

广东安居宝数码科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	3-6
	合并利润表和公司利润表	7-10
	合并现金流量表和公司现金流量表	10-13
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	14-21
	财务报表附注	22-72



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
地址: 上海市南京东路 61 号 4 楼
邮编: 200002
电话: 86-21-63391166
传真: 86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN Certified Public Accountants LLP
Address: 4/F. No.61 NanJing Road East
Shanghai / P.R.C. Postcode: 200002
Telephone: 86-21-63391166
Facsimile: 86-21-63392558

审计报告

信会师报字[2016]第 410462 号

广东安居宝数码科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广东安居宝数码科技股份有限公司（以下简称安居宝公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是安居宝公司管理层的责任。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，安居宝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，公允反映了安居宝公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴震

中国注册会计师：周丽婉

中国·上海

二〇一六年四月二十五日

1、合并资产负债表

编制单位：广东安居宝数码科技股份有限公司

2015年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	525,732,401.15	619,834,186.44
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	36,779,508.93	21,958,884.25
应收账款	216,831,334.45	175,176,872.58
预付款项	27,293,226.43	19,385,214.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	21,515,477.84	22,100,756.58
应收股利		
其他应收款	9,951,698.62	11,277,929.29
买入返售金融资产		
存货	171,130,556.96	173,120,972.38
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	6,579,581.29	2,446,095.20
流动资产合计	1,015,813,785.67	1,045,300,911.28
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	75,827,044.11	32,509,185.70
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	231,593,954.19	227,833,285.79
在建工程	6,183,497.86	5,682,525.94
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	39,002,565.76	32,373,372.93
开发支出		4,354,711.48

商誉		
长期待摊费用	5,364,711.22	6,460,268.10
递延所得税资产	25,199,050.93	12,776,743.59
其他非流动资产	3,787,913.00	3,108,447.55
非流动资产合计	386,958,737.07	325,098,541.08
资产总计	1,402,772,522.74	1,370,399,452.36
流动负债：		
短期借款		2,500,000.00
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		19,323,277.57
应付账款	84,934,386.96	79,314,686.43
预收款项	63,000,323.89	47,301,450.65
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,366,008.12	24,091,869.15
应交税费	24,803,946.65	11,316,118.17
应付利息		
应付股利	1,005,241.36	896,295.90
其他应付款	6,165,353.88	7,449,072.95
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	206,275,260.86	192,192,770.82
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	15,566,444.87	22,517,863.54
递延收益	6,781,560.04	9,453,026.15
递延所得税负债	14,135,655.38	8,592,164.56

其他非流动负债		
非流动负债合计	36,483,660.29	40,563,054.25
负债合计	242,758,921.15	232,755,825.07
所有者权益：		
股本	546,900,006.00	365,819,583.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	373,251,659.47	557,156,880.12
减：库存股	9,715,615.27	17,347,633.86
其他综合收益	614,705.72	10,747.96
专项储备		
盈余公积	50,644,564.69	43,226,763.79
一般风险准备		
未分配利润	177,670,283.48	168,216,361.37
归属于母公司所有者权益合计	1,139,365,604.09	1,117,082,702.38
少数股东权益	20,647,997.50	20,560,924.91
所有者权益合计	1,160,013,601.59	1,137,643,627.29
负债和所有者权益总计	1,402,772,522.74	1,370,399,452.36

法定代表人：张波

主管会计工作负责人：黄光明

会计机构负责人：吴若顺

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	336,973,918.61	590,339,080.86
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	33,122,770.93	16,405,172.75
应收账款	172,379,173.14	149,120,138.58
预付款项	23,601,186.84	21,433,342.60
应收利息	20,686,866.73	22,100,756.58
应收股利		
其他应收款	116,827,705.48	65,740,082.74
存货	101,407,622.67	116,160,130.86
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	1,809,662.00	2,446,095.20
流动资产合计	806,808,906.40	983,744,800.17
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	46,199,038.13	22,837,774.77
长期股权投资	333,340,063.37	133,339,063.37
投资性房地产		
固定资产	130,620,818.82	133,762,505.08
在建工程	6,465,419.86	5,964,447.94
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	25,871,705.97	23,782,683.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,871,404.95	2,232,374.61
递延所得税资产	5,990,748.98	8,330,038.71
其他非流动资产	3,787,913.00	3,108,447.55
非流动资产合计	554,147,113.08	333,357,335.81
资产总计	1,360,956,019.48	1,317,102,135.98
流动负债：		
短期借款		
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		24,047,981.04
应付账款	52,582,903.24	57,225,516.82
预收款项	45,943,541.74	30,186,841.02
应付职工薪酬	18,963,742.08	19,377,625.03
应交税费	20,445,261.18	14,568,046.14
应付利息		
应付股利	1,005,241.36	896,295.90
其他应付款	3,289,725.25	6,447,265.42
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	142,230,414.85	152,749,571.37
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	15,322,498.06	22,259,052.65
递延收益	6,781,560.04	9,453,026.15
递延所得税负债	10,559,818.84	7,273,041.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,663,876.94	38,985,120.00
负债合计	174,894,291.79	191,734,691.37
所有者权益：		
股本	546,900,006.00	365,819,583.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	371,351,460.56	555,256,681.21
减：库存股	9,715,615.27	17,347,633.86
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,644,564.69	43,226,763.79
未分配利润	226,881,311.71	178,412,050.47
所有者权益合计	1,186,061,727.69	1,125,367,444.61
负债和所有者权益总计	1,360,956,019.48	1,317,102,135.98

