

上海电科智能系统股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]15865号

目 录

审计报告	1
2017年度财务报表	4
2017年度财务报表附注	16

审计报告

天职业字[2018]15865号

上海建工集团投资有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海电科智能系统股份有限公司（以下简称“电科智能”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2016 年度和 2017 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了电科智能 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度和 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于电科智能，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层对财务报表的责任

电科智能管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估电科智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对电科智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致电科智能不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就电科智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告（续）

天职业字[2018]15865号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：上海电科智能系统股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2017年12月 31日	2016年12月 31日
流动资产：	1		
货币资金	2	273,890,959.45	313,347,148.39
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5		
衍生金融资产	6		
应收票据	7		2,022,538.70
应收账款	8	339,760,563.68	349,662,911.05
预付款项	9	44,959,350.76	63,255,815.35
△应收保费	10		
△应收分保账款	11		
△应收分保准备金	12		
应收利息	13		
应收股利	14		
其他应收款	15	60,145,327.72	51,140,687.89
△买入返售金融资产	16		
存货	17	260,031,474.70	237,485,856.57
其中：原材料	18	1,078,733.73	1,105,089.40
库存商品(产成品)	19	384,023.78	554,321.05
划分为持有待售的资产	20		
一年内到期的非流动资产	21	4,003,812.77	
其他流动资产	22	220,035,905.78	36,833.05
流动资产合计	23	1,202,827,394.86	1,016,951,791.00
非流动资产：	24		
△发放贷款及垫款	25		
可供出售金融资产	26		
持有至到期投资	27		
长期应收款	28	12,602,846.69	
长期股权投资	29	15,834,436.17	7,590,466.06
投资性房地产	30		
固定资产原价	31	53,657,480.87	51,714,959.46
减：累计折旧	32	24,713,643.37	21,683,216.31
固定资产净值	33	28,943,837.50	30,031,743.15
减：固定资产减值准备	34		
固定资产净额	35	28,943,837.50	30,031,743.15
在建工程	36	854,495.12	387,713.71
工程物资	37		
固定资产清理	38		
生产性生物资产	39		
油气资产	40		
无形资产	41	53,851.36	408,981.23
开发支出	42		
商誉	43		
长期待摊费用	44	10,353,242.69	10,774,882.01
递延所得税资产	45	26,662,108.54	25,238,260.35
其他非流动资产	46		
其中：特准储备物资	47		
非流动资产合计	48	95,304,818.07	74,432,046.51
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
资产总计	72	1,298,132,212.93	1,091,383,837.51

法定代表人：陈红洁

主管会计工作负责人：蔡海南

会计机构负责人：汪陶

合并资产负债表（续）

编制单位：上海电科智能系统股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2017年12月 31日	2016年12月 31日
流动负债：	73		
短期借款	74	70,056,701.00	19,900,000.00
△向中央银行借款	75		
△吸收存款及同业存放	76		
△拆入资金	77		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78		
衍生金融负债	79		
应付票据	80	47,824,203.97	70,113,266.26
应付账款	81	542,969,900.86	483,976,791.76
预收款项	82	276,723,663.27	188,283,456.12
△卖出回购金融资产款	83		
△应付手续费及佣金	84		
应付职工薪酬	85	16,963,982.89	19,149,921.64
其中：应付工资	86	14,537,403.63	17,405,277.83
应付福利费	87		
#其中：职工奖励及福利基金	88		
应交税费	89	40,565,721.91	42,970,533.14
其中：应交税金	90	40,035,471.30	42,268,279.68
应付利息	91		
应付股利	92		
其他应付款	93	23,057,090.76	14,088,912.24
△应付分保账款	94		
△保险合同准备金	95		
△代理买卖证券款	96		
△代理承销证券款	97		
划分为持有待售的负债	98		
一年内到期的非流动负债	99		
其他流动负债	100		
流动负债合计	101	1,018,161,264.66	838,482,881.16
非流动负债：	102		
长期借款	103		
应付债券	104		
长期应付款	105		
长期应付职工薪酬	106		
专项应付款	107		
预计负债	108		
递延收益	109	23,245,600.00	9,902,800.00
递延所得税负债	110		
其他非流动负债	111		
其中：特准储备基金	112		
非流动负债合计	113	23,245,600.00	9,902,800.00
负 债 合 计	114	1,041,406,864.66	848,385,681.16
股东权益：	115		
股本	116	150,000,000.00	150,000,000.00
国有资本	117		
其中：国有法人资本	118		
集体资本	119		
民营资本	120	150,000,000.00	150,000,000.00
其中：个人资本	121		6,000,000.00
外商资本	122		
#减：已归还投资	123		
股本净额	124	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具	125		
其中：优先股	126		
永续债	127		
资本公积	128		
减：库存股	129		
其他综合收益	130		
其中：外币报表折算差额	131		
专项储备	132		
盈余公积	133	37,076,590.78	32,758,319.15
其中：法定公积金	134	37,076,590.78	32,758,319.15
任意公积金	135		
#储备基金	136		
#企业发展基金	137		
#利润归还投资	138		
△一般风险准备	139		
未分配利润	140	66,897,730.10	57,255,146.15
归属于母公司股东权益合计	141	253,974,320.88	240,013,465.30
*少数股东权益	142	2,751,027.39	2,984,691.05
股东权益合计	143	256,725,348.27	242,998,156.35
负债和股东权益总计	144	1,298,132,212.93	1,091,383,837.51

法定代表人：陈红洁

主管会计工作负责人：蔡海南

会计机构负责人：汪陶

合并利润表

编制单位：上海电科智能系统股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2017年度	2016年度
一、营业总收入	1	1,079,276,444.11	920,503,604.12
其中：营业收入	2	1,079,276,444.11	920,503,604.12
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	1,030,173,346.34	909,332,300.17
其中：营业成本	7	890,885,014.40	763,087,912.95
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险合同准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	2,065,633.48	-12,243,126.16
销售费用	16	30,686,319.98	25,886,592.06
管理费用	17	95,854,088.00	84,334,241.07
其中：研究与开发费	18	50,573,474.67	39,871,072.75
党建工作经费	19		
财务费用	20	1,233,550.56	805,313.59
其中：利息支出	21	2,786,702.14	1,731,106.09
利息收入	22	1,811,850.60	1,061,644.69
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23		
资产减值损失	24	9,448,739.92	47,461,366.66
其他	25		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26		
投资收益（损失以“-”号填列）	27	1,243,970.11	21,487,212.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28	1,243,970.11	-609,533.94
资产处置收益	29		160,115.54
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	30		
其他收益	31	2,852,407.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32	53,199,475.44	32,818,631.91
加：营业外收入	33	139,572.93	4,914,908.54
其中：非流动资产处置利得	34	600.00	73,877.78
非货币性资产交换利得	35		
政府补助	36		
债务重组利得	37		
减：营业外支出	38	287,564.83	511,663.18
其中：非流动资产处置损失	39	12,443.92	107,136.99
非货币性资产交换损失	40		
债务重组损失	41		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42	53,051,483.54	37,221,877.27
减：所得税费用	43	7,324,291.62	2,775,289.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44	45,727,191.92	34,446,587.49
归属于母公司所有者的净利润	45	44,036,231.53	34,029,921.72
*少数股东损益	46	1,690,960.39	416,665.77
持续经营损益	47	45,727,191.92	34,446,587.49
终止经营损益	48		
六、其他综合收益的税后净额	49		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	50		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	51		
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	52		
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	53		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	54		
其中：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	55		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	56		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	57		
4.现金流量套期损益的有效部分	58		
5.外币报表折算差额	59		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	60		
七、综合收益总额	61	45,727,191.92	34,446,587.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	62	44,036,231.53	34,029,921.72
*归属于少数股东的综合收益总额	63	1,690,960.39	416,665.77
八、每股收益	64		
基本每股收益	65		
稀释每股收益	66		

法定代表人：陈红洁

主管会计工作负责人：蔡海南

会计机构负责人：汪陶

合并现金流量表

编制单位：上海电科智能系统股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,257,170,567.00	1,052,262,567.59
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13		
收到其他与经营活动有关的现金	14	24,345,566.33	7,919,471.10
经营活动现金流入小计	15	1,281,516,133.33	1,060,182,038.69
购买商品、接受劳务支付的现金	16	890,124,295.94	742,601,547.14
△客户贷款及垫款净增加额	17		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20		
△支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	109,944,942.48	99,023,315.53
支付的各项税费	23	25,083,104.03	37,226,429.25
支付其他与经营活动有关的现金	24	75,769,031.63	70,282,048.94
经营活动现金流出小计	25	1,100,921,374.08	949,133,340.86
经营活动产生的现金流量净额	26	180,594,759.25	111,048,697.83
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28		43,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29		3,495,404.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	1,009.95	305,400.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32		
投资活动现金流入小计	33	1,009.95	46,800,804.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	4,075,466.08	13,788,851.89
投资支付的现金	35	227,600,000.00	8,200,000.00
△质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38		
投资活动现金流出小计	39	231,675,466.08	21,988,851.89
投资活动产生的现金流量净额	40	-231,674,456.13	24,811,952.11
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
取得借款所收到的现金	44	140,459,814.00	23,900,000.00
△发行债券收到的现金	45		
收到其他与筹资活动有关的现金	46		
筹资活动现金流入小计	47	140,459,814.00	23,900,000.00
偿还债务所支付的现金	48	90,303,113.00	30,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	33,739,257.51	16,731,106.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	1,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	51		
筹资活动现金流出小计	52	124,042,370.51	47,631,106.09
筹资活动产生的现金流量净额	53	16,417,443.49	-23,731,106.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
五、现金及现金等价物净增加额	55	-34,662,253.39	112,129,543.85
加：期初现金及现金等价物余额	56	296,554,435.27	184,424,891.42
六、期末现金及现金等价物余额	57	261,892,181.88	296,554,435.27

法定代表人：陈红洁

主管会计工作负责人：蔡海南

会计机构负责人：汪陶

合并股东权益变动表 (续)

项 目		2016年度金额													少数股东权益		股东权益合计	
		归属于母公司股东权益																
行次	次	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计						
一、上年年末余额	1	100,000,000.00		30,259,601.56				30,259,601.56		90,723,942.02	23	24	25	253,561,508.06				
加：会计政策变更	2																	
前期差错更正	3																	
其他	4																	
二、本年年初余额	5	100,000,000.00		30,259,601.56				30,259,601.56		90,723,942.02		220,983,543.58	2,568,025.28	223,551,568.86				
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	6	50,000,000.00		2,498,717.59				2,498,717.59		-33,468,795.87		19,029,921.72	416,665.77	19,446,587.49				
(一) 综合收益总额	7									34,029,921.72		34,029,921.72	416,665.77	34,446,587.49				
(二) 股东投入和减少资本	8									-50,000,000.00		-50,000,000.00		-50,000,000.00				
1. 股东投入的普通股	9																	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10																	
3. 股份支付计入股东权益的金额	11																	
4. 其他	12									-50,000,000.00		-50,000,000.00		-50,000,000.00				
(三) 专项储备提取和使用	13																	
1. 提取专项储备	14																	
2. 使用专项储备	15																	
(四) 利润分配	16	50,000,000.00								-17,498,717.59		35,000,000.00		35,000,000.00				
1. 提取盈余公积	17									-2,498,717.59								
其中：法定公积金	18									-2,498,717.59								
任意公积金	19																	
储备基金	20																	
企业发展基金	21																	
专项储备	22																	
2. 提取一般风险准备	23																	
3. 对股东的分配	24	50,000,000.00								-15,000,000.00		35,000,000.00		35,000,000.00				
4. 其他	25																	
(五) 股东权益内部结转	26																	
1. 资本公积转增股本	27																	
2. 盈余公积转增股本	28																	
3. 盈余公积弥补亏损	29																	
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或负债所产生的变动	30																	
5. 其他	31																	
四、本年年末余额	32	150,000,000.00		32,758,319.15				32,758,319.15		57,255,146.15		240,013,465.30	2,984,691.05	242,998,156.35				

