



必可测

NEEQ : 430215

北京必可测科技股份有限公司
(BEIJING BKC TECHNOLOGY CO.,LTD.)



年度报告

2016

公司年度大事记

<p>2016年公司以拥有自主知识产权的永磁产品、结合优秀的技术解决方案中标《华电宁夏灵武发电有限公司二期百万机组空冷岛振动问题研究与治理科技项目》，并在年内开始进行项目实施，取得了阶段性的成果，体现了公司新产品的研发和应用能力，拓展了公司的业务体系。</p>	
<p>2016年，公司支持华能国际电力股份有限公司技术部，制定了《燃煤电厂重要辅机设备转态检修技术导则》。</p>	
<p>2016年12月，公司通过《基于互联网的发电设备精密点检、智能诊断与精细检修服务系统产业化》项目获中关村科技园区海淀园管委会专项资金补助60万元。</p>	
<p>2016年7月，公司获得了ISO14001:2004《环境管理体系认证证书》，有效期至2019年7月25日，证书编号：00116E21904R0M/1100。</p>	
<p>2016年12月15日，公司认定了33位核心员工，并就33位核心员工以及3位高管实施了股权激励，共计发行股份158万股，募集资金316万元，2017年3月3日新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p>	

目录

第一节声明与提示	4
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	20
第六节股本变动及股东情况	22
第七节融资及分配情况	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节公司治理及内部控制	30
第十节财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司	指	北京必可测科技股份有限公司
尚地嘉华、子公司	指	北京尚地嘉华科贸有限公司
股东大会	指	北京必可测科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京必可测科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京必可测科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	北京必可测科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	东北证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 股东共同控制公司的风险	<p>报告期末，公司实际控制人为何立荣和张敬，二人在历次股东大会、董事会上对公司的重大事项的表决意见都保持了一致，且已经签署《一致行动协议》，约定召开股东大会审议有关公司重大经营发展的重大事项前须充分沟通协商，达成一致意见后统一在股东大会上对该事项行使表决权。如果实际控制人对于公司重大事项出现分歧，无法形成一致意见，将影响公司运营发展的稳定性。</p>
2 研发投入的管理风险	<p>报告期内，随着公司继续加大研发投入，研发项目流程管控难度增加、研发投入产出比难以保证的风险初步显露。公司管理层正在持续的推进研发项目的管理制度，优化研发成本控制措施，合理化调整研发人员的薪酬体系以及奖惩政策，以保证公司研发工作有序、高效的进行。</p>
3 人员扩张造成的管理风险	<p>报告期内，公司继续执行积极的人才引进计划，随着公司员工数量的增长，公司管理效率下降的风险进一步增加。公司管理层通过借鉴国内外先进企业的管理经验，同时结合公司实际情况，进一步完善优化了公司内控制度并加大员工培训力度，将管理制度的优化改善作为常态化、系统化的工作来进行，从制度上保证公司有序、高效的进行。</p>
4 应收账款风险	<p>报告期内，公司应收账款的余额为 91,984,334.16 元。占总资产比例为 62.06%。随着公司业务规模的逐步扩大，应收账款余额始终保持在较高水平，同时宏观经济波动可能会延长应收账款的回款周期。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京必可测科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing BKC Technology CO.,LTD.
证券简称	必可测
证券代码	430215
法定代表人	何立荣
注册地址	北京市海淀区上地六街 28 号院 2 号楼 5 层 501 室
办公地址	北京市海淀区上地六街 28 号院 2 号楼 5 层
主办券商	东北证券股份有限公司
主办券商办公地址	吉林省长春市生态大街 6666 号
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈勇波王娜
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵晖
电话	010-62818088
传真	010-62818787
电子邮箱	zh@bkctech.com
公司网址	www.bkctech.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地六街 28 号院 2 号楼 5 层 100085
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2013-5-16
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	M74 专业技术服务类
主要产品与服务项目	从事电力工业智能生产与智能维护管控体系的建设，提供设备可靠度管理、设备的经济化运行、生产的环保性保障等相关产品的研发、销售和技术服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,090,000
做市商数量	0
控股股东	何立荣、张敬
实际控制人	何立荣、张敬

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110108742611943A	否
税务登记证号码	91110108742611943A	否
组织机构代码	91110108742611943A	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	85,111,396.23	69,554,916.96	22.37%
毛利率%	66.89	65.76	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,756,961.52	22,750,054.36	17.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,303,826.41	22,722,460.81	15.76%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.33%	38.54%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.90%	38.50%	-
基本每股收益	0.45	0.61	-26.23%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	148,223,785.87	128,543,641.77	15.31%
负债总计	30,238,205.80	35,312,023.22	-14.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,985,580.07	93,231,618.55	26.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	2.51	-21.91%
资产负债率（母公司）	20.02%	27.10%	-
资产负债率（合并）	20.40%	27.47%	-
流动比率	4.47	3.38	-
利息保障倍数	123.31	187.54	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,439,342.25	-644,095.49	-
应收账款周转率	1.01	1.17	-
存货周转率	4.47	2.30	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.31%	69.87%	-
营业收入增长率	22.37%	83.34%	-
净利润增长率	17.61%	245.84%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,090,000	40,060,000	50%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	606,250.00
其他营业外收入和支出	-72,120.46
非经常性损益合计	534,129.54
所得税影响数	-80,994.43
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	453,135.11

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
会计政策变更						
税金及附加	1,117,777.27	1,206,048.17				
管理费用	21,582,738.73	21,494,467.83				
会计差错更正						
应收票据			984,920.00	2,684,920.00		
应收账款			76,729,174.17	75,760,161.91		
预付款项			947,460.85	816,460.85		
存货			6,612,939.99	7,531,923.11		
其他流动资产			-	279,657.00		
固定资产			7,829,727.07	7,942,729.12		
递延所得税资产			702,901.69	700,518.44		
短期借款			3,000,000.00	4,700,000.00		
应付账款			194,807.63	559,922.56		
应付职工薪酬			278,697.18	2,207,317.18		
其他应付款			17,932,615.04	18,033,990.54		
资本公积			23,961,393.62	23,860,018.12		
盈余公积			4,361,517.10	4,159,460.76		
未分配利润			27,034,571.60	25,152,139.67		
营业收入			70,574,929.86	69,554,916.96		
营业成本			25,257,135.95	23,813,788.06		
销售费用			5,280,430.13	3,553,943.19		

管理费用			10,364,015.91	14,255,878.88		
资产减值损失			1,718,303.22	1,667,302.58		
所得税费用			3,605,158.27	3,612,808.37		

注：

1、报告期内，公司存在会计政策变更的情况。公司执行财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），该规定适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。根据该规定，本公司：1）将利润表中的“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加科目”。2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目；调增税金及附加本年金额 88,270.90 元，调减管理费用本年金额 88,270.90 元。2016 年 5 月 1 日前发生税费不予调整，比较数据不予调整。

2、上述会计差错更正及追溯调整主要是将 2015 年部分项目收入按照准确的收入确认时点进行确认，调整收入和成本。同时根据公司业务特点，对部分会计科目按照权责发生制原则进行归集确认。公司的会计差错更正及追溯调整系根据会计准则相关规定对公司财务报表所做的合理修正和调整，未对公司 2015 年度和 2016 年度的经营成果造成重大影响，不存在利用会计差错更正随意调节利润的情形，经本次差错更正及追溯调整后的财务报表能客观、公允地反应公司的财务状况和经营成果。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司致力于电力工业智能生产与智能维护管控体系的建设，专业提供设备可靠度管理、设备的经济化运行、生产的环保性保障等相关产品的研发、销售和技术服务，是国内领先的电力安全生产与设备管理完整解决方案供应商。

公司拥有一支技术能力强、现场经验丰富并极具创新意识和能力的核心团队，掌握了多项具有自主知识产权的专利技术。目前公司核心打造智能电厂管控体系的建设，用“主动安全”的理念为导向，以“云计算、大数据、物联网、移动应用”的技术为支撑，以“智能（专家知识库）”为灵魂，以三维可视化展示为媒介，以智能化移动终端为工具，全面实现电力企业的智能化安全生产和智能化经济经营，具有较高的行业认可度。

公司在销售方面采用直接销售模式，收入来源分为建设智能电厂管控体系的软硬销售收入（如可视化汽轮发电机组安全预控系统、可视化电站辅机智能安全预控系统、永磁传动产品等），以及为建设智能电厂管控体系提供的技术服务收入（精密诊断与远程管理体系等）。

报告期内，公司的商业模式为“技术研发+技术服务+检测配套产品销售”，较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司在董事会的领导和全体员工的共同努力下，围绕公司的经营目标，通过技术研发、自主创新、市场开拓，不断提升公司的核心竞争力。公司以设备可靠度为中心的设备管理理念和服务体系以其领先的技术性和高质量的服务品质获得电力行业的广泛认可。同时，公司继续保持对人才储备和内部治理优化的投入，通过对公司内部制度的完善，销售、采购、工程施工流程的优

化，提高了公司的经营效率，公司业务稳步发展，实现了营业收入、净利润的持续增长。

（一）公司财务状况

报告期内，公司资产总额为 148,223,785.87 元，较上年同期增长了 15.31%；负债总额为 30,238,205.80 元，较上年同期降低了 14.37%；净资产总额为 117,985,580.07 元，较上年增长了 26.55%。

（二）公司经营成果

报告期内，公司业绩稳定增长，营业收入为 85,111,396.23 元，虽然未达到年度 90,000,000.00 元的经营目标，但较上年同期的 69,554,916.96 元有所增加，增长了 22.37%；营业成本为 28,178,900.48 元，较上年同期的 23,813,788.06 元，增长了 18.33%；毛利率为 66.89%，与上年的 65.76%略有增长；净利润为 26,756,961.52 元，实现了 20,000,000.00 的年度经营目标，较上年同期的 22,750,054.36 元，增长了 17.61%。