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	784,102,304.32	639,943,230.10
其中：营业收入	784,102,304.32	639,943,230.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	785,347,317.91	576,507,435.58
其中：营业成本	474,672,730.97	364,791,394.14
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	6,546,912.74	5,333,251.22
销售费用	131,402,781.86	94,942,877.77
管理费用	175,973,062.95	124,543,303.00

财务费用	-15,872,401.92	-21,339,526.54
资产减值损失	12,624,231.31	8,236,135.99
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）		980,927.12
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）	-1,245,013.59	64,416,721.64
加：营业外收入	37,390,985.76	29,463,826.54
其中：非流动资产处置利得	130,187.85	87,260.09
减：营业外支出	1,129,723.02	413,581.45
其中：非流动资产处置损失	820,124.91	11,027.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,016,249.15	93,466,966.73
减：所得税费用	-233,493.26	11,081,207.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,249,742.41	82,385,759.00
归属于母公司所有者的净利润	35,162,669.82	82,752,681.35
少数股东损益	87,072.59	-366,922.35
六、其他综合收益的税后净额	603,957.76	10,747.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	603,957.76	10,747.96
（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	603,957.76	10,747.96
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	603,957.76	10,747.96
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	35,853,700.17	82,396,506.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,766,627.58	82,763,429.31
归属于少数股东的综合收益总额	87,072.59	-366,922.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.15
（二）稀释每股收益	0.06	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张波

主管会计工作负责人：黄光明

会计机构负责人：吴若顺

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	577,406,923.60	529,486,710.66
减：营业成本	312,753,257.81	282,417,641.25
营业税金及附加	4,940,767.70	4,424,742.88
销售费用	94,056,811.66	89,039,270.12
管理费用	121,410,245.69	101,823,530.21
财务费用	-15,310,150.64	-21,409,919.52
资产减值损失	8,824,490.29	7,206,363.04
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）		980,927.12
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）	50,731,501.09	66,966,009.80
加：营业外收入	35,366,376.38	29,285,153.26
其中：非流动资产处置利得	130,187.85	87,260.09
减：营业外支出	1,104,377.77	271,761.01

其中：非流动资产处置 损失	817,279.66	11,027.42
三、利润总额（亏损总额以“－” 号填列）	84,993,499.70	95,979,402.05
减：所得税费用	10,815,490.75	11,304,009.68
四、净利润（净亏损以“－”号填 列）	74,178,008.95	84,675,392.37
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	74,178,008.95	84,675,392.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的 现金	779,799,225.95	665,009,420.88
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	26,466,177.67	24,827,639.35
收到其他与经营活动有关的现金	34,443,088.60	24,209,225.10
经营活动现金流入小计	840,708,492.22	714,046,285.33
购买商品、接受劳务支付的现金	480,321,636.42	425,114,853.17
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	236,280,906.94	145,302,393.86
支付的各项税费	59,941,970.09	72,400,413.73
支付其他与经营活动有关的现金	113,316,232.12	119,366,949.36
经营活动现金流出小计	889,860,745.57	762,184,610.12
经营活动产生的现金流量净额	-49,152,253.35	-48,138,324.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		161,000,000.00
取得投资收益收到的现金		980,927.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,898,458.05	860,341.00
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	1,898,458.05	162,841,268.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,242,338.46	46,400,859.55
投资支付的现金		118,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,242,338.46	164,400,859.55
投资活动产生的现金流量净额	-23,343,880.41	-1,559,591.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,900,000.00
取得借款收到的现金		2,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,606,342.70	5,417,182.45
筹资活动现金流入小计	5,606,342.70	9,817,182.45
偿还债务支付的现金	2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,429,678.85	50,915,089.96
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	15,315,126.99	7,055,545.29
筹资活动现金流出小计	29,244,805.84	57,970,635.25
筹资活动产生的现金流量净额	-23,638,463.14	-48,153,452.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-43,954.09	
五、现金及现金等价物净增加额	-96,178,550.99	-97,851,369.02
加：期初现金及现金等价物余额	614,227,843.74	712,079,212.76
六、期末现金及现金等价物余额	518,049,292.75	614,227,843.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	575,621,905.86	543,225,615.85
收到的税费返还	26,452,771.53	24,723,239.51
收到其他与经营活动有关的现金	30,384,374.94	21,980,347.43
经营活动现金流入小计	632,459,052.33	589,929,202.79
购买商品、接受劳务支付的现金	321,317,087.85	315,387,392.18
支付给职工以及为职工支付的现金	147,031,762.94	118,121,787.40
支付的各项税费	54,071,588.91	65,703,670.80
支付其他与经营活动有关的现金	119,800,361.23	98,504,476.87
经营活动现金流出小计	642,220,800.93	597,717,327.25
经营活动产生的现金流量净额	-9,761,748.60	-7,788,124.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		161,000,000.00
取得投资收益收到的现金		980,927.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,898,458.05	860,341.00
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	1,898,458.05	162,841,268.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,047,598.19	26,822,308.58
投资支付的现金		118,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	200,001,000.00	13,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	212,048,598.19	157,922,308.58
投资活动产生的现金流量净额	-210,150,140.14	4,918,959.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	24,978,385.99	5,249,954.15
筹资活动现金流入小计	24,978,385.99	5,249,954.15
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息	11,334,478.85	50,828,289.96