法定代表人：陈红哲

主管会计工作负责人：蔡海刚

会计机构负责人：汪海

资产负债表

编制单位：上海电科智能系统股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2017年12月 31日	2016年12月 31日
流动资产：	1		
货币资金	2	240,410,139.56	285,364,145.02
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5		
衍生金融资产	6		
应收票据	7		2,022,538.70
应收账款	8	322,288,302.90	334,423,293.98
预付款项	9	41,294,270.12	59,420,147.87
△应收保费	10		
△应收分保账款	11		
△应收分保合同准备金	12		
应收利息	13		
应收股利	14		
其他应收款	15	92,106,689.31	65,787,425.01
△买入返售金融资产	16		
存货	17	254,011,234.51	233,314,778.14
其中：原材料	18	30,999.99	32,777.77
库存商品(产成品)	19		
划分为持有待售的资产	20		
一年内到期的非流动资产	21		
其他流动资产	22	220,000,000.00	
流动资产合计	23	1,170,110,636.40	980,332,328.72
非流动资产：	24		
△发放贷款及垫款	25		
可供出售金融资产	26		
持有至到期投资	27		
长期应收款	28		
长期股权投资	29	43,536,203.59	34,692,233.48
投资性房地产	30		
固定资产原价	31	50,468,204.07	48,973,948.07
减：累计折旧	32	22,357,449.70	19,662,444.01
固定资产净值	33	28,110,754.37	29,311,504.06
减：固定资产减值准备	34		
固定资产净额	35	28,110,754.37	29,311,504.06
在建工程	36	854,495.12	387,713.71
工程物资	37		
固定资产清理	38		
生产性生物资产	39		
油气资产	40		
无形资产	41		357,250.35
开发支出	42		
商誉	43		
长期待摊费用	44	10,030,061.34	10,620,438.47
递延所得税资产	45	25,933,969.73	24,844,249.55
其他非流动资产	46		
其中：特准储备物资	47		
非流动资产合计	48	108,465,484.15	100,213,389.62
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
资产总计	72	1,278,576,120.55	1,080,545,718.34

法定代表人：陈红洁

主管会计工作负责人：蔡海南

会计机构负责人：汪陶

资产负债表 (续)

编制单位: 上海电科智能系统股份有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	2017年12月 31日	2016年12月 31日
流动负债:	73		
短期借款	74	70,056,701.00	19,900,000.00
△向中央银行借款	75		
△吸收存款及同业存放	76		
△拆入资金	77		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78		
衍生金融负债	79		
应付票据	80	47,824,203.97	70,113,266.26
应付账款	81	541,076,932.83	477,903,615.01
预收款项	82	273,563,382.63	184,365,962.18
△卖出回购金融资产款	83		
△应付手续费及佣金	84		
应付职工薪酬	85	14,431,647.34	16,540,412.82
其中: 应付工资	86	12,427,501.38	15,127,856.37
应付福利费	87		
#其中: 职工奖励及福利基金	88		
应交税费	89	31,332,913.18	39,166,354.10
其中: 应交税金	90	31,133,335.92	38,791,916.55
应付利息	91		
应付股利	92		
其他应付款	93	32,668,181.51	31,473,225.69
△应付分保账款	94		
△保险合同准备金	95		
△代理买卖证券款	96		
△代理承销证券款	97		
划分为持有待售的负债	98		
一年内到期的非流动负债	99		
其他流动负债	100		
流动负债合计	101	1,010,953,962.46	839,462,836.06
非流动负债:	102		
长期借款	103		
应付债券	104		
长期应付款	105		
长期应付职工薪酬	106		
专项应付款	107		
预计负债	108		
递延收益	109	21,595,600.00	8,992,800.00
递延所得税负债	110		
其他非流动负债	111		
其中: 特准储备基金	112		
非流动负债合计	113	21,595,600.00	8,992,800.00
负 债 合 计	114	1,032,549,562.46	848,455,636.06
股东权益:	115		
股本	116	150,000,000.00	150,000,000.00
国有资本	117		
其中: 国有法人资本	118		
集体资本	119		
民营资本	120	150,000,000.00	150,000,000.00
其中: 个人资本	121		6,000,000.00
外商资本	122		
#减: 已归还投资	123		
股本净额	124	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具	125		
其中: 优先股	126		
永续债	127		
资本公积	128		
减: 库存股	129		
其他综合收益	130		
其中: 外币报表折算差额	131		
专项储备	132		
盈余公积	133	36,322,814.94	31,929,167.36
其中: 法定公积金	134	36,322,814.94	31,929,167.36
任意公积金	135		
#储备基金	136		
#企业发展基金	137		
#利润归还投资	138		
△一般风险准备	139		
未分配利润	140	59,703,743.15	50,160,914.92
归属于母公司股东权益合计	141		
*少数股东权益	142		
股东权益合计	143	246,026,558.09	232,090,082.28
负债和股东权益总计	144	1,278,576,120.55	1,080,545,718.34

法定代表人: 陈红洁

主管会计工作负责人: 蔡海南

会计机构负责人: 汪陶

利润表

编制单位：上海电科智能系统股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2017年度	2016年度
一、营业总收入	1	1,002,089,557.15	868,590,322.31
其中：营业收入	2	1,002,089,557.15	868,590,322.31
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	964,682,152.58	867,021,113.24
其中：营业成本	7	853,130,359.86	743,599,243.93
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险合同准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	884,653.71	-13,878,733.08
销售费用	16	22,059,478.25	18,729,597.72
管理费用	17	79,645,887.71	70,886,123.30
其中：研究与开发费	18	19,120,324.65	10,069,873.28
党建工作经费	19		
财务费用	20	1,204,252.72	736,465.10
其中：利息支出	21	2,339,257.51	1,613,106.09
利息收入	22	1,369,188.38	990,423.01
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23		
资产减值损失	24	7,757,520.33	46,948,416.27
其他	25		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26		
投资收益（损失以“-”号填列）	27	10,885,283.25	21,487,212.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28	1,243,970.11	-609,533.94
资产处置收益	29		160,115.54
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	30		
其他收益	31	2,058,616.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32	50,351,303.82	23,216,537.03
加：营业外收入	33	139,336.87	4,651,757.78
其中：非流动资产处置利得	34	600.00	73,877.78
非货币性资产交换利得	35		
政府补助	36	2,042,200.00	4,477,769.00
债务重组利得	37		
减：营业外支出	38	264,723.97	493,920.22
其中：非流动资产处置损失	39	12,443.92	90,232.86
非货币性资产交换损失	40		
债务重组损失	41		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42	50,225,916.72	27,374,374.59
减：所得税费用	43	6,289,440.91	2,387,198.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44	43,936,475.81	24,987,175.90
归属于母公司所有者的净利润	45		
*少数股东损益	46		
持续经营损益	47	43,936,475.81	24,987,175.90
终止经营损益	48		
六、其他综合收益的税后净额	49		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	50		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	51		
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	52		
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	53		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	54		
其中：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	55		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	56		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	57		
4.现金流量套期损益的有效部分	58		
5.外币报表折算差额	59		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	60		
七、综合收益总额	61	43,936,475.81	24,987,175.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	62		
*归属于少数股东的综合收益总额	63		
八、每股收益	64		
基本每股收益	65		
稀释每股收益	66		

法定代表人：陈红洁

主管会计工作负责人：蔡海南

会计机构负责人：汪陶

现金流量表

编制单位：上海电科智能系统股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,179,417,138.93	996,202,941.26
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13		
收到其他与经营活动有关的现金	14	16,509,355.53	7,208,992.01
经营活动现金流入小计	15	1,195,926,494.46	1,003,411,933.27
购买商品、接受劳务支付的现金	16	841,615,329.11	712,883,702.34
△客户贷款及垫款净增加额	17		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20		
△支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	93,381,821.07	87,159,604.85
支付的各项税费	23	20,421,272.00	33,003,713.55
支付其他与经营活动有关的现金	24	77,389,081.72	64,529,195.34
经营活动现金流出小计	25	1,032,807,503.90	897,576,216.08
经营活动产生的现金流量净额	26	163,118,990.56	105,835,717.19
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28		43,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29	9,641,313.14	3,495,404.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	1,009.95	290,400.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32		
投资活动现金流入小计	33	9,642,323.09	46,785,804.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	3,347,075.77	13,344,114.46
投资支付的现金	35	227,600,000.00	8,200,000.00
△质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38		
投资活动现金流出小计	39	230,947,075.77	21,544,114.46
投资活动产生的现金流量净额	40	-221,304,752.68	25,241,689.54
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
取得借款所收到的现金	44	140,459,814.00	23,900,000.00
△发行债券收到的现金	45		
收到其他与筹资活动有关的现金	46		
筹资活动现金流入小计	47	140,459,814.00	23,900,000.00
偿还债务所支付的现金	48	90,303,113.00	28,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	32,339,257.51	16,613,106.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付其他与筹资活动有关的现金	51		
筹资活动现金流出小计	52	122,642,370.51	45,513,106.09
筹资活动产生的现金流量净额	53	17,817,443.49	-21,613,106.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
五、现金及现金等价物净增加额	55	-40,368,318.63	109,464,300.64
加：期初现金及现金等价物余额	56	268,779,680.62	159,315,379.98
六、期末现金及现金等价物余额	57	228,411,361.99	268,779,680.62

法定代表人：陈红洁

主管会计工作负责人：蔡海南

会计机构负责人：汪陶

股东权益变动表

项 目		2017年度金额											金额单位：元		
		行次	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		股东权益合计	
一、上年年末余额		1	150,000,000.00											11	
加：会计政策变更		2													
前期差错更正		3													
其他		4													
二、本年初余额		5	150,000,000.00												232,080,082.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6													
（一）综合收益总额		7													
（二）股东投入和减少资本		8													
1. 股东投入的普通股		9													
2. 其他权益工具持有者投入资本		10													
3. 股份支付计入股东权益的金额		11													
4. 其他		12													
（三）专项储备提取和使用		13													
1. 提取专项储备		14													
2. 使用专项储备		15													
（四）利润分配		16													
1. 提取盈余公积		17													
其中：法定公积金		18													
任意公积金		19													
2. 储备基金		20													
#企业发展基金		21													
#利润分配转投资		22													
2. 提取一般风险准备		23													
3. 对股东的分配		24													
4. 其他		25													
（五）股东权益内部结转		26													
1. 资本公积转增股本		27													
2. 盈余公积转增股本		28													
3. 盈余公积弥补亏损		29													
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动		30													
5. 其他		31													
四、本年年末余额		32	150,000,000.00												246,026,598.09

法定代表人：陈红治 主管会计工作负责人：秦海刚 会计机构负责人：汪陶

股东权益变动表（续）

编制单位：上海电机系统股份有限公司		2016年度金额											金额单位：元
项 目	行次	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计	
		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
一、上年年末余额	1	100,000,000.00					29,430,449.71			92,672,456.61		222,102,906.38	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	100,000,000.00					29,430,449.71			92,672,456.61		222,102,906.38	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	50,000,000.00					2,498,717.59			-42,511,541.09		9,987,175.90	
（一）综合收益总额	7									24,987,175.90		24,987,175.90	
（二）股东投入和减少资本	8												
1. 股东投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入股东权益的金额	11												
4. 其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1. 提取专项储备	14												
2. 使用专项储备	15												
（四）利润分配	16	50,000,000.00								-67,498,717.59		-15,000,000.00	
1. 提取盈余公积	17							2,498,717.59		-2,498,717.59			
其中：法定公积金	18							2,498,717.59		-2,498,717.59			
任意公积金	19												
# 储备基金	20												
# 企业发展基金	21												
# 利润归还投资	22												
2. 提取一般风险准备	23												
3. 对股东的分配	24	50,000,000.00								-65,000,000.00		-15,000,000.00	
4. 其他	25												
（五）股东权益内部结转	26												
1. 资本公积转增股本	27												
2. 盈余公积转增股本	28												
3. 盈余公积弥补亏损	29												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30												
5. 其他	31												
四、本年年末余额	32	150,000,000.00					31,929,167.30			50,160,914.92		232,090,082.28	

会计师事务所负责人：汪梅

主管会计工作负责人：蔡海清

法定代表人：陈红洁

上海电科智能系统股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

上海电科智能系统股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于2007年12月8日由上海电器科学研究所(集团)有限公司、上海鸿捷投资有限公司和上海电科创业投资有限公司共同出资组建。公司成立时注册资本为人民币10,000.00万元,2007年12月10日收到股东第一期实收资本人民币2,000万元,其中上海电器科学研究所(集团)有限公司以货币出资400万元,上海电科创业投资有限公司以货币出资600万元,上海鸿捷投资有限公司以货币出资1,000万元。上海锦瑞会计师事务所出具看了沪锦会验(2007)第1083号《验资报告》,验证了前述出资已足额到位;2008年1月4日收到股东第二期实收资本8,000万元,其中上海电器科学研究所(集团)有限公司以货币出资8,000万元。上海锦瑞会计师事务所出具看了沪锦会验(2008)第B103号《验资报告》,验证了前述出资已足额到位。本公司设立时,股权结构如下所示:

股东姓名	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
上海电器科学研究所(集团)有限公司	8,400.00	货币资金	84.00
上海电科创业投资有限公司	600.00	货币资金	6.00
上海鸿捷投资有限公司	1,000.00	货币资金	10.00
合计	<u>10,000.00</u>		<u>100.00</u>

2007年12月21日,经本公司股东会决议同意,将上海电器科学研究所(集团)有限公司持有的电科智能交通35%股份分别转让给上海大众公用事业(集团)有限公司、上海大众科技有限公司、自然人罗民伟和庄自国,转让价格2.7元/股。上述股权转让于2008年1月18日在上海联合产权交易所办理了相关产权交易手续,2018年3月18日在上海市工商行政管理局完成工商变更手续。本次股权转让后,本公司股权结构如下:

股东姓名	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
上海电器科学研究所(集团)有限公司	4,900.00	货币资金	49.00
上海大众公用事业(集团)股份有限公司	2,800.00	货币资金	28.00
上海鸿捷投资有限公司	1,000.00	货币资金	10.00

股东姓名	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
上海电科创业投资有限公司	600.00	货币资金	6.00
上海大众科技有限公司	300.00	货币资金	3.00
罗民伟	200.00	货币资金	2.00
庄自国	200.00	货币资金	2.00
合计	<u>10,000.00</u>		<u>100.00</u>

2008年2月28日,经本公司股东会决议同意,公司整体变更为上海电科智能系统股份有限公司。经上海市工商行政管理局核准,上海电科智能交通科技有限公司以截至2008年1月31日经审计确认的净资产100,011,402.15元,按1:0.999886的比例折为股份公司的股份。股份公司的总股本为10,000万股,差额部分10,733.78元计入资本公积、688.37元计入法定公积金(盈余公积)。立信会计师事务所有限公司审验并出具了信会师报字(2008)第21174号《验资报告》。整体变更后各股东的持股比例与其在原有限责任公司的出资比例保持不变。2008年3月26日,公司在上海市工商行政管理局登记注册,注册号为310107000523725。变更为股份公司后,本公司股本结构如下:

股东姓名	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
上海电器科学研究所(集团)有限公司	4,900.00	货币资金	49.00
上海大众公用事业(集团)股份有限公司	2,800.00	货币资金	28.00
上海鸿捷投资有限公司	1,000.00	货币资金	10.00
上海电科创业投资有限公司	600.00	货币资金	6.00
上海大众科技有限公司	300.00	货币资金	3.00
罗民伟	200.00	货币资金	2.00
庄自国	200.00	货币资金	2.00
合计	<u>10,000.00</u>		<u>100.00</u>

2010年1月18日,经本公司股东会决议,同意上海电器科学研究所(集团)有限公司、上海电科创业投资有限公司及上海大众科技有限公司分别将持有的本公司1%、2%及0.5%的股份转让给另一股东上海鸿捷投资有限公司。本次转让后,本公司的股权结构情况如下:

股东姓名	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
上海电器科学研究所(集团)有限公司	4,800.00	货币资金	48.00
上海大众公用事业(集团)股份有限公司	2,800.00	货币资金	28.00
上海鸿捷投资有限公司	1,350.00	货币资金	13.50
上海电科创业投资有限公司	400.00	货币资金	4.00
上海大众科技有限公司	250.00	货币资金	2.50
罗民伟	200.00	货币资金	2.00
庄自国	200.00	货币资金	2.00

股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
合计	<u>10,000.00</u>		<u>100.00</u>

2010年4月2日，经本公司股东会决议同意，公司经营范围变更为：智能交通、轨道交通、环保与水处理、智能楼宇、智能安全防范、城市大型公共设施信息化管理、城市运行智能化管理平台领域内的系统集成、技术开发、技术服务、技术咨询、计算机软硬件产品开发销售、机电设备安全装与成套、机电系统运营维护、工程设计、工程承包（凭资质经营）、实业投资。

2016年7月4日，经本公司股东会决议同意，以经审计的截至2015年12月31日的未分配利润99,241,620.50元为基数，将其中50,000,000.00元转增注册资本，剩余未分配利润34,241,620.50元滚存至下一年度，增资完成后，本公司的注册资本由人民币10,000万元增加至15,000万元，账面盈余公积3,016.04万元。本次增资后，本公司的股权结构情况如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
上海电器科学研究所（集团）有限公司	7,200.00	货币资金	48.00
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	4,200.00	货币资金	28.00
上海鸿捷投资有限公司	2,025.00	货币资金	13.50
上海电科创业投资有限公司	600.00	货币资金	4.00
上海大众科技有限公司	375.00	货币资金	2.50
罗民伟	300.00	货币资金	2.00
庄自国	300.00	货币资金	2.00
合计	<u>15,000.00</u>		<u>100.00</u>

2017年4月5日，经本公司股东会决议同意，公司股东庄自国将其持有本公司股份300万股，占公司股本比例2%；罗民伟将其持有本公司股份300万股份，占公司股本比例2%两位股东合计持有本公司600万股份，占本公司股本比例4%，全部转让给上海珺祥实业有限公司。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
上海电器科学研究所（集团）有限公司	7,200.00	货币资金	48.00
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	4,200.00	货币资金	28.00
上海鸿捷投资有限公司	2,025.00	货币资金	13.50
上海电科创业投资有限公司	600.00	货币资金	4.00
上海大众科技有限公司	375.00	货币资金	2.50
上海珺祥实业有限公司	600.00	货币资金	4.00
合计	<u>15,000.00</u>		<u>100.00</u>

截至2017年12月31日，公司统一社会信用代码：913100006693996748，营业期限：2007年12月12日至2037年12月11日，注册资本：人民币15,000万元，法定代表人：陈红洁，注册地：上海市普陀区武宁路505号53号楼7楼。

(二) 公司所处行业、经营范围、业务性质、主要经营活动和主要业务板块。

本公司所处行业为软件和信息技术服务业。本公司经营范围包括：智能交通、轨道交通、环保与水处理、智能楼宇、智能安全防范、城市大型公共设施信息化管理、城市运行智能化管理平台领域内的系统集成、技术开发、技术服务、技术咨询、计算机软硬件产品开发销售、机电设备安装与成套、机电系统运营维护、工程设计、工程承包（凭资质经营）、实业投资。【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】

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司为上海电器科学研究所（集团）有限公司，本公司的最终控制方为上海电科创业投资有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 9 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。公司不应以附注披露代替确认和计量，不恰当的确认和计量也不能通过充分披露相关政策而纠正。

在编制财务报表的过程中，公司管理层应当利用所有可获得信息来评价企业自报告年末起至少 12 个月的持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计年度

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并能可靠计量则按准则要求对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括交易性金融资产、可供出售金融资产及非货币性交易、债务重组交易等。

本公司采用现值计量时，年折现率一般采用当期人民币一年期银行基准存款利率水平确定；企业如能取得并能可靠计量风险报酬率，也可采用无风险报酬率（一年期国债票面利率）加上风险报酬率确定折现率。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情

况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

(2) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有的对被投资方的权力，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其回报金额。除非有确凿证据表明其不能主导被投资方相关活动，下列情况表明投资方对被投资方拥有权力：投资方持有被投资方半数以上的表决权的；投资方持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上的表决权的。

①投资方享有现实权利使其目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论其是否实际行使该项权利，视为投资方拥有被投资方的权力。

②两个或两个以上投资方分别享有能够单方面主导被投资方不同相关活动的现实权利的，能够主导被投资方回报产生最重大影响的活动的一方拥有被投资方的权力。

③在判断是否拥有对被投资方权力时，应当仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利及其他放享有的实质性权利。仅享有保护性权利的投资方不拥有被投资方的权力。

④投资方持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断投资方持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为投资方对被投资方拥有权力：

A、投资方持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

B、投资方和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权。

C、其他合同安排产生的权利。

D、被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

(3) 在母公司编制合并会计报表时，下列企业可以不包括在合并会计报表的合并范围之内：

①已宣告被清理整顿的原子公司；

②已宣告破产的原子公司；

③母公司不能控制的其他被投资单位。

(4) 合并报表抵消项目。

①资产负债表、利润表主要包括：

A、母公司对子公司股权投资项目与子公司所有者权益项目；

B、母公司与子公司、子公司相互之间发生内部债权债务项目，同时抵消相应的减值准备；

C、存货项目，即内部销售存货价值中包含的未实现内部销售损益；

D、固定资产项目，即内部销售固定资产价值中包含的未实现内部销售损益。

E、内部销售收入项目和内部销售成本项目；

F、内部投资收益项目，包括内部利息收入与利息支出项目、内部权益性资本投资收益项目；

G、管理费用项目；

H、其他内部交易项目。

因抵消未实现内部交易导致合并资产负债表中的资产、负债的账面价值与其所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中应当确认递延所得税资产或负债，同时调整利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②现金流量表：

合并的现金流量是以母公司和子公司的现金流量表为依据，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的现金流量：

- A、当期以现金投资或收购股权增加的投资所产生的现金流量。
- B、当期取得投资收益、利息收入的现金与分配股利、利润或偿付利息支付的现金。
- C、以现金结算债权与债务所产生的现金。
- D、销售商品产生的现金
- E、购建和处置固定资产、无形资产和其他长期资产产生的现金。
- F、其他内部交易或往来产生的现金。

(5) 特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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损益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法下核算的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属的当期损益。

③母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表时，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，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因部分处置股权投资等原因丧失了对被投资方的控制的，在合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值重新计量。处置股权取得的价款与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日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。

⑤企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的

享有子公司净资产份额的差额，在合并资产负债表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(6) 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；子公司中的上市公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按市国资委有关规定办。

(7) 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(8) 在企业存在境外子公司的情况下，企业在合并财务报表时，应按少数股东所有者权益中所享有的份额计算少数股东应分担的外币报表折算差额，并入少数股东权益列示于合并资产负债表。

(9) 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中享有的份额，其余部分仍应当冲减少数股东权益，即少数股东权益可以出现负数。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用系统合理方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值（如流通股票在财务报表日的收盘价格等）；

②不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

③初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项

（1）单项金额重大并单独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：

单项金额重大的具体标准为：金额在 300 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入关联方组合、履约保证金组合或账龄组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合名称	依据	计提方法
关联方组合（合并范围内）	按关联方划分组合	单独进行减值测试
履约保证金组合	按照履约保证金划分组合	单独进行减值测试
账龄组合	除关联方组合、履约保证金组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

其他应收款、应收款项账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	50
3-4 年（含 4 年）	100
4-5 年（含 5 年）	100
5 年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

组合名称	方法说明
履约保证金组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应当单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如经测试未发生减值，不计提坏账准备。

(十) 存货

存货是指企业在日常生产经营过程中持有以备出售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物料等。

(1) 存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、工程施工、工程结算等。

(2) 取得和发出的计价方法：

①工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本；项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，期末按建造合同的完工百分比法确认合同收入和合同费用；项目完工时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用，并结转工程施工成本。

②债务重组取得债务人用以抵债的存货，应当以受让存货的公允价值入账。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 周转材料（包括低值易耗品和包装物）的摊销方法：

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

(5) 存货跌价准备的确认标准、计提方法和转回处理：

在期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计量，成本高于可变现净值的差额应确认为存货跌价损失，计提存货跌价准备。

①存货存在下列情况之一时，应当计提存货跌价准备：

A、市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

B、企业使用该项原材料生产的产品成本大于产品销售价格；

C、企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

D、因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

E、其他足以证明该项存货实际上已经发生减值的情形。

②存货存在以下一项或若干项情况时，应将存货账面价值全额计提跌价准备：

A、已霉烂变质的存货；

B、已过期且无转让价值的存货；

C、生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；

D、其他足以证明无使用价值和转让价值的存货。

③产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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。

在确定存货的估计售价时，为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，且销售合同订购数量等于企业持有存货数量的，通常其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货的可变现净值要有相关技术、管理等部门提供的依据。如果某些存货具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来来进行估价的，可以合并计量成本与可变现净值。