报告期内，公司的主营业务未发生改变，公司将继续坚持电力工业智能生产与智能维护管控体系的建设，并且随着前期研发成果产品化的技术优势拿到了一定量的业务订单，优化了产品体系，提高了公司的核心竞争力。公司管理层将充分分析当前经济环境和市场定位，合理制定新一年的经营目标，并且会持续提高研发投入和改善研发效率、强化销售水平和客户服务质量，在巩固市场占有率的同时，合理进行资源配置，实现公司业绩稳步增长。

1、主营业务分析

（1）利润构成单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	85,111,396.23	22.37%	100.00%	69,554,916.96	83.34%	100.00%
营业成本	28,178,900.48	18.33%	33.11%	23,813,788.06	31.81%	34.24%
毛利率	66.89%		-	65.76%	-	-
管理费用	21,494,467.83	50.78%	25.25%	14,255,878.88	70.59%	20.50%
销售费用	4,709,846.00	32.52%	5.53%	3,553,943.19	67.85%	5.11%
财务费用	235,118.64	75.98%	0.28%	133,603.74	509.54%	0.19%
资产减值损失	2,233,689.90	33.97%	2.62%	1,667,302.58	32.73%	2.40%
营业利润	27,053,325.21	7.41%	31.79%	25,186,617.47	223.07%	36.21%
营业外收入	4,086,530.42	247.42%	4.80%	1,176,245.26	23424.91%	1.69%
营业外支出	72,120.46	100.00%	0.08%	-	-	-
净利润	26,756,961.52	17.61%	31.44%	22,750,054.36	245.84%	32.71%

项目重大变动原因：

（一）营业收入：本期较上年同期增加了 1,555.65 万元，增长比例为 22.37%，主要原因是：

1) 报告期内随着国家的工业现代化建设加速，能源结构的进一步调整，火力发电的年均发电小时数在逐步减少，电力企业在积极探索新的生产经营模式，提高发电设备的设备可靠性，

优化运行效率，以保证机组的安生经济运行，所以市场需求在持续增加；

2) 公司不断加强设备管理理念宣传和投入，一定程度上扩大了业务规模；

3) 公司前期投入研发项目取了多个专利认证，产品化后取得了可观的业务收入；

(二) 营业成本：本期较上年同期增加了 436.51 万元，增长比例为 18.33%，主要原因是营业收入增长，营业成本同比例增加；

(三) 毛利率：本期毛利率为 66.89%，与上年同期的 65.76% 基本持平，略有增长，主要原因是公司主营业务模式趋于成熟，本期产生收入的新产品属于自主研发，毛利率较高，所以毛利率整体保持稳定；

(四) 管理费用：本期较上年同期增加 723.86 万元，增长比例为 50.78%，主要增长科目是：

1) 工资及福利费用增加，主要原因是本期计入管理费用的员工人数增加；

2) 折旧、摊销增加，主要是因为本期增加的武汉办公场所等固定资产开始计提折旧所致；

3) 研发费用增加，主要原因是本期计入研发费用的员工人数增加所致；

4) 办公费增加，主要原因是公司人员增加，办公用品消耗增加；

5) 差旅及培训费增加，主要是原因公司鼓励员工考取各专业类的技术认证，本期部分员工参加了国际振动分析师 2 级培训，相应的费用增加。

(五) 销售费用：本期较上年同期增加 115.59，增长比例为 32.52%，主要增长科目是：

1) 业务宣传费用增加，主要原因是公司为拓展业务增加了业务宣传的投入；

2) 售后服务费用增加，主要原因是本期为以前年度完工项目发生的维修保养等售后服务增加。

(六) 财务费用：本期较上年同期增加 10.15 万元，增长比例为 75.98%，主要原因是：本期新增银行贷款金额增加，因此银行贷款利息增加，财务费用增加；

(七) 资产减值损失：本期较上年同期增加 56.64 万元，增长比例为 33.97%，主要原因是：公司本期计提存货跌价准备，同时营业收入增长，应收账款也相应增长，根据坏账政策计提的坏账准备增加所致；

(八) 营业外收入：本期较上年同期增加 291.03 万元，增长比例为 247.42%，主要原因是：公司本期获政府补助 408.65 万元，其中：

1) 中关村科技园区海淀园管理委员会（专利商业化）补助 60.00 万元；

2) 新增软件著作权享即征即退的税收政策，共返还即征即退增值税款 348.03 万元。

(九) 营业外支出：本期较上年同期增加 7.21 万元，主要原因是本期公司缴纳税收滞纳金。

(2) 收入构成单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	85,097,245.28	28,178,900.48	69,554,916.96	23,813,788.06
其他业务收入	14,150.95	-	-	-
合计	85,111,396.23	28,178,900.48	69,554,916.96	23,813,788.06

按区域分类分析：单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
华东地区	51,757,540.54	60.81%	65,535,732.48	94.22%
华北地区	5,956,079.67	7.00%	911,667.00	1.31%
华中地区	5,198,786.35	6.11%	10,929.20	0.02%
华南地区	566,037.72	0.67%	636,054.50	0.91%
东北地区	2,184,328.32	2.57%	1,710,811.14	2.46%
西北地区	19,363,717.97	22.75%	743,762.31	1.07%
西南地区	84,905.66	0.10%	5,960.33	0.01%
合计	85,111,396.23	100.00%	69,554,916.96	100.00%

收入构成变动的原因：

- 1、公司业务面向的是国内火力发电企业，全面各个地区均有火力发电企业，所以业务分布较为分散。
- 2、华东、华北、华中地区火电企业分布较多，并且由于地处经济发达区域，企业能更多的接受先进理念和技术的应用，公司投入业务人员和成本也较多，所以业务分布较为集中。
- 3、华南和西南地区由于水力发电分布较多，火力发电企业相对较少，发电量带有明显的季节性，业务开展周期长，并且由于地理位置较远，气候等综合因素，公司在此区域投入少，业务量较少。
- 4、西北地区相对缺水，建设的火力发电企业较多采用空冷机组，公司 2015 研发的永磁产品以及配套的技术服务为空冷机组振动大的共性问题提供了新的解决思路 and 方案，得到了行业的认可，2016 年在西北地区取得了较大额的订单。

(3) 现金流量状况单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	8,439,342.25	-644,095.49
投资活动产生的现金流量净额	-5,321,193.00	-687,102.14
筹资活动产生的现金流量净额	-9,758,379.25	24,561,351.04

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

经营活动产生的现金流量净额 843.93 万元，较上期增加 908.34 万元，主要是随着公司的业务规模增长，公司经营活动现金流入相比上期增加 3,056.39 万元，经营活动现金流出相比上期增加 2,148.04 万元所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：

投资活动现金净流出 532.12 万元，较上期增加 463.41 万元，主要是由于本期公司购置武汉办公室导致的现金流出金额较大；

3、筹资活动产生的现金流量净额：

筹资活动现金净流出 975.84 万元，相比上期减少 3,431.97 万元，主要原因是上期公司发行股票募集资金 2,402.40 万元，同时本期公司偿还部分银行借款和股东借款所致。

(4) 主要客户情况单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	华电电力科学研究院	38,253,098.13	44.94%	否
2	华电宁夏灵武发电有限公司	19,250,042.76	22.62%	否
3	华电国际物资有限公司	5,449,571.11	6.40%	否
4	国电丰城发电有限公司	4,096,242.57	4.81%	否
5	上海梅思泰克环境股份有限公司	3,507,498.80	4.12%	否
合计			82.90%	-

(5) 主要供应商情况单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	Azima.DLI,LLC	3,881,106.32	17.84%	否
2	汉森传动（天津）减速机有限公司	2,661,025.65	12.23%	否
3	天津市祥威传动设备有限公司	1,782,341.89	8.19%	否
4	桥西区恒泰机械厂	1,250,456.66	5.75%	否
5	北京博华安创科技有限公司	1,051,282.06	4.83%	否
合计			48.85%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	11,353,153.06	8,521,263.33
研发投入占营业收入的比例	13.34%	12.25%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	17
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

公司高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提升。报告期内研发投入 1,135.32 万元。完成研发项目 6 个，均已形成公司的产品，并应用于实际项目当中。

2、资产负债结构分析单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	24,444,444.90	-21.36%	16.49%	31,084,674.90	297.27%	24.18%	-7.69%
应收票据	9,759,800.00	263.50%	6.58%	2,684,920.00	-	2.09%	4.49%

应收账款	91,984,334.16	21.42%	62.06%	75,760,161.91	77.63%	58.94%	3.12%
其它应收账款	1,731,339.59	35.66%	1.17%	1,276,216.35	-39.29%	0.99%	0.18%
存货	5,982,367.40	-20.57%	4.04%	7,531,923.11	-42.76%	5.86%	-1.82%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	11,326,619.36	42.60%	7.64%	7,942,729.12	268.85%	6.18%	1.46%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	602,870.21	126.21%	0.41%	266,509.59	263.67%	0.21%	0.20%
递延所得税资产	1,010,502.47	44.25%	0.68%	700,518.44	55.41%	0.54%	0.14%
短期借款	3,100,000.00	-34.04%	2.09%	4,700,000.00	135.00%	3.66%	-1.57%
应付账款	2,376,932.71	324.51%	1.60%	559,922.56	-83.15%	0.44%	1.16%
应付职工薪酬	3,003,975.86	36.09%	2.03%	2,207,317.18	162.35%	1.72%	0.31%
其他应付款	12,260,405.05	-32.02%	8.27%	18,033,990.54	1.36%	14.03%	-5.76%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	148,223,785.87	15.31%	100.00%	128,543,641.77	69.87%	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