支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	49,039,482.05	6,057,502.06
筹资活动现金流出小计	60,373,960.90	56,885,792.02
筹资活动产生的现金流量净额	-35,395,574.91	-51,635,837.87
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	-255,307,463.65	-54,505,002.79
加：期初现金及现金等价物余额	584,873,918.80	639,378,921.59
六、期末现金及现金等价物余额	329,566,455.15	584,873,918.80

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				-2,037,108.61	-7,632,018.59							5,594,909.98
4. 其他				6,844,329.55								6,844,329.55
(三) 利润分配							7,417,800.90	-25,708,747.71				-18,290,946.81
1. 提取盈余公积							7,417,800.90	-7,417,800.90				
2. 提取一般风险 准备												
3. 对所有者（或 股东）的分配									-18,290,946.81			-18,290,946.81
4. 其他												
(四) 所有者权 益内部结转	182,909,758.00			-182,909,758.00								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	182,909,758.00			-182,909,758.00								
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、本期期末余 额	546,900,006.00			373,251,659.47	9,715,615.27	614,705.72	50,644,564.69	177,670,283.48	20,647,997.50	1,160,013,601.59		

3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,407,881.11							1,407,881.11
4. 其他					17,347,633.86					6,317.44	-17,341,316.42
(三) 利润分配							8,467,539.24	-59,694,454.20			-51,226,914.96
1. 提取盈余公积							8,467,539.24	-8,467,539.24			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-51,226,914.96		-51,226,914.96
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	182,953,288.00			-182,953,288.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	182,953,288.00			-182,953,288.00							
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、本期期末余额	365,819,583.00			557,156,880.12	17,347,633.86	10,747.96	43,226,763.79		168,216,361.37	20,560,924.91	1,137,643,627.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	365,819,583.00				555,256,681.21	17,347,633.86			43,226,763.79	178,412,050.47	1,125,367,444.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	365,819,583.00				555,256,681.21	17,347,633.86			43,226,763.79	178,412,050.47	1,125,367,444.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	181,080,423.00				-183,905,220.65	-7,632,018.59			7,417,800.90	48,469,261.24	60,694,283.08
(一)综合收益总额										74,178,008.95	74,178,008.95
(二)所有者投入和减少资本	-1,829,335.00				-995,462.65	-7,632,018.59					4,807,220.94
1. 股东投入的普通股	-1,829,335.00				-5,802,683.59						-7,632,018.59
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					-2,037,108.61	-7,632,018.59					5,594,909.98
4. 其他					6,844,329.55						6,844,329.55
(三)利润分配									7,417,800.90	-25,708,747.71	-18,290,946.81
1. 提取盈余公积									7,417,800.90	-7,417,800.90	

2. 对所有者（或股东）的分配												-18,290,946.81	-18,290,946.81
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转	182,909,758.00				-182,909,758.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	182,909,758.00				-182,909,758.00								
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、本期期末余额	546,900,006.00				371,351,460.56	9,715,615.27				50,644,564.69	226,881,311.71	1,186,061,727.69	

上期金额

单位：元

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	182,953,300.00				737,307,423.10				34,759,224.55	153,431,112.30	1,108,451,059.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	182,953,300.00				737,307,423.10				34,759,224.55	153,431,112.30	1,108,451,059.95

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	365,819,583.00				555,256,681.21	17,347,633.86			43,226,763.79	178,412,050.47	1,125,367,444.61

广东安居宝数码科技股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (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

广东安居宝数码科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身是 2004 年 12 月 29 日经广州市工商行政管理局核准成立的广州市安居宝数码科技有限公司。2009 年 3 月 5 日, 根据广州市安居宝数码科技有限公司 2009 年第一次临时股东会决议、发起人协议、公司章程的规定, 广州市安居宝数码科技有限公司依法整体变更为广东安居宝数码科技股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 440101000041759。2010 年 12 月在深圳证券交易所上市。所属行业为其他电子设备制造业类。

截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 54,690.00 万股, 注册资本为 54,690.00 万元, 注册地: 广州高新技术产业开发区科学城起云路 6 号, 总部地址: 广州高新技术产业开发区科学城起云路 6 号。本公司主要经营范围为: 电子、通信与自动控制技术研究、开发; 电子工程设计服务; 安全智能卡类设备和系统制造; 安全系统监控服务; 电子元件及组件制造; 电子自动化工程安装服务; 计算机应用电子设备制造; 智能化安装工程服务; 信息系统集成服务; 监控系统工程安装服务; 楼宇设备自控系统工程服务; 机械式停车场设备制造; 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口; 软件开发; 软件服务; 通信设施安装工程服务; 通信系统工程服务; 专业停车场服务; 网络游戏服务; 跨地区增值电信业务; 物业管理; 场地租赁(不含仓储); 房地产中介服务; 建筑物电力系统、自来水系统、排水系统安装; 机电设备安装服务; 保安监控及防盗报警系统工程服务; 汽车租赁; 家庭服务。主要产品为楼宇对讲系统, 智能家居, 显示屏, 停车场系统, 监控系统, 线缆, 系统集成工程。本公司的实际控制人为张波。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 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