④企业通常按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别计量成本与可变现净值。

⑤存货跌价准备转回

存货跌价准备转回的条件是以前减记存货价值的影响因素已经消失。符合存货跌价准备转回条件的，应在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，即转回金额以将存货跌价准备的余额冲减至零为限。

（十一）长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、对合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

①企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；以发行权益性证券作为合并对价的，同样应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并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支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在按照合并日应享有被合并方在最终控制方合并报表中的账面所有者权益份额确定长期股权投资初始成本时，前提是合并前合并方与被合并方采用的会计政策应当一致，如不同，应基于重要性原则，统一合并方与被合并方的会计政策。按照合并方的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整的基础上，计算确定行程长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并：合并方在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

②其他方式取得的长期股权投资

A、以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

C、在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠，以换入资产的公允价值为基础确定其初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量

①投资企业对其子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

②采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回的投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

③投资企业对合并、联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托基金或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，

投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

投资方取得长期股权投资后，应当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。投资方按照被投资方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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，应当按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至为零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵消，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

④长期股权投资核算方法的转换：

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

投资方因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投在成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

B、投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

⑤对合营企业或联营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，投资方应当按照《企业会计准则第 44 号——固定资产》的有关规定进行会计处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，应当采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的合营企业或联营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应当从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表应当作相应调整。

⑥处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 长期投资减值准备的确认及计提标准：

投资方应当关注长期股权投资账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况，投资方应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按其差额计提减值准备并将账面价值减记至可收回金额。

①成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

②其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

③在被投资单位存在下列迹象，并取得确凿证据后，应当计提减值准备：

A、被投资企业已资不抵债但仍持续经营按 100%计提；

B、被投资企业依法被注销、吊销营业执照按 100%计提；

C、连续三年不能取得被投资单位的会计报表及相关会计资料，且无收益的在第三个会计年度终了按 100%计提；

D、被投资单位已停止经营的按 50%计提；

E、影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

F、被投资单位所供应的商品或劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

G、被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

H、有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

④长期股权投资减值损失一经确认，不得转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权和房屋建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

公司采用公允价值模式对于投资性房地产进行后续计量。选择公允价值模式计量的依据：

1. 认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；所在地，通常是指投资性房地产所在的城市。对于大中型城市，应当为投资性房地产所在的城区。

（2）公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

2. 对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。

（1）投资性房地产公允价值确定原则

公司采用审慎、稳健的原则进行投资性房地产公允价值估价，并针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

公司投资性房地产本身无交易价格时，从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或信誉良好的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

3. 对投资性房地产的公允价值的年末确认及会计核算处理程序

(1) 投资性房地产的公允价值可能发生大幅变动认定如下：

单项投资性房地产的年末公允价值与年初公允价值相比，变动幅度大于 5%时；

其他情况。如投资性房地产的建筑实体已经发生严重损坏；投资性房地产 30%以上面积的空置期达到 6 个月以上；其他表明投资性房地产的公允价值可能发生了大幅变动的迹象。

(2) 对投资性房地产的公允价值的年末会计核算处理程序

如公司通过估价中介机构认定投资性房地产公允价值年末与年初相比发生大幅变动时，公司财务部门根据中介机构估价报告的估价结论进行会计处理。如公司通过估价中介机构认定公司投资性房地产公允价值年末与年初相比未发生大幅变动时，公司财务部门不进行会计处理。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其年末公允价值。对于单项投资性房地产的年末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的年末公允价值与年初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

(十三) 固定资产

(1) 固定资产标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用期限超过 1 年；单位价值超过 2000 元（含）以上。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备、固定资产装修等。

(3) 固定资产取得时的计价：

①取得时按实际成本计价。

②债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以取得的固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期

损益；

③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益；

④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值；

⑤融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30%的，则按最低租赁付款额作为入账价值；

⑥接受捐赠的固定资产成本，按公允价值计量；公允价值不能可靠计量的，若捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费确定。

(4) 固定资产折旧方法：

①固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。子公司采用其他方法计提折旧的应报本公司批准。

各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5	30	3.17
机器设备	5	3	31.67
运输工具	5	3-8	11.88-31.67
电子及其他设备	5	3-5	19.00-31.67
固定资产装修	5	5	19.00

②除下列情况外，对所有固定资产计提折旧：

A、已提足折旧仍继续使用的固定资产；

B、单独计价入账的土地。

C、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(5) 固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

①发生可资本化的固定资产后续支出时，企业一般应将该固定资产的原价、已计提的累计折旧和减值准备转销，将固定资产的账面价值转入在建工程，并停止计提折旧。发生的后续支出，通过“在建工程”科目核算。在固定资产发生的后续支出完工并达到预定可使用状态时，

再从在建工程转为固定资产，并按重新确定的使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。发生符合固定资产确认条件的后续支出时，如涉及到替换原固定资产的某组成部分，除应将该后续支出计入固定资产成本外，同时还要将被替换部分的账面价值扣除。

企业对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，可以计入固定资产成本，不符合固定资产的确认条件的应当费用化，计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

②与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当根据不同情况分别在发生时计入当期管理费用或销售费用。

(6) 固定资产减值准备的计提：

年末固定资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量。

①可能发生减值的迹象：

对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，应当计提固定资产减值准备，并计入当期损益。固定资产可收回金额应当有相关技术、管理等部门专业人员提供内部或外部独立鉴定报告，作为判断依据。

②可收回金额确定的原则：

A、应当根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与该资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额与该资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

B、资产公允价值的确定原则

a 有协议的，应当根据公平交易中销售协议价格确定。

b 不存在销售协议但存在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。

c 在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值的金额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

d 按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

③当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

④当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，按其差额计提减值准备并将账面价值减记至可收回金额。

(7) 符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(8) 固定资产减值准备一经计提，不得转回。

(9) 当固定资产被处置、或者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。

(十四) 在建工程

(1) 在建工程的类别：

以立项项目分类核算工程发生的实际成本。

(2) 取得的计价方法：

①当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按暂估价值转账，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额；

②不符合固定资产确认条件的大修理项目，当年发生的大修理费用应转入本期损益。

③为购建固定资产而借入的款项所发生的费用，按照《企业会计准则—借款费用》的规定资本化。

(3) 在建工程减值准备。

①在建工程应按单项资产账面价值与可收回金额孰低计量，可收回金额低于账面价值的部分，应当计提在建工程减值准备。

②存在下列情形时，应当计提在建工程减值准备：

A、在建工程停建、缓建，并且预计在未来 3 年内不会重新开工的，应当计提减值准备，停建当年计提的减值准备不得超过在建工程账面价值的 30%；

a、所建项目在性能上、技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定

性。如工程在建期间由于技术更新、拟进行改建或重建，致使在建工程发生减值的；

b、其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情况。如在建工程遭受灾害影响而部分毁损、经技术测试无法达到设计使用要求等实际发生减值的情形。

B、在建工程减值准备一经计提，不得转回。

(十五) 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

专门借款的借款费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：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状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

(2) 借款费用资本化期间：

按月计算借款费用资本化金额。

(3) 专门借款的借款费用资本化金额的确定方法：

每一会计期间利息的资本化金额=至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权平均利率。

(十六) 无形资产

无形资产的分类：无形资产通常包括专利权、非专利权、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(1) 取得的计价方法：

①按取得时的实际成本入账。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；

②购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

③以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

④无形资产在确认后发生的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 摊销方法：采用直线法。

①对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司无限期使用的土地使用权、专项使用权及出租车牌照权视为使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(3) 无形资产资本化的条件：企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能资本化确认为无形资产：

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，以及能够证明将在内部使用的无形资产确系具备其有用性的；

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。

(4) 无形资产减值准备的计提：

①无形资产应当按照账面价值与可收回金额孰低计量，可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。确有减值的，计提无形资产减值准备。

②存在下列一项或若干项情况时，应当将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

A、无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

B、无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

C、其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

③存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产减值准备：

A、无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B、无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C、无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

④无形资产减值准备一经计提，不得转回。

⑤定期复核使用寿命和摊销方法：

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年终进行复核并作适当调整。

(十七) 长期待摊费用

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(2) 受益期在一年以上的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内平均摊销。

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

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

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告年末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（十九）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，将其列为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务金额可以可靠地计量。

（二十）收入

1. 销售商品：企业已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；企业不再对该商品继续实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

2. 提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3. 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认为收入。

4. 建造合同：

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5. 企业转让股权收益的确认：以被转让的股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方，并且相关的经济利益很可能流入企业为标志。条件包括：出售协议已获股东大会（或股东会）批准通过；与购买方已办理必要的财产交接手续；已取得购买价款的大部分（一般应超过 50%）；企业已不能从所持的股权中获得利益和承担风险等。如果有关股权转让需要经过国家有关部门批准，则股权转让收益只有在满足上述条件并且取得国家有关部门的批准文件时才

能确认。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 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。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 企业在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，区分应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，对可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产，对应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。

(3) 资产负债表日，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

(4) 递延所得税资产的确认以本公司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。

（二十三）租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十五）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1. 经本公司总经理办公会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。	增加本期合并其他收益 2,852,407.56 元， 增加本期合并营业利润 2,852,407.56 元

2. 经本公司总经理办公会会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加列报本年合并持续经营净利润 45,727,191.92 元； 增加列报上年合并持续经营净利润 34,446,587.49 元；

(3) 本公司于自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。	增加上年合并资产处置收益 0.00 元, 减少上年合并营业外收入 0.00 元; 增加本年合并资产处置收益 0.00 元, 减少本年合并营业外收入 0.00 元。

(二) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

(三) 重大前期差错更正

本公司本年无重大前期差错更正。

六、税项

1、公司的主要税种和税率

主要税种	计税基础	适用税率 (%)
增值税	应纳税增值额 (应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3、6、11、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25
河道管理费	营业税和增值税	1
房产税	自用房屋的房产税按照房产原值的 80% 为纳税基准	1.2

2、各公司执行的所得税税率

公司名称	2017 年 1-6 月	
	法定税率 (%)	执行税率 (%)
上海电科智能系统股份有限公司	15.00	15.00
上海前端科技有限公司	25.00	25.00
上海电科市政工程有限公司	15.00	15.00
上海畅道智能交通技术咨询有限公司	25.00	25.00

2017年1-6月

公司名称	法定税率(%)	执行税率(%)
沈阳电科智能系统工程有限公司	25.00	25.00
上海骏码交通科技有限公司	15.00	15.00

(1) 本公司于2012年9月23日取得高新技术企业证书(有效期三年)。2015年10月30日,本公司获取证书编号为GR201531000594高新技术企业证书,有效期三年。本公司子公司上海电科市政工程有限公司于2015年10月30日获得编号GR201531001297高新技术企业证书,有效期三年。子公司上海骏码交通科技有限公司于2016年11月24日获得编号为GR201631000559高新技术企业证书,有效期三年。根据企业所得税法的规定,高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税,故本公司、上海电科市政工程有限公司及上海骏码交通科技有限公司适用的企业所得税税率为15%。

(2) 子公司上海畅道智能交通技术咨询有限公司按核定利润率4%缴纳企业所得税,所得税税率为25%,实际税负为营业收入的1%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	上海前端科技有限公司	2	1	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
2	上海电科市政工程有限公司	2	1	上海市	上海市	土木工程建筑业	500.00	100.00	100.00	500.00	1
3	上海畅道智能交通技术咨询有限公司	2	1	上海市	上海市	商务服务业	100.00	100.00	100.00	100.00	1
4	沈阳电科智能系统工程有限公司	2	1	沈阳市	沈阳市	建筑安装业	800.00	100.00	100.00	800.00	1
5	上海骏码交通科技有限公司	2	1	上海市	上海市	批发业	195.00	65.00	65.00	195.00	1

注:企业类型:1.境内非金融子企业,2.境内金融子企业,3.境外子企业,4.事业单位,5.基建单位。

取得方式:1.投资设立,2.同一控制下的企业合并,3.非同一控制下的企业合并,4.其他。

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海骏码交通科技有限公司	35.00	1,433,593.73		2,728,087.68

2. 主要财务信息

项目	上海骏码交通科技有限公司	
	本期数	上期数
流动资产	18,309,576.06	19,436,480.34
非流动资产	6,424,371.96	354,892.58
资产合计	24,733,948.02	19,791,372.92
流动负债	16,379,411.77	11,772,818.77
非流动负债	560,000.00	320,000.00
负债合计	16,939,411.77	12,092,818.77
营业收入	22,725,446.50	20,338,296.10
净利润	4,095,982.10	1,802,240.76
综合收益总额	4,095,982.10	1,802,240.76
经营活动现金流量	-4,716,771.59	2,564,023.94