- (一) 货币资金：本期较上年同期减少了 664.02 万元，减少比例为 21.36%，主要原因是：公司本期偿还部分借款，同时购买固定资产所致；
- (二) 应收票据：本期较上年同期增加了 707.49 万元，增长比例为 263.50%，主要原因是：公司本期经营回款中的银行票据较多，期末部分银行票据尚未到承兑期，导致应收票据余额增加；
- (三) 应收账款：本期较上年同期增加了 1,622.42 万元，增长比例为 21.42%，主要原因是：公司业务规模持续扩大，营业收入增长，公司的客户基本为大型国有企业，业务模式有很强的季节性特点，结算时间一般都在第四季度，并且回款周期较长，所以应收账款金额较大；
- (四) 其它应收账款：本期较上年同期增加 45.51 万元，增长比例为 35.66%，主要原因是：公司业务增长，投标项目增加，投标保证金支出增加所致；
- (五) 固定资产：本期较上年同期增加 338.39 万元，增长比例为 42.60%，主要原因是：公司在武汉购置办公场所导致固定资产余额上升；
- (六) 长期待摊费用：本期较上年同期增加 33.64 万元，增长比例为 126.21%，主要原因是：本期新增装武汉办公室装修所致；
- (七) 递延所得税资产：本期较上年同期增加 31.00 万元，增长比例为 44.25%，主要原因是：公司本期计提的资产减值确认递延所得税资产，导致余额上升；
- (八) 短期借款：本期较上年减少 160.00 万元，较少比例为 34.04%，主要原因是：公司本期归还了部分银行借款；
- (九) 应付账款：本期较上年同期增加 181.70 万元，增长比例为 324.51%，主要原因是：公司业务增长，随着公司业务规模增长，导致公司本期采购金额相比上期增加，相应应付账款余额

相比上期增加；

(十) 应付职工薪酬：本期较上年同期增加 79.67 万元，增长比例为 36.09%，主要原因是：公司员工人数和奖金金额相比上期增加；

(十一) 其他应付款：本期较上年同期减少 577.36 万元，减少比例为 32.02%，主要原因是：公司经营情况良好，归还了部分股东借款所致；

(十二) 资产总计：本期较上年同期增加 1,968.01 万元，增长比例为 15.31%，主要原因是：随着公司经营规模的扩大，经营过程中的应收账款和固定资产均相比上期末增加所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有一家全资子公司北京尚地嘉华科贸有限公司，较上年度未发生变化。子公司注册资本 510.00 万元人民币，主要从事检测仪器仪表的销售业务，报告期内经营业绩较上年度基本持平，对公司的业绩的影响较小。

名称	资产总额	净资产	营业收入	净利润
北京尚地嘉华科贸有限公司	2,806,414.47	2,540,808.35	5,904,499.27	-369,192.76

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、行业动向

“互联网+”智慧能源被列入国务院《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》中的重点行动，通过互联网促进能源系统扁平化，推进能源生产与消费模式革命，提高能源利用效益，推动节能减排。随着行业在加快发电设施、用电设施的智能化改造，公司也在积极的扩大业务规模，帮助更多的电力企业在保证安全可靠生产的同时降低维护成本，获得了较高的行业认可，保证了利润增长及公司发展的持续性。

2、国家政策

中国制造 2025 计划的提出和实践为以智能生产和智能维护为主导的设备管理领域注入了新的理念和目标，随着国家工业现代化建设的步伐加快，设备管理维护行业将会呈现出飞速发展的态势。

(四) 竞争优势分析

1、技术积累优势

公司作为工业企业设备管理综合性解决方案供应商，形成了一套先进的设备维护理念和体系，所提供的产品及服务获得了大量的专利认证和行业认可，因其较高的技术附加值具有一定的不可替代性。目前，在国内发电行业的设备管理维护领域中，公司是唯一一家可以提供综合性设备管理维

护解决方案的企业，具有时间优势和一定的技术垄断性。并且随着基于互联网的系统平台数据的积累和大数据分析技术的进步，公司核心竞争力会越来越强。

2、研发优势

公司一直以来都非常重视产品和服务体系的自主创新，逐步的加大研发力量的建设和经费的投入，组建了一支经验丰富的软硬件开发人员，获得了大量的专利认证和软件著作权，产品化后取得了可观的销售收入，未来公司会坚持自主创新，完善产品和服务体系，保持技术领先。

3、市场优势

公司在电力行业经营多年，不断创新的产品和服务在发电行业获得了广泛的认可，树立了良好的品牌形象，同时建立了稳定的渠道优势。

4、团队管理优势

经过多年的发展，公司形成了一支具有丰富行业经验和企业管理经验的管理队伍。主要管理团队成员多年来一直在电力生产、设备维护行业从业，在管理、技术等方面有着丰富的积淀和经验，熟悉整个行业的发展趋势，对于技术方向 and 市场需求有着高度的敏感性，保障了公司的快速发展。

（五）持续经营评价

报告期内，公司不断完善内部治理结构，进一步吸引优秀人才加盟，持续加大研发资金投入，拓展营销队伍，实现了营业收入、毛利率及净利润的稳步增长。公司资产负债率 20.40%，资产负债率较低，偿债风险较小，人员稳定，具备良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司遵循以人为本、健康、公平、进取的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。公司把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地方经济发展，与社会共享公司发展成果。公司未来将继续积极履行社会责任，将社会责任意识融入到公司发展实践当中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东及每一位员工负责。

（七）自愿披露

无

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、股东共同控制公司的风险

公司实际控制人为何立荣和张敬，如果实际控制人对于公司重大事项出现分歧，无法形成一致意见，将影响公司运营发展的稳定性。

应对措施：二人在历次股东大会、董事会上对公司的重大事项的表决意见都保持了一致，且已经签署《一致行动协议》，约定召开股东大会审议有关公司重大经营发展的重大事项前须充分沟通协商，达成一致意见后统一在股东大会上对该事项行使表决权。

2、人员扩张造成的管理风险

报告期内，公司继续执行积极的人才引进计划，随着公司员工数量的增长，公司管理效率下降的风险进一步增加。

应对措施：公司管理层通过借鉴国内外先进企业的管理经验，同时结合公司实际情况，进一步完善优化了公司内控制度并加大员工培训力度，将管理制度的优化改善作为常态化、系统化的工作进行，从制度上保证公司有序、高效的进行。

3、研发项目及投入的管理风险

报告期内，随着公司继续加大研发投入，研发项目流程管控难度增加、研发投入产出比难以保证的风险初步显露。

应对措施：公司管理层正在积极的推进研发项目的管理制度，加大市场调研力度，优化研发成本控制措施，合理化调整研发人员的薪酬体系以及奖惩政策，以保证公司研发工作有序、高效的进行。

4、应收账款风险

报告期内，公司应收账款的余额为 91,984,334.16 元，占总资产比例为 62.06%。随着公司业务规模的逐步扩大，应收账款余额始终保持在较高水平，同时宏观经济波动可能会延长应收账款的回款周期。

应对措施：针对上述风险，公司制定了相关的应收账款回收政策，并将责任落实到相关个人，与个人绩效考核相挂钩。历史记录表明，大部分的款项在销售完成后一年内回款，公司报告期内未发生应收账款坏账损失情况。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

(二) 关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节、二（二）
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
何立荣	担保贷款	5,000,000.00	是
张敬	担保贷款		是
王泉山	担保贷款		是
总计	-	5,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、必要性和真实意图

上述担保由关联方无偿提供，不向公司收取任何费用，有利于解决公司资金需求问题，是公司日常经营所需，是合理、必要和真实的。

2、本次关联交易对公司的影响

本次关联交易是为满足公司贷款所需的担保条件而发生的，有利于公司贷款目的的实现。不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因为此次关联交易受到影响。

（二）股权激励计划在本年度的具体实施情况

2016年12月14日，公司第二届董事会第十次会议认定了33位核心员工，并就33位核心员工以及3位高管（1名在册股东）实施了股权激励，共计发行股份158万股，募集资金316.00万元，

2017年3月3日新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

截至报告披露日已全部完成股份登记，无调整。

（三）承诺事项的履行情况

公司的控股股东、实际控制人何立荣、张敬均签署了《避免同业竞争承诺》，并在报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,257,000	43.70%	6,512,250	22,769,250	37.89%
	其中：控股股东、实际控制人	4,551,000	12.23%	2,545,500	7,096,500	11.81%
	董事、监事、高管	6,981,000	18.77%	2,106,750	9,087,750	15.12%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,943,000	56.30%	16,377,750	37,320,750	62.11%
	其中：控股股东、实际控制人	13,653,000	36.70%	7,636,500	21,289,500	35.43%
	董事、监事、高管	20,943,000	56.30%	6,320,250	27,263,250	45.37%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		37,200,000	100.00%	22,890,000	60,090,000	100.00%
普通股股东人数		21				

备注：本表期初数以 2015 年 12 月 31 日股东名册为准，未考虑 2016 年 1 月 29 日完成登记的 286.00 万股的影响。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	何立荣	12,084,000	6,042,000	18,126,000	30.16%	13,594,500	4,531,500
2	张敬	6,120,000	4,140,000	10,260,000	17.07%	7,695,000	2,565,000
3	王晓诗	4,560,000	2,280,000	6,840,000	11.38%	6,840,000	0
4	贾通	0	5,259,000	5,259,000	8.75%	3,217,500	2,041,500
5	李萍	2,640,000	1,320,000	3,960,000	6.59%	0	3,960,000
6	黄俊飞	2,040,000	1,020,000	3,060,000	5.09%	2,295,000	765,000
7	梁爱琴	3,120,000	-120,000	3,000,000	4.99%	0	3,000,000
8	赵金民	1,560,000	780,000	2,340,000	3.89%	1,755,000	585,000

9	张严	1,200,000	600,000	1,800,000	3.00%	0	1,800,000
10	阮跃	720,000	360,000	1,080,000	1.80%	810,000	270,000
合计		34,044,000	21,681,000	55,725,000	92.72%	36,207,000	19,518,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东张敬为王晓诗的母亲，张严为张敬的姐姐，其余股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

无

三、控股股东、实际控制人情况

公司的控股股东、实际控制人为何立荣、张敬。

何立荣，男，1961年3月10日出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，1984年毕业于上海华东师范大学。1984年至1991年在山东师范大学任助教、校职教科副科长，1991年至1992年在济南新技术开发公司任经理，1992年至1997年在济南华达电力自动化公司任经理，1998年至1999年在北京迪万隆测控技术有限公司担任经理，1999年至2007年在北京尚地嘉华科贸有限公司担任总经理，2002年至2012年，担任北京必可测科技有限公司执行董事、总经理，目前担任公司董事长。