广州市德居安电子科技有限公司

广东安居宝智能控制系统有限公司

广东安居宝光电传输科技有限公司

广东奥迪安监控技术有限公司

香港安居宝科技有限公司

安居宝（澳门）有限公司

广东安居宝显示科技有限公司

广东安居宝网络科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、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

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“(二十三)”、“五、(三十三) 收入”。

(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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌;公允价值下跌“非暂时性”的标准为:可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

(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：应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。

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，如有客观证据表明其已发生减值，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，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：以账龄为信用风险组合的划分依据。

按组合计提坏账准备的计提方法：依据账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1%	1%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

注：合并范围内关联公司往来款项，不计提坏账。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备,计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

其他说明：年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项、应收股利、长期应收款等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、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。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 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，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。

(十四) 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	40-70	5	1.36~2.38
机器设备	5-10	5	9.50~19.00
运输设备	10	5	9.50
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

当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。

(十七) 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：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
电脑软件	5-10 年

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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。

(十八) 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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十) 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。

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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 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。

公司根据合同的约定或合理的估计，在质保期间对所售商品或所提供的服务按预计可能产生的质保费用计提预计负债。

详见本附注“五、(二十五) 预计负债”。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。

(二十三)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①公司与客户签订销售合同,根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户,客户收到货物并验收合格后付款,公司取得客户收货凭据时确认收入。

②公司与客户签订销售合同,根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户,公司技术服务人员指导第三方安装公司安装设备或自行安装完毕后,客户进行验收,验收完毕后,公司确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 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。
- ③出租物业收入: A、具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书 B、履行了合同规定的义务,开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得 C、出租开发产品成本能够可靠地计量。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入

(二十四) 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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

(二十五) 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，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。

(二十六) 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。

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

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

1、流转税及附加税

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%
营业税	按应税营业收入计缴	按具体应税项目固定税率缴纳
城市维护建设税	按实际应缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按实际应缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际应缴流转税额计缴	2%

2、企业所得税

公司名称	计税依据	税率
广东安居宝数码科技股份有限公司	按应纳税所得额计缴	15%
广东安居宝智能控制系统有限公司	按应纳税所得额计缴	15%
香港安居宝科技有限公司	按应纳税所得额计缴	16.5%
安居宝（澳门）有限公司	按工商活动经营所得纯利估税	
广东安居宝显示科技有限公司	按应纳税所得额计缴	25%
广东奥迪安监控技术有限公司	按应纳税所得额计缴	15%
广州市德居安电子科技有限公司	按应纳税所得额计缴	25%
广东安居宝光电传输科技有限公司	按应纳税所得额计缴	25%
广东安居宝网络科技有限公司	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据国务院发布的国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财税〔2011〕100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即

退政策。

2、 企业所得税（高新）

广东安居宝数码科技股份有限公司与 2014 年 10 月 10 日取得 GR201444001020 号高新技术企业证书，有效期三年，本年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

广东奥迪安监控技术有限公司与 2013 年 10 月 21 日取得 GR201344000644 号高新技术企业证书，有效期三年，本年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

广东安居宝智能控制系统有限公司与 2013 年 10 月 21 日取得 GR201344000421 号高新技术企业证书，有效期三年，本年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	210,407.59	240,114.65
银行存款	517,838,885.16	613,987,729.09
其他货币资金	7,683,108.40	5,606,342.70
合计	525,732,401.15	619,834,186.44

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	7,683,108.40	5,606,342.70

为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,472,964.32	21,958,884.25
商业承兑汇票	1,306,544.61	
合计	36,779,508.93	21,958,884.25

2、 年末公司无已质押的应收票据

3、 年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	8,641,391.25	-
合计	8,641,391.25	-

4、 年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额					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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	239,104,597.07	99.65	22,873,262.62	9.57	216,231,334.45	188,092,602.73	100.00	12,915,730.15	6.87	175,176,872.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	842,296.45	0.35	242,296.45	28.77	600,000.00	-	-	-	-	-
合计	239,946,893.52	100.00	23,115,559.07		216,831,334.45	188,092,602.73	100.00	12,915,730.15	6.87	175,176,872.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	182,444,781.00	1,824,447.80	1.00%
1 至 2 年	30,139,962.62	3,013,996.26	10.00%
2 至 3 年	12,121,478.42	3,636,443.53	30.00%
3 年以上	14,398,375.03	14,398,375.03	100.00%
合计	239,104,597.07	22,873,262.62	

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,199,828.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本年无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	35,185,098.79	14.66	351,850.99
第二名	12,373,623.31	5.16	123,736.23
第三名	7,799,252.01	3.25	77,992.52
第四名	5,119,054.48	2.13	51,190.54
第五名	5,044,281.17	2.10	50,442.81
合计	65,521,309.76		655,213.09