八、合并财务报表重要项目的说明

注：下文中“本年”（本期）是指2017年，“上年”（上期）是指2016年，“年末”是指2017年12月31日，“年初”是指2017年1月1日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		400,000.00
银行存款	216,621,488.44	219,865,383.54
其他货币资金	57,269,471.01	93,081,764.85
合计	<u>273,890,959.45</u>	<u>313,347,148.39</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	5,766,642.14	11,220,249.38

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	6,232,135.43	5,572,463.74
合计	<u>11,998,777.57</u>	<u>16,792,713.12</u>

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,022,538.70
合计		<u>2,022,538.70</u>

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,945,700.00	
合计	<u>6,945,700.00</u>	

(三) 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	494,566,846.97	100.00	154,806,283.29	31.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>494,566,846.97</u>	<u>100</u>	<u>154,806,283.29</u>	

(续上表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	503,355,163.30	99.86	154,401,826.80	30.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	709,574.55	0.14		
合计	<u>504,064,737.85</u>	<u>100</u>	<u>154,401,826.80</u>	

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	226,349,620.23	45.77	11,317,481.02	245,870,754.44	48.85	12,289,876.18
1至2年(含2年)	118,666,302.30	23.99	11,866,630.23	71,436,302.17	14.19	7,143,630.23
2至3年(含3年)	35,857,504.82	7.25	17,928,752.42	102,159,572.62	20.30	51,079,786.32
3至4年(含4年)	54,345,337.33	10.99	54,345,337.33	52,864,526.68	10.50	52,864,526.68
4至5年(含5年)	41,163,300.17	8.32	41,163,300.17	19,388,763.61	3.85	19,388,763.61
5年以上	18,184,782.12	3.68	18,184,782.12	11,635,243.78	2.31	11,635,243.78
合计	<u>494,566,846.97</u>	<u>100</u>	<u>154,806,283.29</u>	<u>503,355,163.30</u>	<u>100</u>	<u>154,401,826.80</u>

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

无。

4. 收回或转回的坏账准备情况

无。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川省机场集团有限公司	应收工程款	34,500.00	无法收回	董事会决议	否
双流国际机场建安公司	应收工程款	14,500.00	无法收回	董事会决议	否
梅溪湖投资(长沙)有限公司	应收工程款	44,400.00	无法收回	董事会决议	否
宜兴市建邦环境投资有限责任公司	应收工程款	189,673.28	无法收回	董事会决议	否
上海旭浦置业有限公司	应收工程款	65,310.40	无法收回	董事会决议	否
上海市公安局交通警察总队	应收工程款	33,300.00	无法收回	董事会决议	否
上海永达交通设施有限公司	应收工程款	25,200.00	无法收回	董事会决议	否
上海公路桥梁工程有限公司	应收工程款	35,755.00	无法收回	董事会决议	否
北京康宁光缆有限公司	应收工程款	23,784.00	无法收回	董事会决议	否
上海临康停车有限公司	应收工程款	14,700.00	无法收回	董事会决议	否
上海歆达信息科技有限公司	应收工程款	11,596.00	无法收回	董事会决议	否
上海市路政局	应收工程款	0.40	无法收回	董事会决议	否
合计		<u>492,719.08</u>			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的	
		比例 (%)	坏账准备
南通市公安局交通警察支队	23,352,831.89	4.72	8,444,975.77
成都交通信息港有限责任公司	22,444,305.04	4.54	14,492,211.49
乌鲁木齐城市建设投资有限公司	17,353,960.12	3.51	16,533,299.35
上海轨道交通十七号线发展有限公司	14,778,178.53	2.99	738,908.93
上海市公安局闵行分局	14,373,018.75	2.91	1,315,687.35
合计	<u>92,302,294.33</u>	<u>18.67</u>	<u>41,525,082.89</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,080,735.54	46.89	34,749,464.08	54.93
1 至 2 年 (含 2 年)	4,675,960.95	10.40	15,213,033.27	24.05
2 至 3 年 (含 3 年)	9,488,467.78	21.10	7,880,378.75	12.46
3 年以上	9,714,186.49	21.61	5,412,939.25	8.56
合计	<u>44,959,350.76</u>	<u>100</u>	<u>63,255,815.35</u>	<u>100</u>

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况。

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
新疆城科智能科技股份有限公司	5,000,000.00	11.12	
山西易贸机电设备有限公司	3,500,000.00	7.78	
上电科 (北京) 系统工程技术有限公司	3,289,894.74	7.32	
北京圣凯建筑劳务有限公司	1,600,000.00	3.56	
上海圣来仕信息技术有限公司	1,595,584.00	3.55	
合计	<u>14,985,478.74</u>	<u>33.33</u>	

(五) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	64,078,018.72	97.32	4,258,445.83	6.65

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,762,453.15	2.68	1,436,698.32	81.52
合计	<u>65,840,471.87</u>	<u>100</u>	<u>5,695,144.15</u>	

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	53,332,571.31	99.07	2,191,883.42	4.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.93	500,000.00	100.00
合计	<u>53,832,571.31</u>	<u>100</u>	<u>2,691,883.42</u>	

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

无。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款。

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	29,152,481.34	78.40	1,457,624.06	23,528,375.57	83.04	1,176,418.78
1至2年(含2年)	3,742,688.77	10.06	374,268.88	4,096,677.22	14.46	409,667.72
2至3年(含3年)	3,732,643.92	10.04	1,866,321.96	206,432.97	0.73	103,216.49
3至4年(含4年)	183,127.00	0.49	183,127.00	312,890.00	1.10	312,890.00
4至5年(含5年)	263,957.00	0.71	263,957.00	159,690.43	0.56	159,690.43
5年以上	113,146.93	0.30	113,146.93	30,000.00	0.11	30,000.00
合计	<u>37,188,044.96</u>	<u>100</u>	<u>4,258,445.83</u>	<u>28,334,066.19</u>	<u>100</u>	<u>2,191,883.42</u>

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款。

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
履约保证金组合	26,889,973.76			24,998,505.12		
合计	<u>26,889,973.76</u>			<u>24,998,505.12</u>		

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
广东上电科智慧科技股份有限公司	878,774.15	703,019.32	4-5年	80.00	关联关系变更
宁波市建筑安装管理处	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
上海嘉定新城发展有限公司	83,679.00	83,679.00	5年年以上	100.00	预计无法收回
国家电网天津市电力公司	300,000.00	150,000.00	2-3年	50.00	预计无法收回
合计	<u>1,762,453.15</u>	<u>1,436,698.32</u>			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
上海市公安局	押金、保证金	12,983,916.00	3年以内	19.72	
新疆城科智能科技股份有限公司	借款及往来款	3,809,592.70	2年以内	5.79	205,283.34
天津平信工程咨询有限公司	押金、保证金	3,400,000.00	1年以内	5.16	170,000.00
乌鲁木齐市市政工程建设处	押金、保证金	2,706,610.02	4年以上	4.11	
上海市青浦区建筑建材业管理所	押金、保证金	1,672,300.00	2年以内	2.54	
合计		<u>24,572,418.72</u>		<u>37.32</u>	<u>375,283.34</u>

(六) 存货

1. 存货分类。

项目	期末数			年初数		
	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	1,078,733.73		1,078,733.73	1,105,089.40		1,105,089.40
库存商品	384,023.78		384,023.78	554,321.05		554,321.05
工程施工	272,583,589.17	16,253,022.96	256,330,566.21	244,620,882.51	10,704,719.34	233,916,163.17
发出商品	2,037,243.85		2,037,243.85	1,777,581.07		1,777,581.07
委托加工物资	200,907.13		200,907.13	132,701.88		132,701.88
合计	<u>276,284,497.66</u>	<u>16,253,022.96</u>	<u>260,031,474.70</u>	<u>248,190,575.91</u>	<u>10,704,719.34</u>	<u>237,485,856.57</u>

2. 存货期末余额中无借款费用资本化。

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况。

项目	期末余额
累计已发生成本	964,910,338.33
累计已确认毛利	184,916,210.30
减：预计损失	16,253,022.96

项 目	期末余额
已办理结算的金额	860,989,936.50
建造合同形成的已完工未结算资产	272,583,589.17

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	4,003,812.77	
合计	<u>4,003,812.77</u>	

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品	220,000,000.00	
预缴增值税等流转税		36,833.05
预缴企业所得税	35,905.78	
合计	<u>220,035,905.78</u>	<u>36,833.05</u>

(九) 长期应收款

项 目	期末余额		年初余额			期末折现率 区间(%)
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	
分期收款提供劳务	12,602,846.69		12,602,846.69			8.16%-9.14%
合计	<u>12,602,846.69</u>		<u>12,602,846.69</u>			

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类。

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	7,590,466.06	8,243,970.11		15,834,436.17
小计	<u>7,590,466.06</u>	<u>8,243,970.11</u>		<u>15,834,436.17</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>7,590,466.06</u>	<u>8,243,970.11</u>		<u>15,834,436.17</u>

2. 长期股权投资明细。

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
合计	<u>15,200,000.00</u>	<u>7,590,466.06</u>	<u>7,000,000.00</u>		<u>1,243,970.11</u>	
联营企业	<u>15,200,000.00</u>	<u>7,590,466.06</u>	<u>7,000,000.00</u>		<u>1,243,970.11</u>	

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	本年增减变动		
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
新疆城科智能科技股份有限公司	6,200,000.00	6,206,167.46			4,584,250.19	
广东上电科智慧科技股份有限公司	4,000,000.00	1,384,298.60	2,000,000.00		-3,384,298.60	
上海淞泓智能汽车科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		44,018.52	

(续上表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利息	本期计提减值准备	其他		
合计					15,834,436.17	
联营企业					15,834,436.17	
新疆城科智能科技股份有限公司					10,790,417.65	
广东上电科智慧科技股份有限公司						
上海淞泓智能汽车科技有限公司					5,044,018.52	

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息。

项目	本期数	上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	15,834,436.17	7,590,466.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,243,970.11	-609,533.94
其他综合收益		
综合收益总额	1,243,970.11	-609,533.94

(十一) 固定资产

1. 固定资产情况。

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	51,714,959.46	2,179,755.71	237,234.30	53,657,480.87
其中：房屋及建筑物	30,344,462.00			30,344,462.00
机器设备	35,487.18			35,487.18
运输工具	9,175,428.95	304,051.53		9,479,480.48
电子及其他设备	11,071,290.33	1,487,990.47	237,234.30	12,322,046.50
固定资产装修	1,088,291.00	387,713.71		1,476,004.71
二、累计折旧合计	21,683,216.31	3,254,807.49	224,380.43	24,713,643.37
其中：房屋及建筑物	6,049,924.88	960,948.60		7,010,873.48

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	26,983.59	1,028.52		28,012.11
运输工具	6,199,842.74	916,027.91		7,115,870.65
电子及其他设备	8,685,625.46	1,134,480.77	224,380.43	9,595,725.80
固定资产装修	720,839.64	242,321.69		963,161.33
三、账面净值合计	<u>30,031,743.15</u>			<u>28,943,837.50</u>
其中：房屋及建筑物	24,294,537.12			23,333,588.52
机器设备	8,503.59			7,475.07
运输工具	2,975,586.21			2,363,609.83
电子及其他设备	2,385,664.87			2,726,320.70
固定资产装修	367,451.36			512,843.38
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及其他设备				
固定资产装修				
五、固定资产账面价值合计	<u>30,031,743.15</u>			<u>28,943,837.50</u>
其中：房屋及建筑物	24,294,537.12			23,333,588.52
机器设备	8,503.59			7,475.07
运输工具	2,975,586.21			2,363,609.83
电子及其他设备	2,385,664.87			2,726,320.70
固定资产装修	367,451.36			512,843.38

2. 无暂时闲置的固定资产。

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况。

项目	期末余额		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
办公楼机房搬迁	47,593.33		47,593.33	387,713.71		387,713.71
办公室装修	448,358.10		448,358.10			
管理平台三期开发	358,543.69		358,543.69			
合计	<u>854,495.12</u>		<u>854,495.12</u>	<u>387,713.71</u>		<u>387,713.71</u>