张敬，女，1960年10月12日出生，中国籍，无境外永久居留权。高中学历。1979年至1998年在北京无线电技术研究所经营科担任项目经理，1998年至1999年在北京迪万隆测控技术有限公司担任市场部经理，1999年至2002年供职于北京尚地嘉华科贸有限公司担任副经理、经理，2002年至2012年担任北京必可测科技有限公司经理。目前担任公司董事、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人无变动。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-12-02	2016-01-29	8.40	2,860,000	24,024,000.00	0	0	1	0	0	否
2016-12-15	2017-03-03	2.00	1,580,000	3,160,000.00	36	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

报告期内，公司募集资金用途未变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

无

三、债券融资情况

无

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	杭州银行股份有限公司北京中关村支行	3,000,000.00	4.7125%	2016年5月9日至2017年5月8日	否
银行借款	华夏银行股份有限公司北京中关村支行	100,000.00	5.655%	2016年12月8日至2017年12月7日	否
合计		3,100,000.00			

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2016-6-28	0.5	-	5
合计	0.5	-	5

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	3	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何立荣	董事长	男	56	本科	2015年11月2日至2018年11月1日	是
张敬	总经理、董事	女	57	高中	2015年11月2日至2018年11月1日	是
黄俊飞	副总经理、董事	男	54	本科	2015年11月2日至2018年11月1日	是
阮跃	副总经理、董事	男	52	博士	2015年11月2日至2018年11月1日	是
赵卫民	副总经理、董事	男	49	本科	2015年11月2日至2018年11月1日	是
赵金民	董事	男	48	大专	2016年2月2日至2018年11月1日	是
贾卫华	董事	男	51	本科	2016年2月2日至2018年11月1日	否
李树明	监事会主席	男	66	大专	2016年2月2日至2018年11月1日	是
刘松岩	监事	男	61	本科	2015年11月2日至2018年11月1日	是
黄雅萍	职工监事	女	49	本科	2016年3月8日至2018年11月1日	是
赵晖	董事会秘书	男	32	本科	2016年3月15日至2018年11月1日	是
孙海英	财务总监	女	41	硕士	2015年11月2日至2018年11月1日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事阮跃与监事黄雅萍为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
何立荣	董事长	12,084,000	6,042,000	18,126,000	30.16%	0
张敬	总经理、董事	6,120,000	4,140,000	10,260,000	17.07%	0
黄俊飞	副总经理、董事	2,040,000	1,020,000	3,060,000	5.09%	0

阮跃	副总经理、董事	720,000	360,000	1,080,000	1.80%	0
赵卫民	副总经理、董事	600,000	300,000	900,000	1.50%	0
赵金民	董事	1,560,000	780,000	2,340,000	3.89%	0
贾卫华	董事	0	0	0	0	0
李树明	监事会主席	0	225,000	225,000	0.37%	0
刘松岩	监事	240,000	120,000	360,000	0.60%	0
黄雅萍	职工监事	0	0	0	0	0
赵晖	董事会秘书	0	0	0	0	0
孙海英	财务总监	0	0	0	0	0
合计	-	23,364,000	12,987,000	36,351,000	60.49%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王晓诗	董事会秘书	离任	-	个人原因离职
赵晖	职工监事	离任/新任	董事会秘书	原董事会秘书离职
赵金民	监事会主席	离任/新任	董事	工作需要
李树明	-	新任	监事会主席	原监事会主席离任
贾卫华	-	新任	董事	新增董事
黄雅萍	-	新任	职工监事	原职工监事离任
张弛	副总经理	离任	-	个人原因离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

赵晖：男，1985年10月30日出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于北京科技大学。2008至2010供职于北京必可测科技有限公司，任技术支持；2011至2013年公司项目经理；2014至2016年任锅炉事业部部门经理；2016年至今，担任公司董事会秘书。

赵金民：男，1969年10月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，毕业于河北轻化工学院。1998年至2005年在中石化石家庄炼油厂担任维修公司主任，2005年至2012年在河北

昊科节能环保设备有限责任公司担任经理。2012年加入公司任技术部经理，2012年9月17日至2016年1月15日任公司监事。

李树明：男，1951年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，1986年毕业于中央广播电视大学党政干部专修科。1969年1月至2014年12月，历任西北轴承股份有限公司（原宁夏西北轴承厂）工人、团委书记、党委副书记、副董事长、常务副总经理、总经理、董事长、高级顾问等职。2014年12月退休。2016年3月加入公司任监事长。

贾卫华：男，1966年7月出生，中国籍，无境外永久居留权。1989年7月毕业于宁夏财经学校审计专业，1989年7月至2001年9月就职于建行吴忠市分行，历任秘书、办公室副主任、筹资科副科长、信用卡部经理、宣传部部长等职务；2001年9月至2010年9月，任职于宁夏银行，历任市场开发处处长助理、支行行长、综合计划部总经理、公司业务部总经理、信贷审批部总经理等职务；2010年9月至今，任宁夏燕葆装饰材料市场管理服务有限公司、宁夏博泰隆石油技术咨询有限公司、宁夏建元投资管理有限公司等董事长。

黄雅萍：女，1968年7月出生，中国国籍，无境外永久居住权，山东省昌邑县人。1990年毕业于黑龙江大学计算机科学系计算机软件专业，获学士学位；1990年8月在哈尔滨衡器厂研究所从事电子衡量器的开发和研制工作，助工；1992年11月在哈尔滨汽车电器厂财务电算科从事系统软件维护工作，副科长，工程师。1999年3月在北京英华达电力电子工程科技有限公司从事工业仪表产品下位机和上位机软件研发工作；2011年至今，在北京必可测科技股份有限公司任职，从事汽轮机监测系统软硬件研发工作。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	22
生产人员	-	-
销售人员	13	9
技术人员	81	122
财务人员	3	3
员工总计	112	156

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	7
本科	65	82
专科	37	58
专科以下	1	7

员工总计	112	156
------	-----	-----

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工流失率低，根据目前公司战略扩张的需要，员工总数呈继续增长的态势，员工总数增加 44 人。公司通过人才引进及社会招聘吸收了一批具有较强技术实力和一定工作经验的高端人才。

公司重视对员工进行持续培训，定期组织员工培训，且根据实际培训情况进行计划调整，以保障员工培训的及时性、有效性，不断提升员工的综合素质和业务能力，进而提高公司整体的运作效率。

公司优化薪资结构，细化岗位职责，对有突出贡献的员工制定相应的奖励政策，有效调动了员工工作的积极性。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	33	-
核心技术人员	7	7	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、核心员工：

2016 年 12 月 14 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于<认定北京必可测科技股份有限公司核心员工>的议案》，提名成国良、姜宇、李成志、底彦和、刘磊、曹鑫、王志欣、李桂民、席与珩、秦禄、申安祥、庞亚宁、曲卫军、姜华明、吴彦彦、郑茂亮、代贤成、张立龙、周耀恒、刘春波、彭鑫磊、陈琪林、宋云龙、青志全、祁双鹤、田兵、张文卓、赵振兴、李朋、张灯、占鹏、邵帅、夏明炜等 33 名员工为公司核心员工。

2016 年 12 月 15 日至 2016 年 12 月 20 日，公司向全体员工公示并征求意见；截至公示期满，全体员工均未对提名上述员工为公司核心员工提出异议。2016 年 12 月 21 日，公司职工代表大会作出决议，同意认定成国良、姜宇等 33 名员工为公司核心员工。

2016 年 12 月 22 日，公司第二届监事会第六次会议审议通过了《关于<认定北京必可测科技股份有限公司核心员工>的议案》。

2016 年 12 月 30 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于<认定北京必可测科技股份有限公司核心员工>的议案》，同意成国良、姜宇、李成志、底彦和、刘磊、曹鑫、王志欣、李桂民、席与珩、秦禄、申安祥、庞亚宁、曲卫军、姜华明、吴彦彦、郑茂亮、代贤成、张立龙、周耀恒、刘春波、彭鑫磊、陈琪林、宋云龙、青志全、祁双鹤、田兵、张文卓、赵振兴、李朋、张灯、占鹏、邵帅、夏明炜等 33 名员工为公司核心员工。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，健全内控管理体系，规范公司运作，确保公司持续健康稳定的发展。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作符合中国证监会、全国股份转让系统公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。管理层继续实行符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式，着眼长远和宏观布局，多方面逐步完善了公司治理工作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。公司在报告期内给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、三会议事规则、《北京必可测科技股份有限公司关联交易管理办法》等有关法律、法规及公司制度的要求规范运作，完全履行了规定程序。

4、公司章程的修改情况

1、2016年5月12日，公司召开2015年度股东大会，审议通过修改公司章程的议案，对公司章程中

“第五条：公司注册资本为人民币40,060,000元”修改为“公司注册资本为人民币60,090,000元”；

第十五条增加“公司进行新股票发行时，不安排股东优先认购”；

“第十八条：公司股份总数为40,060,000股，均为普通股，每股面值壹元”修改为“为公司股份总数为60,090,000股，均为普通股，每股面值壹元”；

“第九十八条：董事会由五名董事组成”修改为“董事会由七名董事组成”。

2、2016年11月24日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过修改公司章程的议案，具体修订情况见《关于修改公司章程的公告》，公告编号2016-033。

3、2016年12月30日，公司召开第三次临时股东大会，审议通过修改公司章程的议案，对公司章程中

“第五条：公司注册资本为人民币60,090,000元”修改为“公司注册资本为人民币61,670,000元”；

“第十八条：公司股份总数为60,090,000股，均为普通股，每股面值壹元”修改为“公司股份总数为61,670,000股，均为普通股，每股面值壹元”。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、2016年1月18日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了提名董事的议案。</p> <p>2、2016年2月22日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了公司高管离任职的工作安排议案。</p> <p>3、2016年3月15日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了聘任董事会秘书的议案。</p> <p>4、2016年4月15日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了2015年度报告及摘要。</p> <p>5、2016年8月23日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了2016年半年度报</p>