5、 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	24,876,999.26	91.15	17,984,919.39	92.78
1 至 2 年	2,008,653.37	7.36	1,100,429.17	5.68
2 至 3 年	407,573.80	1.49	299,866.00	1.54
合计	27,293,226.43	100.00	19,385,214.56	100.00

2、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例
第一名	7,500,000.00	27.48%
第二名	3,305,148.44	12.11%
第三名	3,042,635.66	11.15%

第四名	1,365,764.61	5.00%
第五名	1,105,321.09	4.05%
合计	16,318,869.80	

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期银行存款利息	21,515,477.84	22,100,756.58
合计	21,515,477.84	22,100,756.58

2、 本年无重要逾期利息。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	年末余额					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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,890,801.25	100.00	939,102.63	8.62	9,951,698.62	12,252,678.59	100.00	974,749.30	7.96	11,277,929.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	10,890,801.25	100.00	939,102.63	8.62	9,951,698.62	12,252,678.59	100.00	974,749.30	7.96	11,277,929.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,294,787.44	82,947.87	1.00%
1 至 2 年	1,500,562.49	150,056.26	10.00%

2 至 3 年	556,218.32	166,865.50	30.00%
3 年以上	539,233.00	539,233.00	100.00%
合计	10,890,801.25	939,102.63	

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 35,646.67 元。

3、 本年无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	4,690,970.89	6,411,258.30
押金、质保金	1,431,245.74	3,292,940.24
与外单位的往来款	-	104,613.71
员工借支	4,000,250.81	1,733,885.78
代垫社保、公积金款	768,333.81	709,980.56
合计	10,890,801.25	12,252,678.59

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	员工借支	1,772,994.00	1 年以内	16.28	17,729.94
第二名	投标保证金	930,858.00	1 年以内	8.55	9,308.58
第三名	员工借支	600,000.00	1-2 年	5.51	60,000.00
第四名	投标保证金	435,988.30	1-2 年	4.00	43,598.83
第五名	投标保证金	342,943.85	1 年以内	3.15	3,429.44
合计		4,082,784.15			134,066.79

6、 本年无涉及政府补助的其他应收款项。

7、 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			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	51,636,130.98	3,838,720.02	47,797,410.96	42,053,033.51	3,878,465.26	38,174,568.25
委托加工物资	-	-	-	244,378.85	-	244,378.85
库存商品	76,177,254.95	3,355,357.08	72,821,897.87	58,071,167.76	942,927.19	57,128,240.57
半成品	24,913,867.93	1,449,548.90	23,464,319.03	30,026,582.29	1,978,363.09	28,048,219.20
工程施工	27,046,929.10	-	27,046,929.10	49,525,565.51	-	49,525,565.51
合计	179,774,182.96	8,643,626.00	171,130,556.96	179,920,727.92	6,799,755.54	173,120,972.38

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,878,465.26	-	-	39,745.24	-	3,838,720.02
库存商品	942,927.19	2,412,429.89	-	-	-	3,355,357.08
半成品	1,978,363.09	-	-	528,814.19	-	1,449,548.90
合计	6,799,755.54	2,412,429.89	-	568,559.43	-	8,643,626.00

年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。

3、 存货年末余额不含有借款费用资本化金额。

4、 本年无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
支付以后年度房租	2,523,389.84	2,446,095.20
待抵扣进项税	4,056,191.45	-
合计	6,579,581.29	2,446,095.20

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	年末余额	年初余额	折现率
----	------	------	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
融资租赁款	75,827,044.11	-	75,827,044.11	32,509,185.70	-	32,509,185.70	5.60%-- 6.00%
其中：未实现融 资收益	-12,237,749.19	-	-12,237,749.19	-4,346,510.60	-	-4,346,510.60	-

2、 本年无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3、 本年无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	其中：房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	178,194,005.12	40,961,087.62	16,367,180.81	28,128,453.94	263,650,727.49
(2) 本期增加金额	6,868,134.35	11,947,206.07	2,023,725.26	3,792,827.34	24,631,893.02
—购置	6,868,134.35	11,947,206.07	2,023,725.26	3,792,827.34	24,631,893.02
—在建工程转入	-	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	1,321,373.67	23,636.00	2,110,434.00	184,214.15	3,639,657.82
—处置或报废	1,321,373.67	23,636.00	2,110,434.00	184,214.15	3,639,657.82
(4) 期末余额	183,740,765.80	52,884,657.69	16,280,472.07	31,737,067.13	284,642,962.69
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	10,028,083.59	10,700,759.44	4,879,394.79	10,209,203.88	35,817,441.70
(2) 本期增加金额	2,884,008.60	5,276,972.53	1,382,870.97	7,995,021.02	17,538,873.12
—计提	2,884,008.60	5,276,972.53	1,382,870.97	7,995,021.02	17,538,873.12
(3) 本期减少金额	36,561.52	22,454.20	816,522.93	47,946.27	923,484.92
—处置或报废	36,561.52	22,454.20	816,522.93	47,946.27	923,484.92
(4) 期末余额	12,875,530.67	15,955,277.77	5,445,742.83	18,156,278.63	52,432,829.90
3. 减值准备					
(1) 年初余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	616,178.60	-	-	-	616,178.60
—计提	616,178.60	-	-	-	616,178.60