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	本年增加	转入固定资 产	其他减 少	工程投入占 预算比例(%)
合计		<u>387,713.71</u>	<u>1,043,135.04</u>	<u>576,353.63</u>		
其中：1、办公楼机房搬迁	435,307.04	387,713.71	47,593.33	387,713.71		100.00
2、办公室装修	636,998.02		636,998.02	188,639.92		100.00
3、管理平台三期开发	358,543.69		358,543.69			100.00

(续上表)

项目名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金 来源	年末余额
合计						<u>854,495.12</u>
其中：1、办公楼机房搬迁	99.00%					47,593.33
2、办公室装修	99.00%					448,358.10
3、管理平台三期开发	99.00%					358,543.69

(十三) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>2,390,273.86</u>	<u>27,920.00</u>		<u>2,418,193.86</u>
其中：软件	2,390,273.86	27,920.00		2,418,193.86
二、累计摊销合计	<u>1,981,292.63</u>	<u>383,049.87</u>		<u>2,364,342.50</u>
其中：软件	1,981,292.63	383,049.87		2,364,342.50
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	<u>408,981.23</u>			<u>53,851.36</u>
其中：软件	408,981.23			53,851.36

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少 的原因
经营租入固定资产 改良支出	10,774,882.01	972,902.93	1,535,124.43		10,212,660.51	
装修费		142,964.93	2,382.75		140,582.18	
合计	<u>10,774,882.01</u>	<u>1,115,867.86</u>	<u>1,537,507.18</u>		<u>10,353,242.69</u>	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		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
	一、递延所得税资产	<u>176,749,450.40</u>	<u>26,662,108.54</u>	<u>167,798,429.56</u>
资产减值准备	176,749,450.40	26,662,108.54	167,798,429.56	25,238,260.35

(十六) 短期借款

短期借款分类。

项目	期末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	60,056,701.00	19,900,000.00
合计	<u>70,056,701.00</u>	<u>19,900,000.00</u>

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,109,468.97	70,113,266.26
商业承兑汇票	10,714,735.00	
合计	<u>47,824,203.97</u>	<u>70,113,266.26</u>

注：公司本期无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	280,807,380.97	260,656,909.58
1-2年(含2年)	106,813,202.73	69,228,307.04
2-3年(含3年)	44,704,134.22	110,053,150.69
3-4年(含4年)	73,608,590.69	10,787,949.10
4-5年(含5年)	9,677,799.54	32,955,937.10
5年以上	27,358,792.71	294,538.25
合计	<u>542,969,900.86</u>	<u>483,976,791.76</u>

报告期无账龄超过1年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	275,232,057.59	186,121,209.82
1-2年(含2年)	1,130,275.69	1,024,144.14
2-3年(含3年)	80,193.64	972,140.98
3-4年(含4年)	198,177.80	135,303.06
4-5年(含5年)	52,300.43	30,658.12
5年以上	30,658.12	
合计	<u>276,723,663.27</u>	<u>188,283,456.12</u>

报告期无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十) 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	期末余额
一、短期薪酬	18,316,238.01	91,929,121.95	94,315,412.19	15,929,947.77
二、离职后福利—设定提存计划	833,683.63	16,035,375.38	15,835,023.89	1,034,035.12
三、辞退福利				
合计	<u>19,149,921.64</u>	<u>107,964,497.33</u>	<u>110,150,436.08</u>	<u>16,963,982.89</u>

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,405,277.83	74,058,449.83	76,926,324.03	14,537,403.63
二、职工福利费		4,838,712.14	4,838,712.14	
三、社会保险费	<u>450,953.46</u>	<u>5,393,011.99</u>	<u>5,289,809.16</u>	<u>554,156.29</u>
其中：医疗保险费	398,806.72	4,772,635.24	4,683,644.47	487,797.49
工伤保险费	12,043.92	115,658.85	111,381.82	16,320.95
生育保险费	40,102.82	504,717.90	494,782.87	50,037.85
四、住房公积金	49,474.00	5,202,477.00	4,741,390.00	510,561.00
五、工会经费和职工教育经费	410,532.72	1,898,371.28	1,981,077.15	327,826.85
六、其他短期薪酬		538,099.71	538,099.71	
合计	<u>18,316,238.01</u>	<u>91,929,121.95</u>	<u>94,315,412.19</u>	<u>15,929,947.77</u>

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	794,331.93	10,210,122.32	10,007,822.54	996,631.71
二、失业保险费	39,351.70	262,800.06	264,748.35	37,403.41

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、企业年金缴费		5,562,453.00	5,562,453.00	
合计	<u>833,683.63</u>	<u>16,035,375.38</u>	<u>15,835,023.89</u>	<u>1,034,035.12</u>

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	34,565,773.95	35,070,010.35
城市维护建设税	618,625.73	876,363.32
企业所得税	4,543,276.01	6,057,161.30
个人所得税	307,795.61	264,744.71
教育费附加	441,875.50	677,100.42
其他税费	88,375.11	25,153.04
合计	<u>40,565,721.91</u>	<u>42,970,533.14</u>

(二十二) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
存入保证金	12,100,460.17	8,603,473.64
应付代垫、暂收款	4,943,300.12	433,752.49
借款及往来款	1,232,571.45	
预提费用	2,931,844.91	2,119,788.69
其他	1,848,914.11	2,931,897.42
合计	<u>23,057,090.76</u>	<u>14,088,912.24</u>

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	9,902,800.00	15,595,000.00	2,252,200.00	23,245,600.00
合计	<u>9,902,800.00</u>	<u>15,595,000.00</u>	<u>2,252,200.00</u>	<u>23,245,600.00</u>

1. 政府补助的种类及金额

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
城市道路车路协同与交通控制平台应用示范	2,835,000.00			2,835,000.00
城市综合交通数据开放新模式示范应用	2,602,800.00	2,892,000.00	289,200.00	5,205,600.00
V2X 环境下交通控制与诱导关键技术研究	1,000,000.00			1,000,000.00
有轨电车与沿线路口信号协调控制、城轨交通互操作综合测试与认证平台关键技术	100,000.00	60,000.00		160,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
物联网高速公路网感知设备与系统运行维护技术	500,000.00			500,000.00
智能交通设备全生命周期健康状态监控	100,000.00			100,000.00
智慧城市建设的交通数据分析应用产品研究 - 人才专项	175,000.00			175,000.00
2013 年上海人才发展资金	100,000.00			100,000.00
轨道交通车站大客流检测与预警处置系统研究	480,000.00			480,000.00
上海道路交通智能诱导系统工程技术研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00
交通大数据平台的智能交通信息服务技术研究	100,000.00			100,000.00
智能交通物联网关键设备、软件产业化及示范工程+区里配套		623,000.00	623,000.00	
交通大数据系统构建关键技术研究		360,000.00	360,000.00	
基于大数据的城市交通决策支持系统研究		70,000.00		70,000.00
交通大数据全息电子档案数据建模关键技术研究		400,000.00		400,000.00
城市地下快速路交通安全管控与信息诱导技术		320,000.00		320,000.00
基于深度学习的交通大数据车路全息画像关键技术研究及应用（总课题名称）		2,800,000.00	980,000.00	1,820,000.00
公安交通管理智能研判关键技术研究及平台示范		630,000.00		630,000.00
新一代协同式智能交通诱导与管理系统		4,000,000.00		4,000,000.00
普陀区科技创新新项目研发人才专项扶持计划		100,000.00		100,000.00
基于光纤传感技术的重型车辆对城市快速路安全运行分析和预警技术		1,600,000.00		1,600,000.00
基于汽车电子标识技术的交通检测及应用示范		800,000.00		800,000.00
面向交通大数据的数据集成环境关键技术研究		200,000.00		200,000.00
高效多模式实时控制智能交通技术集成与应用	560,000.00			560,000.00
上海普陀区科技小巨人企业	350,000.00			350,000.00
普陀区认定企业技术中心项目		500,000.00		500,000.00
高危车辆疲劳驾驶综合检测和安全防控集成与应用示范		240,000.00		240,000.00
合计	<u>9,902,800.00</u>	<u>15,595,000.00</u>	<u>2,252,200.00</u>	<u>23,245,600.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助金额:

种类	期末余额	本期计入当期损益数	本期返还的政府补助金额	本期返还的政府补助原因
1、与资产相关的政府补助				
2、与收益相关的政府补助	23,245,600.00	983,000.00		

种类	期末余额	本期计入当期损益数	本期返还的政府补助金额	本期返还的政府补助原因
合计	<u>23,245,600.00</u>	<u>983,000.00</u>		

注：递延收益本期减少 2,252,200.00 元，其中 983,000.00 元计入当期损益，剩余 1,269,200.00 元系代收代付子课题单位的政府补助。

(二十四) 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>150,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>150,000,000.00</u>	<u>100</u>
上海电器科学研究所(集团)有限公司	72,000,000.00	48.00			72,000,000.00	48.00
上海大众公用事业(集团)有限公司	42,000,000.00	28.00			42,000,000.00	28.00
上海鸿捷投资有限公司	20,250,000.00	13.50			20,250,000.00	13.50
上海电科创业投资有限公司	6,000,000.00	4.00			6,000,000.00	4.00
上海大众科技有限公司	3,750,000.00	2.50			3,750,000.00	2.50
罗民伟	3,000,000.00	2.00		3,000,000.00		
庄自国	3,000,000.00	2.00		3,000,000.00		
上海珺祥实业有限公司			6,000,000.00		6,000,000.00	4.00

注：2017年6月，本公司股东罗民伟和庄自国将分别持有的本公司2%的股份转让给上海珺祥实业有限公司。截至报告报出日，本公司尚未完成相关工商变更登记。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	32,758,319.15	4,393,647.58	75,375.95	37,076,590.78
合计	<u>32,758,319.15</u>	<u>4,393,647.58</u>	<u>75,375.95</u>	<u>37,076,590.78</u>

注：本年减少是由于溢价收购子公司上海畅道智能交通技术咨询有限公司少数股东股权，溢价部分冲减盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	57,255,146.15	90,723,942.02
本期增加额	<u>44,036,231.53</u>	<u>34,029,921.72</u>
其中：本期净利润转入	44,036,231.53	34,029,921.72
本期减少额	<u>34,393,647.58</u>	<u>67,498,717.59</u>
其中：本期提取盈余公积数	4,393,647.58	2,498,717.59

项目	本期金额	上年金额
本期分配现金股利数	30,000,000.00	15,000,000.00
转增股本		50,000,000.00
本期期末余额	<u>66,897,730.10</u>	<u>57,255,146.15</u>

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>1,079,084,729.83</u>	<u>890,885,014.40</u>	<u>920,403,604.12</u>	<u>763,087,912.95</u>
系统集成	839,887,797.68	736,159,815.17	725,374,301.83	618,570,652.03
产品销售	27,184,493.45	13,024,130.49	28,175,686.87	12,683,593.66
技术服务及劳务	212,012,438.70	141,701,068.74	166,853,615.42	131,833,667.26
2. 其他业务小计	<u>191,714.28</u>		<u>100,000.00</u>	
房租收入	191,714.28		100,000.00	
合计	<u>1,079,276,444.11</u>	<u>890,885,014.40</u>	<u>920,503,604.12</u>	<u>763,087,912.95</u>

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保及福利	12,261,225.61	11,289,725.18
办公费	4,237,765.58	3,728,536.90
业务招待费	3,649,483.55	2,771,488.20
差旅费	4,776,313.49	3,658,483.76
折旧费	391,512.82	398,466.45
劳务费	2,595,128.44	1,922,334.62
房租水电费	1,081,748.19	618,052.22
其他	1,693,142.30	1,499,504.73
合计	<u>30,686,319.98</u>	<u>25,886,592.06</u>

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保及福利	26,191,433.47	21,434,218.26
办公费	2,668,978.55	1,935,605.81
差旅费	981,581.48	982,673.95
业务招待费	2,719,296.94	2,302,921.39
折旧摊销费	3,221,412.39	3,456,534.21

项目	本期发生额	上期发生额
房租水电费	4,648,650.75	4,086,568.95
咨询费	1,094,663.43	980,867.92
会议费	166,152.41	1,006,833.00
技术开发费	50,573,474.67	39,871,072.75
其他	3,588,443.91	4,585,601.83
保险费		3,691,343.00
合计	<u>95,854,088.00</u>	<u>84,334,241.07</u>

