00	
合计		1,688,000.00	
其他应付款：			
代啸宁		28,029.20	
朱红艳		108.00	
合计		28,137.20	

九、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2015 年 12 月 31 日，年末指 2016 年 12 月

31 日，本年指 2016 年度。

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	61,119,721.94	100.00	2,474,884.85	4.05	58,644,837.09
其中：合并范围内关联方金额	19,259,810.85	31.51			19,259,810.85
账龄组合	41,859,911.09	68.49	2,474,884.85	5.91	39,385,026.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	61,119,721.94	100.00	2,474,884.85	4.05	58,644,837.09

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,762,598.31	100.00	1,647,277.49	3.31	48,115,320.82
其中：合并范围内关联方金额	26,260,876.10	52.77			26,260,876.10
账龄组合	23,501,722.21	47.23	1,647,277.49	7.01	21,854,444.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	49,762,598.31	100.00	1,647,277.49	3.31	48,115,320.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,541,704.43	1,827,085.22	5.00
1 至 2 年	4,879,419.00	487,941.90	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年	198,453.66	39,690.73	20.00
3 至 4 年	240,334.00	120,167.00	50.00
合计	41,859,911.09	2,474,884.85	5.91

（2）本期计提坏账准备金额 827,607.36 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
无锡必创传感科技有限公司	合并范围内关联方	19,259,810.85	注	31.51	
武汉欧亚电气自动化设备有限公司	非关联方	8,780,000.00	1 年以内	14.37	439,000.00
上海长江服装机械有限公司	非关联方	7,913,000.00	1 年以内	12.95	395,650.00
北京华通信联科技有限公司	非关联方	5,862,114.46	1 年以内	9.59	293,105.72
北汽银翔汽车有限公司	非关联方	2,211,000.00	1 年以内	3.62	110,550.00
合计		44,025,925.31		72.04	1,238,305.72

注：1 年以内金额为 6,886,703.68 元，1 至 2 年的金额为 7,452,528.19 元，2 至 3 年的金额为 4,920,578.98 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,591,939.27	100.00	131,901.79	0.64	20,460,037.48
其中：合并范围内关联方金额	16,336,645.19	79.34			16,336,645.19
其他组合	2,742,528.30	13.32			2,742,528.30
账龄组合	1,512,765.78	7.34	131,901.79	8.72	1,380,863.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
合计	20,591,939.27	100.00	131,901.79	0.64	20,460,037.48

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,683,291.64	100.00	190,507.45	1.63	11,492,784.19
其中：合并范围内关联方金额	10,306,745.00	88.22			10,306,745.00
其他组合					
账龄组合	1,376,546.64	11.78	190,507.45		1,186,039.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,683,291.64	100.00	190,507.45	1.63	11,492,784.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,398,415.78	69,920.79	5
1 至 2 年	30,985.00	3,098.50	10
2 至 3 年	8,000.00	1,600.00	20
3 至 4 年	36,165.00	18,082.50	50
5 年以上	39,200.00	39,200.00	100
合计	1,512,765.78	131,901.79	8.72

（2）本期转回的坏账准备金额 58,605.66 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	52,401.71	65,649.62
保证金及押金	1,431,110.07	1,115,793.79
往来款	2,771,782.30	195,103.23

关联方往来	16,336,645.19	10,306,745.00
合计	20,591,939.27	11,683,291.64

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
无锡必创传感科技有限公司	内部往来	13,491,091.55	1 年以内	65.52	
北京必创软件有限公司	内部往来	2,845,553.64	注	13.82	
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	服务费	1,824,528.30	1 年以内	8.86	
华安证券股份有限公司	服务费	600,000.00	1 年以内	2.91	
北京汇众电源设备厂	保证金	319,060.13	1 年以内	1.55	15,953.01
合计		19,080,233.62		92.66	15,953.01

注：1 年以内金额为 1,446,067.14 元，1 至 2 年金额为 1,399,486.50 元。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00	2,000,000.00	10,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	12,000,000.00	2,000,000.00	10,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡必创传感科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京必创软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	12,000,000.00			12,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00