(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	616,178.60	-	-	-	616,178.60
4. 账面价值	-	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	170,249,056.53	36,929,379.92	10,834,729.24	13,580,788.50	231,593,954.19
(2) 年初账面价值	168,165,921.53	30,260,328.18	11,487,786.02	17,919,250.06	227,833,285.79

2、 本年无暂时闲置的固定资产。

3、 本年无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 本年无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	11,132,867.97	手续未办理完整

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四号楼装修	6,183,497.86	-	6,183,497.86	5,682,525.94	-	5,682,525.94
合计	6,183,497.86	-	6,183,497.86	5,682,525.94	-	5,682,525.94

2、 重要的在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产 金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率	资金来源
四号楼装修	9,958,245.61	5,682,525.94	500,971.92	-	-	6,183,497.86	62.09%	62.09%	-	-	-	自有资金
合计	9,958,245.61	5,682,525.94	500,971.92	-	-	6,183,497.86	62.09%	62.09%	-	-	-	自有资金

3、 本年无计提在建工程减值准备情况。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	(1)土地使用权	(2)监控软件	(3)管理软件	(4)开发套件软件	(5)用友人事软件	(6)办公软件	(7) 停车场系统软件	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	25,224,224.97	299,145.24	2,577,940.25	779,584.51	44,358.97	5,865,277.86	3,393,000.00	38,183,531.80
(2) 本期增加金额	-	40,427.35	3,249,028.94	648,528.68	-	155,497.51	5,193,819.61	9,287,302.09
—购置	-	40,427.35	3,249,028.94	648,528.68	-	155,497.51		4,093,482.48
内部研发							5,193,819.61	5,193,819.61
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	25,224,224.97	339,572.59	5,826,969.19	1,428,113.19	44,358.97	6,020,775.37	8,586,819.61	47,470,833.89
2. 累计摊销								-
(1) 年初余额	3,438,516.52	87,250.76	249,353.50	245,121.80	20,987.18	751,029.11	1,017,900.00	5,810,158.87
(2) 本期增加金额	518,625.24	35,304.84	475,497.29	119,840.52	4,435.90	732,287.17	772,118.30	2,658,109.26
—计提	518,625.24	35,304.84	475,497.29	119,840.52	4,435.90	732,287.17	772,118.30	2,658,109.26
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	3,957,141.76	122,555.60	724,850.79	364,962.32	25,423.08	1,483,316.28	1,790,018.30	8,468,268.13
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	21,267,083.21	217,016.99	5,102,118.40	1,063,150.87	18,935.89	4,537,459.09	6,796,801.31	39,002,565.76
(2) 年初账面价值	21,785,708.45	211,894.48	2,328,586.75	534,462.71	23,371.79	5,114,248.75	2,375,100.00	32,373,372.93

年末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 12.21%。

(十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
停车场云平台项目	4,354,711.48	839,108.13	5,193,819.61	-	-	100.00%
合计	4,354,711.48	839,108.13	5,193,819.61	-	-	

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
2 号楼装修	2,061,864.96	375,910.08	880,237.17	-	1,557,537.87
办公楼装修	1,443,295.43	465,000.00	404,678.83	-	1,503,616.60
仓库工程	170,509.65	-	40,337.40	-	130,172.25
地坪工程	301,797.13	-	98,918.54	-	202,878.59
车间工程	2,482,800.93	8,200.00	520,495.02	-	1,970,505.91
合计	6,460,268.10	849,110.08	1,944,666.96	-	5,364,711.22

(十五) 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	资产减值准备	32,795,398.75	5,139,812.01	20,591,504.78
应付职工薪酬	-	-	23,855,366.61	3,712,514.84
预计负债	5,850,829.61	877,624.44	5,170,229.69	775,534.45
递延收益	6,781,560.04	1,017,234.02	9,453,026.13	1,417,953.92
未实现内部交易	7,400,832.67	1,110,124.90	4,421,639.27	663,245.89
以前年度可弥补亏损	62,653,582.88	14,090,691.81	9,766,514.24	1,585,959.42
股权激励费用	-	-	3,066,128.13	459,919.22
预提费用	19,757,091.62	2,963,563.75	6,819,422.93	1,022,913.44
合计	135,239,295.57	25,199,050.93	83,143,831.78	12,776,743.59

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

不征税收入	70,398,792.26	10,559,818.84	48,486,941.33	7,273,041.20
应收租赁款	23,838,910.23	3,575,836.54	8,794,155.73	1,319,123.36
合计	94,237,702.49	14,135,655.38	57,281,097.06	8,592,164.56

3、 本年无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债情况。

4、 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	9,501,124.47	6,271,063.03

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	年末余额	年初余额
2016	549,936.52	549,936.52
2017	-	-
2018	2,502,084.07	2,502,084.07
2019	3,219,042.44	3,219,042.44
2020	3,230,061.44	
合计	9,501,124.47	6,271,063.03

(十六) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产采购款	3,787,913.00	3,108,447.55
合计	3,787,913.00	3,108,447.55