		<p>告。</p> <p>6、2016年9月14日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了有关募集资金的专项报告的议案。</p> <p>7、2016年11月9日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了公司工商登记变更的议案。</p> <p>8、2016年12月14日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了股票发行方案等议案。</p> <p>9、2016年12月28日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议了2016年经营总结。</p>
监事会	5	<p>1、2016年1月18日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了提名监事的议案。</p> <p>2、2016年2月22日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过了选举监事会主席的议案。</p> <p>3、2016年4月15日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过了2015年度监事会工作报告的议案。</p> <p>4、2016年8月23日，公司召开第二届监事会第五次会议，对2016年上半年度报告发表审核意见。</p> <p>5、2016年12月22日，公司召开第二届监事会第六次会议，对认定公司核心员工的议案发表审核意见。</p>
股东大会	4	<p>1、2016年2月2日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了提名董事及监事的议案。</p>

		<p>2、2016年5月12日，公司召开2015年度股东大会，审议通过了2015年度报告及年报摘要。</p> <p>3、2016年11月24日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过了公司工商登记变更的议案。</p> <p>4、2016年12月30日，公司召开第三次临时股东大会，审议通过了股票发行方案等议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司管理层严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，公司未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

为规范股份公司投资者关系工作，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化，报告期内公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他相关法律、法规和规范性文件，结合公司实际情况，制定《投资者关系管理制度》，详细规定了投资者关系管理对象及内容、组织机构和职能、管理的方式和工作程序等具体规则。

报告期内公司通过充分的信息披露，确保对全体股东及广大投资人信息对称。公司与股权投资人间的沟通联系、事务处理等管理工作运转正常。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保

证独立性，不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员任命均按照《公司法》及《公司章程》等法律法规、规章制度的规定执行，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进，从而使内部控制制度得到进一步完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司上期根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规

及规范性文件，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关法律、法规及其他规范性文件要求，执行情况良好。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZG11890 号
审计机构名称	立信会计师事务所（普通特殊合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2017 年 04 月 26
注册会计师姓名	陈勇波王娜
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年

审计报告正文：

审计报告
信会师报字[2017]第 ZG11890 号

北京必可测科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京必可测科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，北京必可测科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京必可测科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·上海

中国注册会计师：
中国注册会计师：
二〇一七年四月二十六日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	24,444,444.90	31,084,674.90
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（二）	9,759,800.00	2,684,920.00
应收账款	五、（三）	91,984,334.16	75,760,161.91
预付款项	五、（四）	940,408.78	816,460.85
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、（五）	1,731,339.59	1,276,216.35
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	5,982,367.40	7,531,923.11
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	五、（七）	240,780.48	279,657.00
流动资产合计		135,083,475.31	119,434,014.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（八）	11,326,619.36	7,942,729.12
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	五、（九）	200,318.52	199,870.50

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十）	602,870.21	266,509.59
递延所得税资产	五、（十一）	1,010,502.47	700,518.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,140,310.56	9,109,627.65
资产总计		148,223,785.87	128,543,641.77
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	3,100,000.00	4,700,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（十三）	2,376,932.71	559,922.56
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十四）	3,003,975.86	2,207,317.18
应交税费	五、（十五）	9,496,892.18	9,810,792.94
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、（十六）	12,260,405.05	18,033,990.54
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		30,238,205.80	35,312,023.22
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		30,238,205.80	35,312,023.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	60,090,000.00	40,060,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十八）	3,830,018.12	23,860,018.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（十九）	6,883,402.06	4,159,460.76
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十）	47,182,159.89	25,152,139.67
归属于母公司所有者权益合计		117,985,580.07	93,231,618.55
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		117,985,580.07	93,231,618.55
负债和所有者权益总计		148,223,785.87	128,543,641.77

法定代表人：何立荣主管会计工作负责人：张敬会计机构负责人：孙海英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		23,757,064.41	30,187,912.18
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		9,759,800.00	2,684,920.00
应收账款		91,555,334.16	75,608,161.91
预付款项		921,087.59	656,460.85
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		1,455,839.59	1,276,216.35
存货		4,805,133.39	5,702,866.56
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		240,780.48	279,657.00
流动资产合计		132,495,039.62	116,396,194.85
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		4,156,000.00	4,156,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		11,316,366.39	7,932,476.15
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		200,318.52	199,870.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		602,870.21	266,509.59
递延所得税资产		949,043.57	697,688.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		17,224,598.69	13,252,544.68
资产总计		149,719,638.31	129,648,739.53
流动负债：			
短期借款		3,100,000.00	4,700,000.00

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		2,376,932.71	559,922.56
预收款项		-	-
应付职工薪酬		2,789,834.00	2,004,348.92
应交税费		9,465,986.68	9,859,948.59
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		12,239,846.29	18,013,893.78
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		29,972,599.68	35,138,113.85
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		29,972,599.68	35,138,113.85
所有者权益：			
股本		60,090,000.00	40,060,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,436,018.12	22,466,018.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,883,402.06	4,159,460.76
未分配利润		50,337,618.45	27,825,146.80
所有者权益合计		119,747,038.63	94,510,625.68
负债和所有者权益合计		149,719,638.31	129,648,739.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		85,111,396.23	69,554,916.96
其中：营业收入	五、(二十一)	85,111,396.23	69,554,916.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		58,058,071.02	44,368,299.49
其中：营业成本	五、(二十一)	28,178,900.48	23,813,788.06
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、(二十二)	1,206,048.17	943,783.04
销售费用	五、(二十三)	4,709,846.00	3,553,943.19
管理费用	五、(二十四)	21,494,467.83	14,255,878.88
财务费用	五、(二十五)	235,118.64	133,603.74
资产减值损失	五、(二十六)	2,233,689.90	1,667,302.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,053,325.21	25,186,617.47
加：营业外收入	五、(二十七)	4,086,530.42	1,176,245.26
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、(二十八)	72,120.46	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,067,735.17	26,362,862.73
减：所得税费用	五、(二十九)	4,310,773.65	3,612,808.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,756,961.52	22,750,054.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		26,756,961.52	22,750,054.36
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(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		26,756,961.52	22,750,054.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,756,961.52	22,750,054.36
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		0.45	0.61
(二) 稀释每股收益		0.45	0.61

法定代表人：何立荣主管会计工作负责人：张敬会计机构负责人：孙海英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		84,545,358.51	69,403,973.56
减：营业成本		28,375,739.57	23,941,960.63
营业税金及附加		1,177,366.57	931,440.20
销售费用		4,706,297.42	3,499,729.78
管理费用		20,895,218.04	14,073,568.91
财务费用		225,637.55	134,110.19
资产减值损失		1,675,700.86	1,660,902.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,489,398.50	25,162,261.27
加：营业外收入		4,086,530.42	1,176,245.26
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		54,620.46	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,521,308.46	26,338,506.53
减：所得税费用		4,281,895.51	3,604,871.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,239,412.95	22,733,634.61
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		27,239,412.95	22,733,634.61
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,786,753.00	44,023,396.76
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		3,480,280.42	1,143,782.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,667,041.51	2,203,025.62
经营活动现金流入小计		77,934,074.93	47,370,204.64
购买商品、接受劳务支付的现金		23,791,802.28	20,537,700.82
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		19,691,917.82	13,767,466.07
支付的各项税费		16,122,814.07	6,296,816.71
支付其他与经营活动有关的现金		9,888,198.51	7,412,316.53
经营活动现金流出小计		69,494,732.68	48,014,300.13
经营活动产生的现金流量净额		8,439,342.25	-644,095.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,321,193.00	687,102.14
投资支付的现金		-	-
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		5,321,193.00	687,102.14
投资活动产生的现金流量净额		-5,321,193.00	-687,102.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	24,024,000.00
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		3,100,000.00	4,700,000.00
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		3,100,000.00	28,724,000.00
偿还债务支付的现金		4,700,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,257,003.75	2,001,328.21
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		5,901,375.50	161,320.75
筹资活动现金流出小计		12,858,379.25	4,162,648.96
筹资活动产生的现金流量净额		-9,758,379.25	24,561,351.04
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		-6,640,230.00	23,230,153.41
加：期初现金及现金等价物余额		31,084,674.90	7,824,521.49
六、期末现金及现金等价物余额		24,444,444.90	31,054,674.90

法定代表人：何立荣 主管会计工作负责人：张敬 会计机构负责人：孙海英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,486,753.00	42,065,006.51
收到的税费返还		3,480,280.42	1,143,782.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,667,041.51	2,200,119.17
经营活动现金流入小计		77,634,074.93	45,408,907.94
购买商品、接受劳务支付的现金		24,134,899.06	19,072,530.81
支付给职工以及为职工支付的现金		19,136,564.80	13,548,862.33
支付的各项税费		15,861,512.08	6,135,301.65
支付其他与经营活动有关的现金		9,852,374.51	7,403,146.25
经营活动现金流出小计		68,985,350.45	46,159,841.04
经营活动产生的现金流量净额		8,648,724.48	-750,933.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,321,193.00	687,102.14
投资支付的现金		-	-
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		5,321,193.00	687,102.14
投资活动产生的现金流量净额		-5,321,193.00	-687,102.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	24,024,000.00
取得借款收到的现金		3,100,000.00	4,700,000.00
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		3,100,000.00	28,724,000.00
偿还债务支付的现金		4,700,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,257,003.75	2,001,328.21
支付其他与筹资活动有关的现金		5,901,375.50	161,320.75
筹资活动现金流出小计		12,858,379.25	4,162,648.96
筹资活动产生的现金流量净额		-9,758,379.25	24,561,351.04
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		-6,430,847.77	23,123,315.80

加：期初现金及现金等价物余额		30,187,912.18	7,034,596.38
六、期末现金及现金等价物余额		23,757,064.41	30,157,912.18