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,786,702.14	1,731,106.09
减:利息收入	1,811,850.60	1,061,644.69
金融机构手续费		
未确认融资费用	258,699.02	135,852.19
合计	<u>1,233,550.56</u>	<u>805,313.59</u>

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,900,436.30	39,578,315.58
二、存货跌价损失	5,548,303.62	7,883,051.08
合计	<u>9,448,739.92</u>	<u>47,461,366.66</u>

(三十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,243,970.11	-609,533.94
处置长期股权投资产生的投资收益		22,096,746.36
合计	<u>1,243,970.11</u>	<u>21,487,212.42</u>

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额(同口径)
处置固定资产利得或损失		160,115.54
合计		<u>160,115.54</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额 (同口径)
政府补助	2,852,407.56	4,740,917.89
合计	<u>2,852,407.56</u>	<u>4,740,917.89</u>

政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额 (同口径)	与资产相关/与收益相关
科研补贴收入	983,000.00	4,200,000.00	与收益相关
上海市普陀区财政局信息产业扶持资金	586,700.00	19,900.00	与收益相关
2017年普陀区软件和信息服务业企业资质奖励	317,000.00		与收益相关
上海名牌奖励款	300,000.00		与收益相关
税收返还	265,512.34	211,238.00	与收益相关
浦东新区世博地区专项资金财政补贴	115,000.00		与收益相关
科技型中小企业技术创新资金	70,000.00		与收益相关
市级科学技术奖	60,000.00		与收益相关
2015年科学技术奖区	50,000.00		与收益相关
2016年度上海市明星软件企业科技创新奖	50,000.00		与收益相关
2016年度普陀区职工职业补贴	25,260.00		与收益相关
上海市知识产权局款项	23,331.00	3,531.00	与收益相关
残疾人补助	4,157.30		与收益相关
财政补贴收入	2,000.00	89,000.00	与收益相关
专利发明奖励	446.92	5,655.00	与收益相关
2016年度普陀区职工培训费补贴		3,994.00	与收益相关
高新技术企业团队奖励		140,000.00	与收益相关
个人所得税返税		6,522.60	与收益相关
浦东新区小微企业创业创新专项资金奖励		10,000.00	与收益相关
市“专精特新”专项奖励		50,000.00	与收益相关
增值税税务技术服务年费费用及税务三代手续费		1,077.29	与收益相关
合计	<u>2,852,407.56</u>	<u>4,740,917.89</u>	

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	<u>600.00</u>	<u>73,877.78</u>	<u>600.00</u>
其中: 固定资产报废利得	600.00	73,877.78	600.00
政府补助		4,740,917.89	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	138,972.93	100,112.87	138,972.93
合计	<u>139,572.93</u>	<u>4,914,908.54</u>	<u>139,572.93</u>

注：上期政府补助明细披露详见（三十四）其他收益。

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	<u>12,443.92</u>	<u>107,136.99</u>	<u>12,443.92</u>
其中：固定资产报废损失	12,443.92	107,136.99	12,443.92
对外捐赠		20,000.00	
罚款滞纳金	271,769.61	384,526.19	271,769.61
其他	3,351.30		3,351.30
合计	<u>287,564.83</u>	<u>511,663.18</u>	<u>287,564.83</u>

（三十七）所得税费用

1. 所得税费用表。

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,748,139.81	10,008,423.88
递延所得税调整	-1,423,848.19	-7,233,134.10
合计	<u>7,324,291.62</u>	<u>2,775,289.78</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程。

项目	本期发生额
利润总额	53,051,483.54
按适用税率计算的所得税费用	7,957,722.53
子公司适用不同税率的影响	-933,632.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	300,201.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	<u>7,324,291.62</u>

(三十八) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,727,191.92	34,446,587.49
加: 资产减值准备	9,448,739.92	47,461,366.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,254,807.49	3,139,249.96
无形资产摊销	383,049.87	518,970.03
长期待摊费用摊销	1,537,507.18	1,665,979.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-126,856.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,843.92	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,786,702.14	1,731,106.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,243,970.11	-21,487,212.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,423,848.19	-7,233,134.10
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)	-28,093,921.75	-62,993,269.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,244,477.89	24,588,128.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	141,962,178.97	89,337,781.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>180,594,759.25</u>	<u>111,048,697.83</u>
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	261,892,181.88	296,554,435.27
减: 现金的年初余额	296,554,435.27	184,424,891.42
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	<u>-34,662,253.39</u>	<u>112,129,543.85</u>

2. 现金和现金等价物的构成。

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	<u>261,892,181.88</u>	<u>296,554,435.27</u>
其中：库存现金		400,000.00
可随时用于支付的银行存款	216,621,488.44	219,865,383.54
可随时用于支付的其他货币资金	45,270,693.44	76,289,051.73
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>261,892,181.88</u>	<u>296,554,435.27</u>

(三十九) 所有权和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	11,998,777.57	银行承兑汇票及保函保证金

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
上海电器科学研究所 (集团)有限公司	上海市	机电工程	19,898.03	48.00	48.00

(二) 本公司的子企业有关信息

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海前端科技有限公司	上海	产品销售	1000.00	100.00	100.00
上海电科市政工程有限公司	上海	工程施工	500.00	100.00	100.00
上海畅道智能交通技术咨询有限公司	上海	服务业	100.00	100.00	100.00

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
沈阳电科智能系统工程有限公司	沈阳	工程施工	800.00	100.00	100.00
上海骏码交通科技有限公司	上海	服务业	300.00	65.00	65.00

(三) 本公司的联营企业有关信息

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
新疆城科智能科技股份有限公司	新疆	批发业	3,125.00	31.00	31.00
广东上电科智慧科技股份有限公司	广州	计算机	1,000.00	40.00	40.00
上海淞泓智能汽车科技有限公司	上海	软件业	5,000.00	20.00	20.00

(四) 其他关联方

关联方	关联方关系
上海赛晶机电设备工程有限公司	母公司控股子公司
上海民天机电设备有限公司	母公司控股子公司
上海惠银房地产有限公司	母公司控股子公司
上海电科臻和智能科技有限公司	母公司控股子公司
上电科(北京)系统工程技术有限公司	母公司控股子公司

(五) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海电科臻和智能科技有限公司	购买工程项目设备	市场价	222,732.04	0.03	138,196.77	0.02
上海电器科学研究所(集团)有限公司	购买工程项目设备	市场价	15,196,764.24	1.71		
上海电器科学研究所(集团)有限公司	分包款	市场价	433,147.14	0.05		
上海民天机电设备有限公司	购买工程项目设备	市场价	749,952.99	0.08	1,977,080.27	0.27
上海民天机电设备有限公司	技术服务	市场价	163,747.60	0.02		
上海民天机电设备有限公司	分包款	市场价	32,968.92	微小		
上电科(北京)系统工程技	技术服务	市场价	2,405,660.38	0.27		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
术有限公司						
上电科(北京)系统工程技术有限公司	分包款	市场价	1,909,105.86	0.21		
新疆城科智能科技股份有限公司	分包款	市场价	4,031,597.84	0.45		
新疆城科智能科技股份有限公司	施工款	市场价	5,405,405.41	0.61		
广东上电科智慧科技股份有限公司	购买工程项目设备	市场价	3,585,128.21	0.40	8,361,685.88	1.13
上海电器科学研究所(集团)有限公司	技术服务	市场价			3,200,000.00	0.43
上海电器科学研究所(集团)有限公司	装修费	市场价			7,990,617.90	1.08
上海电器科学研究所(集团)有限公司	检测费	市场价			14,716.98	微小
合计			<u>34,136,210.63</u>	<u>3.83</u>	<u>21,682,297.80</u>	<u>2.93</u>

2. 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海电器科学研究所(集团)有限公司	提供劳务	市场价	3,490,566.04	1.65	4,757,266.74	2.24
上海电器科学研究所(集团)有限公司	设备销售	市场价	924,615.39	0.11	18,867.92	微小
合计			<u>4,415,181.43</u>	<u>1.76</u>	<u>4,776,134.66</u>	<u>2.24</u>

3. 关联租赁情况

本公司向母公司上海电器科学研究所(集团)有限公司租赁其位于上海市普陀区的一处土地,2017年土地租赁金额3,236,873.94元,2016年土地租赁金额3,509,449.97元,租赁期为2017年1月1日至2026年12月31日,租金为每季度841,474.65元,租赁期总租金为33,658,986.00元。从第二年起,租金需要调整的,另行签订补充协议。

(六) 应收、应付关联方款项情况

1. 应收关联方款项情况

关联方名称	应收项目	年末余额	坏账准备余额	年初余额	坏账准备余额
上海电器科学研究所(集团)有限公司	应收账款	3,510,923.35	204,393.95	709,574.55	
小计		<u>3,510,923.35</u>	<u>204,393.95</u>	<u>709,574.55</u>	
上海电器科学研究所(集团)有限公司	预付款项	219,326.82		1,799,531.85	
上海赛晶机电设备工程有限公司	预付款项	86,562.56		86,562.56	
上电科(北京)系统工程技术有限公司	预付款项	3,289,894.74		2,139,894.74	
新疆城科智能科技股份有限公司	预付款项	5,000,000.00			
上海民天机电设备有限公司	预付款项	6,275.67		27,395.67	
小计		<u>8,602,059.79</u>		<u>4,053,384.82</u>	
广东上电科智慧科技股份有限公司	其他应收款	878,774.15	703,019.32	135,439.02	
上海电器科学研究所(集团)有限公司	其他应收款	53,135.50	53,135.50	53,135.50	
上海淞泓智能汽车科技有限公司	其他应收款	976.00	48.80		
新疆城科智能科技股份有限公司	其他应收款	3,809,592.70	205,283.34	1,056,354.18	
上海惠银房地产有限公司希瑞物业分公司	其他应收款			200.00	
小计		<u>4,742,478.35</u>	<u>961,486.96</u>	<u>1,245,128.70</u>	
合计		<u>16,855,461.49</u>	<u>1,165,880.91</u>	<u>6,008,088.07</u>	

2. 应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	年末余额	年初余额
广东上电科智慧科技股份有限公司	应付账款	314,624.42	2,067,854.00
上电科(北京)系统工程技术有限公司	应付账款	2,446,873.06	
上海电器科学研究所(集团)有限公司	应付账款	4,133,377.20	17,700.00
上海赛晶机电设备工程有限公司	应付账款	600.01	600.01
上海三基电子工业有限公司	应付账款	2,926.50	2,926.50
上海民天机电设备有限公司	应付账款		96,586.50
小计		<u>6,898,401.19</u>	<u>2,185,667.01</u>
广东上电科智慧科技股份有限公司	其他应付款	120,000.00	961,581.20
上电科(北京)系统工程技术有限公司	其他应付款	2,512,701.45	1,831,832.44

关联方名称	应付项目	年末余额	年初余额
上海电器科学研究所(集团)有限公司	其他应付款	1,089,870.00	323,362.00
上海惠银房地产有限公司	其他应付款	930,000.00	
小计		<u>4,652,571.45</u>	<u>3,116,775.64</u>
上海电器科学研究所(集团)有限公司	预收款项	84,422.90	169,230.77
小计		<u>84,422.90</u>	<u>169,230.77</u>
合计		<u>11,635,395.54</u>	<u>5,471,673.42</u>

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	474,290,018.94	100.00	152,001,716.04	32.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>474,290,018.94</u>	<u>100</u>	<u>152,001,716.04</u>	

(续上表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	487,087,785.15	100.00	152,664,491.17	31.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>487,087,785.15</u>	<u>100</u>	<u>152,664,491.17</u>	

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	212,478,957.56	44.80	10,623,947.88	233,201,224.55	47.93	11,660,061.23
1至2年(含2年)	114,595,033.03	24.16	11,459,503.30	68,811,898.69	14.14	6,881,189.87
2至3年(含3年)	34,595,526.99	7.29	17,297,763.50	100,902,843.69	20.74	50,451,421.85
3至4年(含4年)	53,289,342.15	11.24	53,289,342.15	52,655,825.83	10.82	52,655,825.83
4至5年(含5年)	41,146,377.09	8.68	41,146,377.09	19,380,748.61	3.98	19,380,748.61
5年以上	18,184,782.12	3.83	18,184,782.12	11,635,243.78	2.39	11,635,243.78
合计	<u>474,290,018.94</u>	<u>100</u>	<u>152,001,716.04</u>	<u>486,587,785.15</u>	<u>100</u>	<u>152,664,491.17</u>