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	-	2,500,000.00
合计	-	2,500,000.00

2、 本年无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	19,323,277.57
合计	-	19,323,277.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	74,453,797.51	70,821,519.91
1-2 年	5,592,796.28	5,003,316.81
2-3 年	3,791,993.46	1,141,495.23
3 年以上	1,095,799.71	2,348,354.48
合计	84,934,386.96	79,314,686.43

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商	2,905,060.66	项目未结算
供应商	932,111.56	项目未结算
合计	3,837,172.22	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	54,238,837.94	39,167,694.60
1-2 年	4,662,484.12	5,769,748.30
2-3 年	2,336,677.92	1,373,897.07
3 年以上	1,762,323.91	990,110.68
合计	63,000,323.89	47,301,450.65

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,172,877.19	工程未结算
第二名	253,996.00	客户未提货
第三名	172,364.20	客户未提货
第四名	103,683.70	客户未提货
第五名	97,480.00	客户未提货

合计	2,800,401.09
----	--------------

3、 本年无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	24,091,869.15	228,825,034.90	226,550,895.93	26,366,008.12
离职后福利-设定提存计划	-	10,168,824.63	10,168,824.63	-
合计	24,091,869.15	238,993,859.53	236,719,720.56	26,366,008.12

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,091,869.15	207,133,732.59	205,017,097.66	26,208,504.08
(2) 职工福利费		9,401,782.74	9,401,782.74	-
(3) 社会保险费		7,421,076.55	7,421,076.55	-
其中：基本医疗保险费		6,323,991.62	6,323,991.62	-
工伤保险费		389,962.69	389,962.69	-
生育保险费		707,122.24	707,122.24	-
(4) 住房公积金		3,048,501.11	3,035,801.11	12,700.00
(5) 工会经费和职工教育经费		1,819,941.91	1,675,137.87	144,804.04
合计	24,091,869.15	228,825,034.90	226,550,895.93	26,366,008.12

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	-	9,535,328.05	9,535,328.05	-
失业保险费	-	633,496.58	633,496.58	-
合计	-	10,168,824.63	10,168,824.63	-

(二十二) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	17,327,312.32	4,368,978.55
营业税	871,938.72	461,562.32

企业所得税	4,776,299.20	5,254,692.70
城市维护建设税	727,502.57	525,315.26
教育费附加	526,273.63	382,014.23
堤防费	18,821.58	217,925.31
印花税	5,376.43	31,078.55
个人所得税	550,422.20	74,551.25
合计	24,803,946.65	11,316,118.17

(二十三) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
限制性股票股利	1,005,241.36	896,295.90
合计	1,005,241.36	896,295.90

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	年末余额	年初余额
收取的保证金、押金及定金	1,787,794.52	1,759,946.23
与外单位的往来款	962,431.08	2,424,646.47
其他应付暂收款	3,415,128.28	3,264,480.25
合计	6,165,353.88	7,449,072.95

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	700,000.00	往来款
第二名	500,000.00	质保金

(二十五) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
股权激励限售股	9,715,615.27	17,347,633.86	预计股权激励限售股回购时所发生的成本
产品质量保证	5,850,829.60	5,170,229.68	产品质量保证是产品售后维护所发生的支出款项
合计	15,566,444.87	22,517,863.54	

(二十六) 递延收益

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

广东安居宝数码科技股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

政府补助	9,453,026.15	3,480,000.00	6,151,466.11	6,781,560.04	
合计	9,453,026.15	3,480,000.00	6,151,466.11	6,781,560.04	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2011 省现代信息服务业 发展资金	377,809.30		95,000.00		282,809.30	与资产相关
“智慧社区统一管理系 统”科学技术经费	281,584.94		76,000.00		205,584.94	与资产相关
数字家庭多业务平台智 能管理系统的产业化建 设项目	2,564,936.10		413,686.11		2,151,249.99	与资产相关
广州开发区科技和信息 化局对“基于无线射频的 智能家居系统”项目资助	28,734.81		11,400.00		17,334.81	与资产相关
广州开发区科技和信息 化局拨款社区安防工程	30,622.37		9,500.00		21,122.37	与资产相关
科信局“基于物联网的社 区智能监测平台”科学技 术经费	64,425.92		15,200.00		49,225.92	与资产相关
广州开发区科技和信息 化局拨款“社区安防工 程”科学技术经费	16,849.40		5,700.00		11,149.40	与资产相关
广州市经贸委和财政局 拨款“2013 年省级工业 设计发展专项资金	423,333.33		47,500.00		375,833.33	与资产相关
扩产至 122 万台数字化 安防产品项目	1,676,666.66		190,000.00		1,486,666.66	与资产相关
停车场自助缴费管理系 统	69,333.32		19,000.00		50,333.32	与资产相关
广州市创新型企业专项 资金	850,000.00		126,000.00		724,000.00	与资产相关
广东社区安防（安居宝） 工程技术研究中心组建	150,000.00		23,750.00		126,250.00	与资产相关
广州开发区科技和信息 化局科信局拨企业研发 费用补贴	2,918,730.00		2,918,730.00		-	与收益相关
广州市科技和信息化局 核拨 2014 年物联网专项 资金		3,000,000.00	2,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
社区物联网系统关键技		480,000.00	200,000.00		280,000.00	与收益相关