(七) 合并股东权益变动表 单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	40,060,000.00	-	-	-	23,860,018.12	-	-	-	4,159,460.76	-	25,152,139.67	-	93,231,618.55
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、本年期初余额	40,060,000.00	-	-	-	23,860,018.12	-	-	-	4,159,460.76	-	25,152,139.67	-	93,231,618.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,030,000.00	-	-	-	-20,030,000.00	-	-	-	2,723,941.30	-	22,030,020.22	-	24,753,961.52
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,756,961.52	-	26,756,961.52
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

所有者权益的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,723,941.30	-	-4,726,941.30	-	-2,003,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,723,941.30	-	-2,723,941.30	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,003,000.00	-	-2,003,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	20,030,000.00	-	-	-	-20,030,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,030,000.00	-	-	-	-20,030,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
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、本年期末余额	60,090,000.00	-	-	-	3,830,018.12	-	-	-	6,883,402.06	-	47,182,159.89	-	117,985,580.07	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	37,200,000.00	-	-	-	2,958,714.37	-	-	-	1,886,097.30	-	6,535,448.77	-	48,580,260.44
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、本年期初余额	37,200,000.00	-	-	-	2,958,714.37	-	-	-	1,886,097.30	-	6,535,448.77	-	48,580,260.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,860,000.00	-	-	-	20,901,303.75	-	-	-	2,273,363.46	-	18,616,690.90	-	44,651,358.11
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,750,054.36	-	22,750,054.36
(二)所有者投入和减少 资本	2,860,000.00	-	-	-	20,901,303.75	-	-	-	-	-	-	-	23,761,303.75
1. 股东投入的普通股	2,860,000.00	-	-	-	21,164,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,024,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-262,696.25	-	-	-	-	-	-	-262,696.25
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,273,363.46	-	-4,133,363.46	-1,860,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,273,363.46	-	-2,273,363.46	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,860,000.00	-1,860,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,060,000.00	-	-	-	23,860,018.12	-	-	-	4,159,460.76	-	25,152,139.67	93,231,618.55

法定代表人：何立荣 主管会计工作负责人：张敬 会计机构负责人：孙海英

(八) 母公司股东权益变动表单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	40,060,000.00	-	-	-	22,466,018.12	-	-	-	4,159,460.76	27,825,146.80	94,510,625.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,060,000.00	-	-	-	22,466,018.12	-	-	-	4,159,460.76	27,825,146.80	94,510,625.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,030,000.00	-	-	-	-20,030,000.00	-	-	-	2,723,941.30	22,512,471.65	25,236,412.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,239,412.95	27,239,412.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,723,941.30	-4,726,941.30	-2,003,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,723,941.30	-2,723,941.30	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,003,000.00	-2,003,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	20,030,000.00	-	-	-	-20,030,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,030,000.00	-	-	-	-20,030,000.00	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	60,090,000.00	-	-	-	2,436,018.12	-	-	-	6,883,402.06	50,337,618.45	119,747,038.63

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	37,200,000.00	-	-	-	1,564,714.37	-	-	-	1,886,097.30	9,224,875.65	49,875,687.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	37,200,000.00	-	-	-	1,564,714.37	-	-	-	1,886,097.30	9,224,875.65	49,875,687.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,860,000.00	-	-	-	20,901,303.75	-	-	-	2,273,363.46	18,600,271.15	44,634,938.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,733,634.61	22,733,634.61
（二）所有者投入和减少资本	2,860,000.00	-	-	-	20,901,303.75	-	-	-	-	-	23,761,303.75
1. 股东投入的普通股	2,860,000.00	-	-	-	21,164,000.00	-	-	-	-	-	24,024,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-262,696.25	-	-	-	-	-	-262,696.25
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,273,363.46	-4,133,363.46	-1,860,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,273,363.46	-2,273,363.46	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,860,000.00	-1,860,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,060,000.00	-	-	-	22,466,018.12	-	-	-	4,159,460.76	27,825,146.80	94,510,625.68	

法定代表人：何立荣主管会计工作负责人：张敬会计机构负责人：孙海英

北京必可测科技股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

北京必可测科技股份有限公司 2013 年 5 月 16 日正式挂牌上市，挂牌代码：430215。2016 年 8 月 12 日在北京市工商行政管理局海淀分局换发了统一社会信用代码为 91110108742611943A 的营业执照。所属行业为专业技术服务业。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 286.00 万股，注册资本为 6,009 万元，注册地：北京市，总部地址：北京市海淀区上地六街 28 号院 2 号楼 5 层 501 室。本公司主要经营范围为：技术开发、技术咨询、技术服务；委托加工机械设备；应用软件开发；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、仪器仪表、五金、交电、文化用品、建筑材料；仪器仪表维修；专业承包。（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。）

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东	注册资本	认缴资本	占注册资本比例（%）
何立荣	1,812.60	1,812.60	30.16
张敬	1,026.00	1,026.00	17.07
王晓诗	684.00	684.00	11.38
贾通	525.90	525.90	8.75
李萍	396.00	396.00	6.59
黄俊飞	306.00	306.00	5.09
梁爱琴	300.00	300.00	4.99
赵金民	234.00	234.00	3.89
张严	180.00	180.00	3.00
阮跃	108.00	108.00	1.80
赵卫民	90.00	90.00	1.50
周继明	63.00	63.00	1.05
刘继勇	63.00	63.00	1.05
刘琼	54.00	54.00	0.90
刘松岩	36.00	36.00	0.60
王廷秀	36.00	36.00	0.60
包秀媛	27.00	27.00	0.45

股东	注册资本	认缴资本	占注册资本比例（%）
李树明	22.50	22.50	0.37
汤琳	18.00	18.00	0.30
龚雁	18.00	18.00	0.30
苗雨	9.00	9.00	0.15
合计	6,009.00	6,009.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京尚地嘉华科贸有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事工业设备监测产品、工业计算机软件的销售及配套技术咨询及服务。本公司根据实际经营业务特点，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具体会计政策，详见本附注“三、（二十五）收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十六）固定资产”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

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：

应收款项账面余额 100 万元以上的款项；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

经减值测试后存在减值，按照个别认定法计提。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据		
组合 1	按账龄分析法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计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	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

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

库存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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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。

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。

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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的

初始投资成本。

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但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，按估计的价值转入固定资产，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。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

根据收益期限确定摊销年限，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定

的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、本公司销售商品收入、提供劳务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

(1) 公司销售商品收入确认的具体原则为：公司将货物交付给买方并经对方验收合格后确认收入。

(2) 公司提供劳务收入确认的具体原则为：在劳务实际完成时确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则：

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、划分标准与确认时点

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

公司对于综合性项目政府文件未明确补助具体对象时，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、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。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 套期会计

1、套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十一）回购本公司股份

公司对不符合激励/解锁条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票回购予以注销，按回购限制性股票数量减少股本，回购总价与回购股数之差减少资本公积-资本溢价。

（三十二）其他重要会计政策和会计估计

本公司本期无需披露的其他重要的会计政策和会计估计。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事会	调增税金及附加本年金额 88,270.90 元，调减管理费用本年金额 88,270.90 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	董事会	不适用
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	董事会	不适用

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京尚地嘉华科贸有限公司	10%

(二) 税收优惠

1、企业所得税税收优惠

北京必可测科技股份有限公司于 2015 年 9 月 8 日，通过了高新技术企业认证，并由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发高新技术企业证书，证书编号：GF201511000428，有效期三年。

北京尚地嘉华科贸有限公司执行小微企业所得税率 10%。

2、增值税税收优惠

北京必可测科技股份有限公司于 2013 年 12 月 16 日取得北京市海淀区国家税务局出具

的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（海国税批[2013]812016号），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），自2013年12月1日起，对软件产品BCT101-UP汽轮发电机组轴系可视化智能运行监控软件V1.0，享受增值税即征即退的政策；

北京必可测科技股份有限公司于2015年4月14日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（海国税批[2015]20150414080268、20150414080269、20150414080270、20150414080271号），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），自2015年4月1日起，对软件产品Sybase_12.0_SQL数据库软件V1.0、Datebase Replication冗余复制软件V1.0、ExpertALERT高级振动专家诊断系统软件V3.60、ViewALERT高级振动专家软件V3.50享受增值税即征即退的政策；

北京必可测科技股份有限公司于2015年12月14日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（海国税批[2015]20150414080727、20150414080728号），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），自2015年12月1日起，对软件产品失效模式与损坏防止系统（SCM）V1.0、远程诊断模块软件V1.0享受增值税即征即退的政策。

（三）其他说明

本公司无其他需要说明的税收事项。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	5,209.11	350.07
银行存款	19,439,235.79	31,054,324.83
其他货币资金	5,000,000.00	30,000.00
合计	24,444,444.90	31,084,674.90
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2016年12月31日不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金		30,000.00
合计		30,000.00

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,759,800.00	2,684,920.00
商业承兑汇票		

合计	9,759,800.00	2,684,920.00
----	--------------	--------------

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	3,000,000.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,222,103.80	100	6,237,769.64	6.35	91,984,334.16	80,334,505.70	100	4,574,343.79	5.69	75,760,161.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	98,222,103.80	/	6,237,769.64	/	91,984,334.16	80,334,505.70	/	4,574,343.79	/	75,760,161.91

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	74,933,734.80	3,746,686.74	5.00
1至2年	22,413,589.00	2,241,358.90	10.00
2至3年	701,000.00	140,200.00	20.00
3至4年	118,000.00	59,000.00	50.00
4至5年	26,280.00	21,024.00	80.00
5年以上	29,500.00	29,500.00	100.00
合计	98,222,103.80	6,237,769.64	

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,663,425.85 元。

3、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期无核销应收账款的情况。

4、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华电电力科学研究院	61,297,574.00	62.41	3,955,757.40
华电宁夏灵武发电有限公司	11,938,230.00	12.15	596,911.50
国电丰城发电有限公司	4,688,000.00	4.77	234,400.00
华电国际物资有限公司	4,534,004.80	4.62	244,100.48
上海梅思泰克环境股份有限公司	2,200,000.00	2.24	110,000.00
合计	84,657,808.80	86.19	5,141,169.38