4、营业收入、营业成本

项目	2016 年		2015 年		2014 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,284,775.67	51,622,479.60	61,322,478.27	30,708,852.94	43,530,638.45	20,855,000.63
其他业务			541,702.56	184,002.52	135,425.64	28,308.08
合计	91,284,775.67	51,622,479.60	61,864,180.83	30,892,855.46	43,666,064.09	20,883,308.71

5、投资收益

项目	2016 年	2015 年	2014 年
处置长期股权投资产生的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益		117,215.54	311,459.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益			248,752.15
其他-银行理财收益		113,942.32	155,434.90
合计		231,157.86	715,646.62

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2016 年	2015 年	2014 年
非流动性资产处置损益	-1,528.64	-46,197.44	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	524,757.49	1,635,701.00	1,212,900.00
委托他人投资或管理资产的损益		136,499.63	227,717.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		117,215.54	560,211.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,095.54	91.12	-3,294.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目		835,325.50	
小计	520,133.31	2,678,635.35	1,997,535.11
所得税影响额	78,746.77	401,795.30	304,549.60
少数股东权益影响额（税后）			
合计	441,386.54	2,276,840.05	1,692,985.51

注：非经常性损益项目中的数字"+"表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2016 年度	22.17	0.63	0.63
	2015 年度	20.69	0.48	0.48
	2014 年度	20.05	0.38	0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016 年度	21.87	0.62	0.62
	2015 年度	18.75	0.43	0.43
	2014 年度	18.28	0.34	0.34

编号: 1 02643059

营业执照

(副 本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108569499 23XD

名　　称　瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人　杨剑涛, 顾仁荣

成 立 日 期　2011年02月22日

合 伙 期 限　2011年02月22日 至 2061年02月21日

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

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

北京市工商行政管理局海淀分局

2016 年 10 月 20 日

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

企业信用信息公示系统网址： qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

3-2-1-70

会计师事务所

执业证书

名　　称：　瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：　顾仁荣

办公场所：　北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：　特殊普通合伙

会计师事务所编号：　11010130

注册资本(出资额)：　10980万元

批准设立文号：　京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：　2011-02-14

3-2-1-71

证书序号：NO 019808

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一六年十月二十六日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000453

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

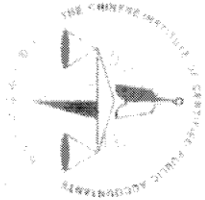
证书号： 17 发证时间：二〇一五年 七 月 一 日

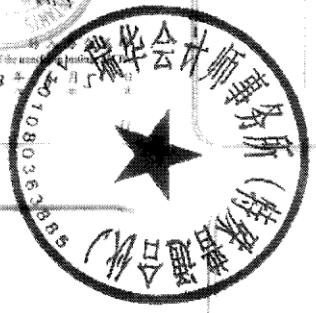
证书有效期至：二〇一七年 七月 一日

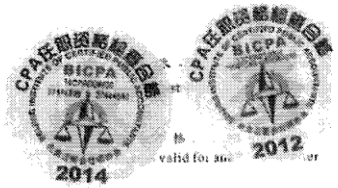
3-2-1-72

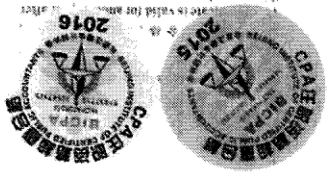
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA









150400030170

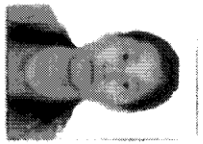
北京注册会计师协会

二〇〇二年 六月 十日

本人注册登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

3-2-1-73



姓名 Full name 姜峰亭

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-11-05

工作单位 Work unit 中兴财光华会计师事务所有限责任公司北京分所

身份证号码 Identity card No. 130204197011050348

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中华人民共和国注册会计师

证书编号：
No. of Certificate 130000010081

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇一二 八 十

年 月 日
y m d

CPA任职资格检查合格
BICPA
2014

CPA任职资格检查合格
BICPA
2013

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴财光华会计师事务所

注册会计师
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 10 月 15 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 10 月 15 日
y m d

CPA任职资格检查合格
BICPA
2013

CPA任职资格检查合格
BICPA
2014

CPA任职资格检查合格
BICPA
2015

CPA任职资格检查合格
BICPA
2016

证书编号：
No. of Certificate 130000010081

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 二〇一二 八 十

年 月 日
y m d

3-2-1-74