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合				500,000.00		
合计				<u>500,000.00</u>		

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

4. 收回或转回的坏账准备情况

无。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川省机场集团有限公司	应收工程款	34,500.00	无法收回	董事会决议	否
双流国际机场建安公司	应收工程款	14,500.00	无法收回	董事会决议	否
梅溪湖投资(长沙)有限公司	应收工程款	44,400.00	无法收回	董事会决议	否
宜兴市建邦环境投资有限责任公司	应收工程款	189,673.28	无法收回	董事会决议	否
上海旭浦置业有限公司	应收工程款	65,310.40	无法收回	董事会决议	否
上海市公安局交通警察总队	应收工程款	33,300.00	无法收回	董事会决议	否
上海永达交通设施有限公司	应收工程款	25,200.00	无法收回	董事会决议	否
上海公路桥梁工程有限公司	应收工程款	35,755.00	无法收回	董事会决议	否
北京康宁光缆有限公司	应收工程款	23,784.00	无法收回	董事会决议	否
上海临康停车有限公司	应收工程款	14,700.00	无法收回	董事会决议	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海歆达信息科技有限公司	应收工程款	11,596.00	无法收回	董事会决议	否
上海市路政局	应收工程款	0.40	无法收回	董事会决议	否
合计		<u>492,719.08</u>			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
南通市公安局交通警察支队	23,352,831.89	4.92	8,444,975.77
成都交通信息港有限责任公司	22,444,305.04	4.73	14,492,211.49
乌鲁木齐城市建设投资有限公司	17,353,960.12	3.66	16,533,299.35
上海轨道交通十七号线发展有限公司	14,778,178.53	3.12	738,908.93
上海市公安局闵行分局	14,373,018.75	3.03	1,315,687.35
合计	<u>92,302,294.33</u>	<u>19.46</u>	<u>41,525,082.89</u>

(二) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	94,982,628.70	98.18	3,201,694.22	3.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,762,453.15	1.82	1,436,698.32	81.52
合计	<u>96,745,081.85</u>	<u>100</u>	<u>4,638,392.54</u>	

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	67,546,544.79	99.27	1,759,119.78	2.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.73	500,000.00	100.00
合计	<u>68,046,544.79</u>	<u>100</u>	<u>2,259,119.78</u>	

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

无。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款。

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	24,876,555.65	81.99	1,243,827.78	20,622,149.31	87.04	1,031,107.47
1至2年(含2年)	2,592,688.77	8.55	259,268.88	2,493,277.22	10.52	249,327.72
2至3年(含3年)	2,344,643.92	7.73	1,172,321.96	202,232.97	0.85	101,116.49
3至4年(含4年)	181,727.00	0.60	181,727.00	240,433.00	1.01	240,433.00
4至5年(含5年)	237,957.00	0.78	237,957.00	107,135.10	0.45	107,135.10
5年以上	106,591.60	0.35	106,591.60	30,000.00	0.13	30,000.00
合计	<u>30,340,163.94</u>	<u>100</u>	<u>3,201,694.22</u>	<u>23,695,227.60</u>	<u>100</u>	<u>1,759,119.78</u>

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
履约保证金组合	26,889,973.76			24,998,505.12		
关联方组合	37,752,491.00			18,852,812.07		
合计	<u>64,642,464.76</u>			<u>43,851,317.19</u>		

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
广东上电科智慧科技股份有限公司	878,774.15	703,019.32	1-2; 4-5年	80.00	关联关系变更
宁波市建筑安装管理处	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
上海嘉定新城发展有限公司	83,679.00	83,679.00	5年年以上	100.00	预计无法收回
国家电网天津市电力公司	300,000.00	150,000.00	2-3年	50.00	预计无法收回
合计	<u>1,762,453.15</u>	<u>1,436,698.32</u>			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
上海前端科技有限公司	借款及往来款	21,439,240.55	2年以内	22.16	
上海市公安局	押金、保证金	12,983,916.00	3年以内	13.42	
上海电科市政工程有限公司	借款及往来款	8,570,003.86	4年以内	8.86	
上海骏码交通科技有限公司	借款及往来款	7,738,275.59	4年以内	8.00	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例 (%)	坏账准备
新疆城科智能科技股份有限公司	借款及往来款	3,809,592.70	2年以内	3.94	205,283.34
合计		<u>54,541,028.70</u>		<u>56.38</u>	<u>205,283.34</u>

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类。

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	27,101,767.42	600,000.00		27,701,767.42
小计	<u>27,101,767.42</u>	<u>600,000.00</u>		<u>27,701,767.42</u>
对联营企业投资	7,590,466.06	8,243,970.11		15,834,436.17
小计	<u>7,590,466.06</u>	<u>8,243,970.11</u>		<u>15,834,436.17</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>34,692,233.48</u>	<u>8,843,970.11</u>		<u>43,536,203.59</u>

2. 长期股权投资明细。

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	本年增减变动		
				减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
合计	<u>41,150,000.00</u>	<u>34,692,233.48</u>	<u>7,600,000.00</u>		<u>1,243,970.11</u>	
一、子公司	<u>25,950,000.00</u>	<u>27,101,767.42</u>	<u>600,000.00</u>			
上海前端科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
上海电科市政工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				
上海畅道智能交通技术咨询有限公司	1,000,000.00	1,258,553.66	600,000.00			
沈阳电科智能系统工程有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00				
上海骏码交通科技有限公司	1,950,000.00	2,843,213.76				
二、联营企业	<u>15,200,000.00</u>	<u>7,590,466.06</u>	<u>7,000,000.00</u>		<u>1,243,970.11</u>	
新疆城科智能科技股份有限公司	6,200,000.00	6,206,167.46			4,584,250.19	
广东上电科智慧科技股份有限公司	4,000,000.00	1,384,298.60	2,000,000.00		-3,384,298.60	
上海淞泓智能汽车科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		44,018.52	

(续上表)

被投资单位	其他权益变动	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
		宣告发放现金 股利或利息	本期计提减 值准备	其他		
合计					<u>43,536,203.59</u>	
一、子公司					<u>27,701,767.42</u>	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利息	本期计提减值准备		
上海前端科技有限公司				10,000,000.00	
上海电科市政工程有限公司				5,000,000.00	
上海畅道智能交通技术咨询有限公司				1,858,553.66	
沈阳电科智能系统工程有限公司				8,000,000.00	
上海骏码交通科技有限公司				2,843,213.76	
一、联营企业				<u>15,834,436.17</u>	
新疆城科智能科技股份有限公司				10,790,417.65	
广东上电科智慧科技股份有限公司					
上海淞泓智能汽车科技有限公司				5,044,018.52	

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息。

项目	本期数	上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>15,834,436.17</u>	<u>7,590,466.06</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,243,970.11	-609,533.94
其他综合收益		
综合收益总额	1,243,970.11	-609,533.94

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>1,001,897,842.87</u>	<u>853,130,359.86</u>	<u>868,490,322.31</u>	<u>743,599,243.93</u>
系统集成	839,095,234.31	742,975,385.11	727,291,098.97	624,844,078.29
技术服务及劳务	162,802,608.56	110,154,974.75	141,199,223.34	118,755,165.64
2. 其他业务小计	<u>191,714.28</u>		<u>100,000.00</u>	
房租收入	191,714.28		100,000.00	
合计	<u>1,002,089,557.15</u>	<u>853,130,359.86</u>	<u>868,590,322.31</u>	<u>743,599,243.93</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,641,313.14	
权益法核算的长期股权投资收益	1,243,970.11	-609,533.94
处置长期股权投资产生的投资收益		22,096,746.36

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	<u>10,885,283.25</u>	<u>21,487,212.42</u>

(六) 现金流量表

1. 采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息如下:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	43,936,475.81	24,987,175.90
加: 资产减值准备	7,757,520.33	46,948,416.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,919,386.12	2,819,094.82
无形资产摊销	357,250.35	500,150.51
长期待摊费用摊销	1,460,646.12	1,868,527.55
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)		-143,760.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,843.92	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,339,257.51	1,613,106.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,885,283.25	-21,487,212.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,089,720.18	-7,042,262.44
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)	-26,244,759.99	-63,111,569.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	32,278,108.38	15,584,134.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	110,278,335.27	103,299,917.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>163,119,060.39</u>	<u>105,835,717.19</u>
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	228,411,361.99	268,779,680.62
减: 现金的年初余额	268,779,680.62	159,315,379.98
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	<u>-40,368,318.63</u>	<u>109,464,300.64</u>

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额：无。

3. 现金和现金等价物的有关信息构成。

项目	期末余额	年初余额
一、现金	<u>228,411,361.99</u>	<u>268,779,680.62</u>
其中：库存现金		400,000.00
可随时用于支付的银行存款	183,274,908.65	192,090,628.89
可随时用于支付的其他货币资金	45,136,453.34	76,289,051.73
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>228,411,361.99</u>	<u>268,779,680.62</u>

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

1. 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司为承接工程项目而申请银行出具保函共 2.74 亿元，保函保证金 623.21 万元。

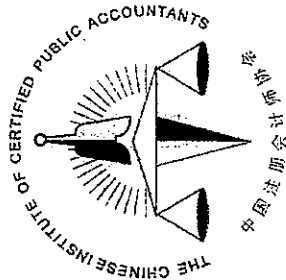
2. 根据新疆城科智能科技股份有限公司投资协议及公司章程的规定，该公司注册资本为人民币 3,000 万元，第一期实际认缴金额为人民币 2,000 万元，各方股东按出资比例进行认缴，本公司第一期出资实际认缴 620 万元，出资比例为 31%。剩余 310 万元，将在 2036 年 12 月 31 日之前缴足。

3. 根据上海淞泓智能汽车科技有限公司投资协议及公司章程的规定，该公司注册资本为人民币 5,000 万元，第一期实际认缴金额为人民币 2,500 万元，各方股东按出资比例进行认缴，本公司第一期出资实际认缴 500 万元。出资比例为 20%。剩余 500 万元，将在 2037 年 12 月 31 日之前缴足。

4. 截至 2017 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司没有其他需要披露的重大承诺事项。

十四、财务报表的批准

上述 2017 年度财务报表及财务报表附注经本公司董事会批准。



姓名	曹莉
Sex	女
Date of birth	1972-10-25
Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	420500197210241329



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420000123881
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d



曹莉(420000123881)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/y /m /d



姓名 刘华凯
Full name 刘 华 凯
性 别 男
Sex (M)
出生日期 1982-02-25
Date of birth 与原件核对一致
工作单位 大华会计师事务所(普通合伙)
Working unit 大华会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 410423198202247533
Identity card No.

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘华凯(110002400257)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年4月30日

年 月 日
ly m d

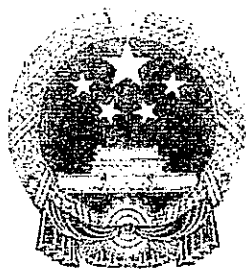
8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
ly m d

9



营业执照

(副本) (15-1)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

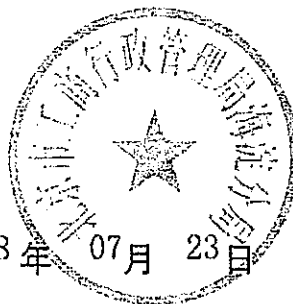
成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

经营范围 审查企业会计报表、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。)



登记机关



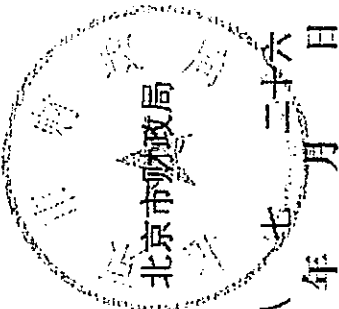
2018年 07月 23日

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。

证书序号: 0000175

说明

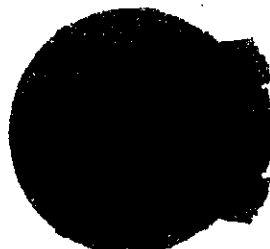
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

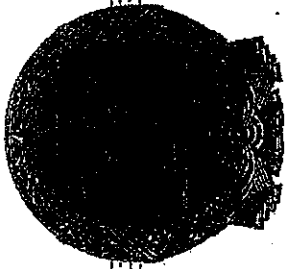
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



证书序号: 000406

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
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件一致

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二十六日