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	715,798.78	76.12	738,460.85	90.45
1至2年	224,610.00	23.88	78,000.00	9.55
2至3年				
3年以上				
合计	940,408.78	100	816,460.85	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
武汉市乾康商务技术有限公司	238,000.00	25.31
中国电力工程顾问集团科技开发有限公司	180,000.00	19.14
北京正朝时代科技发展有限公司	99,000.00	10.53
杭州今元标矩科技有限公司	72,979.60	7.76
普发真空技术（上海）有限公司	58,950.00	6.27
合计	648,929.60	69.01

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	1,886,327.09	100.00	154,987.50	8.22	1,731,339.59	1,381,428.84	100.00	105,212.49	7.62	1,276,216.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,886,327.09	/	154,987.50	/	1,731,339.59	1,381,428.84	/	105,212.49	/	1,276,216.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,376,146.09	68,807.30	5.00
1至2年	158,560.00	15,856.00	10.00
2至3年	351,621.00	70,324.20	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,886,327.09	154,987.50	

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,775.01 元。

3、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期无核销其它应收款情况。

4、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
单位往来款		20,000.00
保证金及备用金	1,422,961.00	915,258.75
代职工及其他单位垫付款项	43,695.09	34,549.09
押金	419,671.00	411,621.00
合计	1,886,327.09	1,381,428.84

5、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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华电招标有限公司	投标保证金	600,000.00	1年内	31.81	30,000.00
国电诚信招标有限公司	投标保证金	187,520.00	1年内	9.94	9,376.00
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	100,021.00	1年内	5.30	5,001.05
北京光正物业服务服务有限公司	房租押金	249,621.00	2-3年	13.23	49,924.20
华电电力科学研究院	安全押金	110,000.00	1-2年、2-3年	5.83	14,000.00
合计	/	1,247,162.00	/	66.12	108,301.25

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,051,828.87		1,051,828.87	607,003.67		607,003.67
库存商品	3,124,217.09	520,489.04	2,603,728.05	5,956,261.41		5,956,261.41
在产品	2,326,810.48	-	2,326,810.48	968,658.03		968,658.03
合计	6,502,856.44	520,489.04	5,982,367.40	7,531,923.11		7,531,923.11

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付房租	240,780.48	279,657.00
合计	240,780.48	279,657.00

(八) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	6,076,607.40	138,208.37	4,064,002.66	716,800.00	10,995,618.43
(2) 本期增加金额	3,745,657.42	155,376.92	788,608.06		4,689,642.40
—购置	3,745,657.42	155,376.92	788,608.06		4,689,642.40
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	9,822,264.82	293,585.29	4,852,610.72	716,800.00	15,685,260.83
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	168,372.66	102,668.43	2,169,288.22	612,560.00	3,052,889.31
(2) 本期增加金额	382,773.81	25,947.73	851,430.62	45,600.00	1,305,752.16
—计提	382,773.81	25,947.73	851,430.62	45,600.00	1,305,752.16
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	551,146.47	128,616.16	3,020,718.84	658,160.00	4,358,641.47
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	9,271,118.35	164,969.13	1,831,891.88	58,640.00	11,326,619.36
(2) 年初账面价值	5,908,234.74	35,539.94	1,894,714.44	104,240.00	7,942,729.12

说明：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,293,745.75 元、累计折旧 1,222,874.91 元，账面价值 70,870.84 元。

2、暂时闲置的固定资产

报告期无闲置的固定资产。

(九) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	914,705.12		914,705.12

项目	软件	合计
(2) 本期增加金额	205,371.37		205,371.37
—购置	205,371.37		205,371.37
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,120,076.49		1,120,076.49
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	714,834.62		714,834.62
(2) 本期增加金额	204,923.35		204,923.35
—计提	204,923.35		204,923.35
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	919,757.97		919,757.97
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	200,318.52		200,318.52
(2) 年初账面价值	199,870.50		199,870.50

说明：期末无形资产中无公司内部研发形成的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	266,509.59	437,906.28	101,545.66		602,870.21
合计	266,509.59	437,906.28	101,545.66		602,870.21

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	6,941,546.13	1,010,502.47	4,679,556.27	700,518.44
合计	6,941,546.13	1,010,502.47	4,679,556.27	700,518.44

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		1,700,000.00
保证借款	100,000.00	

信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,100,000.00	4,700,000.00

截止 2016 年 12 月 31 日短期借款余额说明：

1、2016 年 5 月 9 日，北京必可测科技股份有限公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订的借款合同（合同编号：129C110201600075），合同金额为 300.00 万元，合同利率为固定利率 4.7125%；

2、2016 年 12 月 8 日，北京必可测科技股份有限公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订的借款合同（合同编号：BJ2X3010120160237），合同金额为 10.00 万元，合同年利率为 5.655%，人民银行对贷款利率调整后按基准利率上浮 30%；同时分别订立了如下担保合同：①、编号为 YYB27(高保)20160248 的《最高额保证合同》，担保人为何立荣，担保方式为保证，保证最高本金限额为人民币 500.00 万元整；②、编号为 YYB27(高保)20160249 的《最高额保证合同》，担保人为张敬，担保方式为保证，保证最高本金限额为人民币 500.00 万元整；③、编号为 YYB27(高保)20160250 《最高额保证合同》，担保人王泉山，担保方式为保证，保证最高本金限额为人民币 500.00 万元整。

(十三)应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,165,805.31	480,922.56
1 至 2 年	158,127.40	26,000.00
2 至 3 年		53,000.00
3 年以上	53,000.00	
合计	2,376,932.71	559,922.56

说明：期末应付账款均为采购货款及服务款。

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州楚友电气科技有限公司	135,922.33	尚未支付
北京晶亿盛通信息技术有限公司	53,000.00	尚未验收
合计	188,922.33	/

(十四) 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
短期薪酬	2,106,268.35	19,486,704.89	18,588,997.38	3,003,975.86
离职后福利-设定提存计划	101,048.83	1,001,871.61	1,102,920.44	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,207,317.18	20,488,576.50	19,691,917.82	3,003,975.86

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,928,620.00	17,091,708.46	16,133,994.46	2,886,334.00
(2) 职工福利费	152,464.02	1,092,573.72	1,147,607.59	97,430.15
(3) 社会保险费	4,972.62	563,550.17	568,522.79	
其中：医疗保险费	4,972.62	502,887.74	507,860.36	
工伤保险费		21,871.89	21,871.89	
生育保险费		38,790.54	38,790.54	
(4) 住房公积金		516,759.36	516,759.36	
(5) 工会经费和职工教育经费	20,211.71	222,113.18	222,113.18	20,211.71
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,106,268.35	19,486,704.89	18,588,997.38	3,003,975.86

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
基本养老保险	22,651.14	957,242.92	979,894.06	
失业保险费	319.66	44,628.69	44,948.35	
企业年金缴费	78,078.03		78,078.03	
合计	101,048.83	1,001,871.61	1,102,920.44	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,348,553.62	5,132,003.97
企业所得税	4,548,186.49	4,011,785.25
个人所得税	78,268.29	51,105.88
城市维护建设税	304,432.21	359,273.74
教育费附加	130,470.95	153,974.46
地方教育费附加	86,980.62	102,649.64
合计	9,496,892.18	9,810,792.94

(十六) 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
外部单位存入的保证金	100,000.00	
代扣代缴社会保险及住房公积金等	32,889.83	
租入固定资产租金	124,441.00	177,500.00
股东借款	11,800,000.00	17,600,000.00
其他	203,074.22	256,490.54
合计	12,260,405.05	18,033,990.54

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	40,060,000.00				20,030,000.00	20,030,000.00	60,090,000.00

其他说明：

1、2016年4月15日，根据必可测第二届董事会第六次股东会决议，会议同意以公司现有总股本4,006.00万股为基数，向全体股东每10股派送现金股利0.5元（含税），以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增后的股本为人民币6,009.00万元。

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,860,018.12		20,030,000.00	3,830,018.12
合计	23,860,018.12		20,030,000.00	3,830,018.12

其他说明：

1、2016年4月15日，根据必可测第二届董事会第六次股东会决议，会议同意以公司现有总股本4,006.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，资本公积减少2,003.00万。

(十九) 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	4,159,460.76	2,723,941.30		6,883,402.06
任意盈余公积				
合计	4,159,460.76	2,723,941.30		6,883,402.06

盈余公积说明：本期按照净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	25,152,139.67	6,535,448.77
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	25,152,139.67	6,535,448.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,756,961.52	22,750,054.36
减：提取法定盈余公积	2,723,941.30	2,273,363.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,003,000.00	1,860,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	47,182,159.89	25,152,139.67

注：2016年4月15日北京必可测科技股份有限公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于2015年度利润分配预案》，以母公司可供投资者分配的利润，向全体股东每10股派送现金股利0.5元（含税）共派送现金股利2,003,000.00元。

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,097,245.28	28,178,900.48	69,554,916.96	23,813,788.06
其他业务	14,150.95			
合计	85,111,396.23	28,178,900.48	69,554,916.96	23,813,788.06

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	652,036.74	550,540.10
教育费附加	279,444.32	235,945.77

地方教育费附加	186,296.21	157,297.17
印花税	88,270.90	
合计	1,206,048.17	943,783.04

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,189,938.91	1,220,341.78
交通及差旅费	1,069,824.30	934,898.06
售后服务费	1,075,775.21	44,247.85
中标服务费	752,032.98	812,050.00
运输费	181,024.59	107,517.57
业务宣传费	278,246.36	83,048.60
房租物业费	70,006.60	195,040.50
业务招待费	47,461.54	67,523.19
其他	45,535.51	89,275.64
合计	4,709,846.00	3,553,943.19

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	11,353,153.06	8,521,263.33
工资及福利费	6,557,100.39	3,194,218.09
折旧、摊销	415,013.74	258,382.43
办公费	991,763.17	605,957.63
房租物业费	707,504.96	653,078.40
中介服务费	352,414.95	256,172.18
差旅及培训	663,251.29	441,374.62
业务招待费	76,074.10	48,305.70
其他	378,192.17	277,126.50
合计	21,494,467.83	14,255,878.88

(二十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	254,003.75	141,328.21
减：利息收入	32,628.22	12,639.67
汇兑损益	-6,067.55	
手续费支出	7,675.56	4,915.20
合计	235,118.64	133,603.74

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,713,200.86	1,667,302.58
存货跌价损失	520,489.04	-
合计	2,233,689.90	1,667,302.58

(二十七) 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合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,086,530.42	1,176,245.26	606,250.00
其他			
合计	4,086,530.42	1,176,245.26	606,250.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会 (专利商业化)	600,000.00		与收益相关
增值税返还	3,480,280.42	1,143,782.26	与收益相关
贷款利息补贴		24,333.00	与收益相关
中关村促进会补贴	4,000.00	4,000.00	与收益相关
专利补助	1,250.00	3,130.00	与收益相关
中关村管委会补助	1,000.00	1,000.00	与收益相关
合计	4,086,530.42	1,176,245.26	

(二十八) 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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	72,120.46		72,120.46
合计	72,120.46		72,120.46

(二十九) 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	4,711,805.89	4,061,882.52
递延所得税调整	-309,984.03	-249,775.38
其他	-91,048.21	-199,298.77
合计	4,310,773.65	3,612,808.37

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	31,180,998.35
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,431,533.50
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	-91,048.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	280,272.39
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	-309,984.03
所得税费用	4,310,773.65

(三十) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,756,961.52	22,750,054.36
加：资产减值准备	2,233,689.90	1,667,302.58
固定资产等折旧	1,305,752.16	947,372.23
无形资产摊销	204,923.35	182,741.05
长期待摊费用摊销	101,545.66	47,221.76
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	254,003.75	141,328.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-309,984.03	-249,775.38
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)	1,549,555.71	5,626,986.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,054,175.49	-36,669,182.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,602,930.28	4,911,855.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,439,342.25	-644,095.49
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	24,444,444.90	31,054,674.90
减：现金的年初余额	31,084,674.90	7,824,521.49
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	-6,640,230.00	23,230,153.41

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	24,444,444.90	31,054,674.90
其中：库存现金	5,209.11	350.07
可随时用于支付的银行存款	19,439,235.79	31,054,324.83

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	5,000,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	24,444,444.90	31,054,674.90
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		

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金		30,000.00
合计		30,000.00

其他说明：详细情况见“五、（一）货币资金”。

六、合并范围的变更**（一）非同一控制下企业合并**

本报告期内不存在非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期内不存在同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

本报告期内未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

本报告期内不存在处置子公司情况。

（五）其他原因的合并范围变动

本报告期内不存在合并范围变动的情况。

七、在其他主体中的权益**（一）在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
北京尚地嘉华科贸有限公司	北京	北京	100.00		同一控制企业合并

2、重要的非全资子公司

本报告期内不存在其他重要的非全资子公司。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

本报告期内不存在合营企业或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事

会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门制定审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用监控以及应收账款账龄管理，财务部每周提交重点客户应收款变动情况，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50%，则本公司的净利润将减少或增加 24,000.00 元。管理层认为 50% 的上下浮动合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

除上述风险外，根据公司的实际经营业务，无其他需要披露的价格风险。

(三) 流动性风险

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

九、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

名称	与本公司关系	身份证号	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
何立荣	股东	370111196103105258	30.1648	30.1648
张敬	股东	11010119601012052X	17.0744	17.0744

注：根据公司章程规定，何立荣、张敬属于一致行动人，共同对公司的财务和经营决策拥有最终控制权。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京八方瑞达科技股份有限公司	同一控制人控制
北京尚地嘉华科贸有限公司第六分公司	同一控制人控制
王晓诗	持股 5% 以上股东
贾通	持股 5% 以上股东
李萍	持股 5% 以上股东
黄俊飞	持股 5% 以上股东

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司不存在关联销售及采购情况。

2、关联租赁情况

本公司不存在关联租赁情况。

3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何立荣、张敬	3,000,000.00	2015-10-30	2016-10-30	是
何立荣	5,000,000.00	2016-12-5	2017-12-5	否
张敬	5,000,000.00	2016-12-5	2017-12-5	否
王泉山	5,000,000.00	2016-12-5	2017-12-5	否

4、关联方资金拆借

本公司不存在关联方资金拆借情况。

5、其他关联交易

本公司无需要披露的其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	张敬	7,700,000.00	10,700,000.00
	何立荣	4,100,000.00	4,100,000.00

(七) 其他

本公司无需要披露的其他事项。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2016年12月14日，公司召开第二届董事会第十次会议，会议审议通过《关于<认定北京必可测科技股份有限公司核心员工>的议案》、《关于<认定北京必可测科技股份有限公司股票发行方案>的议案》。

2016年12月30日，公司召开第三次临时股东大会，会议审议通过《关于<认定北京必可测科技股份有限公司核心员工>的议案》、《关于<认定北京必可测科技股份有限公司股票发行方案>的议案》。

(二) 以现金结算的股份支付情况

本报告期未发生以现金结算的股份支付相关情况。

(三) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

(四) 其他

本报告期无需披露与股份支付相关的其他情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止2016年12月31日，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止2017年4月26日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

科目	调整重述前	调整金额	调整重述后
应收票据	984,920.00	1,700,000.00	2,684,920.00
应收账款	76,729,174.17	-969,012.26	75,760,161.91
预付款项	947,460.85	-131,000.00	816,460.85

存货	6,612,939.99	918,983.12	7,531,923.11
其他流动资产		279,657.00	279,657.00
固定资产	7,829,727.07	113,002.05	7,942,729.12
递延所得税资产	702,901.69	-2,383.25	700,518.44
短期借款	3,000,000.00	1,700,000.00	4,700,000.00
应付账款	194,807.63	365,114.93	559,922.56
应付职工薪酬	278,697.18	1,928,620.00	2,207,317.18
其他应付款	17,932,615.04	101,375.50	18,033,990.54
资本公积	23,961,393.62	-101,375.50	23,860,018.12
盈余公积	4,361,517.10	-202,056.34	4,159,460.76
未分配利润	27,034,571.60	-1,882,431.93	25,152,139.67
营业收入	70,574,929.86	-1,020,012.90	69,554,916.96
营业成本	25,257,135.95	-1,443,347.89	23,813,788.06
销售费用	5,280,430.13	-1,726,486.94	3,553,943.19
管理费用	10,364,015.91	3,891,862.97	14,255,878.88
资产减值损失	1,718,303.22	-51,000.64	1,667,302.58
所得税费用	3,605,158.27	7,650.10	3,612,808.37

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,741,803.80	100	6,186,469.64	6.33	91,555,334.16	80,154,205.70	100	4,546,043.79	5.67	75,608,161.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	97,741,803.80	/	6,186,469.64	/	91,555,334.16	80,154,205.70	/	4,546,043.79	/	75,608,161.91

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	74,633,734.80	3,731,686.74	5.00
1至2年	22,253,589.00	2,225,358.90	10.00
2至3年	701,000.00	140,200.00	20.00
3至4年	118,000.00	59,000.00	50.00
4至5年	26,280.00	21,024.00	80.00
5年以上	9,200.00	9,200.00	100.00
合计	97,741,803.80	6,186,469.64	

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,640,425.85 元。

3、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期无核销应收账款的情况。

4、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华电电力科学研究院	61,297,574.00	62.71	3,955,757.40
华电宁夏灵武发电有限公司	11,938,230.00	12.21	596,911.50
国电丰城发电有限公司	4,688,000.00	4.80	234,400.00
华电国际物资有限公司	4,534,004.80	4.64	244,100.48
上海梅思泰克环境股份有限公司	2,200,000.00	2.25	110,000.00
合计	84,657,808.80	86.61	5,141,169.38

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	1,596,327.09	100.00	140,487.50	8.80	1,455,839.59	1,381,428.84	100.00	105,212.49	7.62	1,276,216.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,596,327.09	/	140,487.50	/	1,455,839.59	1,381,428.84	/	105,212.49	/	1,276,216.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,086,146.09	54,307.30	5.00
1至2年	158,560.00	15,856.00	10.00
2至3年	351,621.00	70,324.20	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,596,327.09	140,487.50	

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,275.01 元。

3、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期无核销其它应收款情况。

4、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
单位往来款		20,000.00
业务备用金	1,132,961.00	915,258.75
代职工及其他单位垫付款项	43,695.09	34,549.09
押金	419,671.00	411,621.00
合计	1,596,327.09	1,381,428.84

5、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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华电招标有限公司	投标保证金	600,000.00	1年内	37.59	30,000.00
国电诚信招标有限公司	投标保证金	187,520.00	1年内	11.75	9,376.00
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	100,021.00	1年内	6.27	5,001.05
北京光正物业服务有限公司	房租押金	249,621.00	2-3年	15.64	49,924.20
华电电力科学研究院	安全押金	110,000.00	1-2年、2-3年	6.89	14,000.00
合计	/	1,247,162.00	/	78.13	108,301.25

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	4,156,000.00		4,156,000.00	4,156,000.00		4,156,000.00
对联营、合营企业投资						

合计	4,156,000.00		4,156,000.00	4,156,000.00		4,156,000.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

1、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
北京尚地嘉华科贸有限公司	4,156,000.00			4,156,000.00		
合计	4,156,000.00			4,156,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,531,207.56	28,375,739.57	69,403,973.56	23,941,960.63
其他业务	14,150.95			
合计	84,545,358.51	28,375,739.57	69,403,973.56	23,941,960.63

(十六) 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	606,250.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,120.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	-80,994.43	
少数股东权益影响额		
合计	453,135.11	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	25.33	0.4453	0.4453
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.90	0.4377	0.4377

北京必可测科技股份有限公司
二〇一七年四月二十六日

附:

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

北京必可测科技股份有限公司董事会秘书办公室