术应用					
合计	9,453,026.15	3,480,000.00	6,151,466.11	-	6,781,560.04

(二十七) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	365,819,583.00			182,909,758.00	-1,829,335.00	181,080,423.00	546,900,006.00

(二十八) 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)	557,156,880.12	6,844,329.55	190,749,550.20	373,251,659.47
其他资本公积	-	-	-	-
合计	557,156,880.12	6,844,329.55	190,749,550.20	373,251,659.47

本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本年增加的资本公积：公司 2014 年 6 月 17 日发布了《关于收到广州市国家税务局东区稽查局税务处理决定书的公告》，并以公司作为主体补缴相关税款合计 9,411,194.81 元（其中补缴上市发行前税款 6,844,329.55 元，补缴上市发行后税款 2,566,865.26 元）。公司控股股东张波先生及其一致行动人张频先生(合计持有公司股份比例 65.25%)共同承诺：于实施 2014 年年度利润分配方案时，放弃股息红利合计共 6,844,329.55 元用于补缴上述税款转入资本公积。

2、本年减少的资本公积：（1）根据公司 2015 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第二次会议决议和修改后的章程规定，公司需向首次授予的剩余 63 名激励对象回购注销未达到解锁条件的第二个解锁期尚未解锁的限制性股票数量为 1,559,001 股，回购价格调整为 4.01 元/股，回购价款为 6,250,789.25 元；公司需向预留授予的剩余 14 名激励对象回购注销未达到解锁条件的第一个解锁期尚未解锁的限制性股票数量为 270,334 股，回购价格调整为 5.11 元/股，回购价款为 1,381,229.34 元。共计 7,632,018.59 元，同时减少股本 1,829,335.00 元，资本公积 5,802,683.59 元。（2）根据公司 2015 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第二次会议、2015 年 6 月 18 日召开的 2014 年度股东大会决议和修改后章程规定，公司增加注册资本人民币 182,909,758 元由资本公积转增。（3）本年因以权益结算的股份支付而冲减的费用 2,037,108.61 元。详见附注九、股份支付。

(二十九) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励限售股	17,347,633.86	-	7,632,018.59	9,715,615.27
合计	17,347,633.86	-	7,632,018.59	9,715,615.27

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），并就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

(三十) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合 收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	10,747.96	603,957.76	-	-	603,957.76	-	614,705.72
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	10,747.96	603,957.76	-	-	603,957.76	-	614,705.72
其他综合收益合计	10,747.96	603,957.76	-	-	603,957.76	-	614,705.72

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	43,226,763.79	7,417,800.90	-	50,644,564.69

(三十二) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	168,216,361.37	145,158,134.22
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	168,216,361.37	145,158,134.22
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	35,162,669.82	82,752,681.35
减: 提取法定盈余公积	7,417,800.90	8,467,539.24
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	18,290,946.81	51,226,914.96
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	177,670,283.48	168,216,361.37

调整年初未分配利润明细: 无

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	783,635,256.43	474,672,730.97	639,718,488.86	364,791,394.14
其他业务	467,047.89	-	224,741.24	-
合计	784,102,304.32	474,672,730.97	639,943,230.10	364,791,394.14

1、 主营业务(分产品)

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
楼宇对讲系统	488,804,895.13	251,433,164.64	445,257,183.27	225,839,392.68
智能家居系统	33,591,723.00	14,685,789.54	33,544,611.09	14,545,201.44
停车场系统	22,254,455.57	16,433,966.56	23,793,687.44	16,725,424.17
其他	34,598,633.76	16,121,448.62	42,575,358.77	26,464,422.70
线缆	5,405,563.94	5,368,033.61	7,488,168.73	7,392,176.39
监控系统	60,182,740.99	47,445,796.95	29,627,006.36	23,437,424.94
融资租赁收入	48,947,860.80	42,508,882.41	27,471,556.38	23,102,754.80

液晶显示屏	89,849,383.24	80,675,648.64	29,960,916.82	27,284,597.02
合计	783,635,256.43	474,672,730.97	639,718,488.86	364,791,394.14

2、 主营业务（分区域）

区域名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	774,865,717.67	468,364,417.23	609,579,152.86	343,876,268.25
境外收入	8,769,538.76	6,308,313.74	30,139,336.00	20,915,125.89
合计	783,635,256.43	474,672,730.97	639,718,488.86	364,791,394.14

(三十四) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,075,139.27	844,776.39
城市维护建设税	3,176,290.13	2,618,189.46
教育费附加	2,295,483.34	1,870,285.37
合计	6,546,912.74	5,333,251.22

(三十五) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	51,670,910.22	22,569,574.25
福利费	4,434,593.83	2,775,421.61
劳动保险	4,238,891.36	2,412,945.36
差旅费	10,214,018.41	9,926,511.05
运输费	8,037,968.35	7,355,072.10
业务招待费	4,674,612.10	5,294,986.49
折旧费	981,520.97	815,756.55
办公费	5,657,393.85	7,010,419.89
广告费	7,451,997.67	5,912,583.31
展览费	3,058,785.21	3,613,538.04
产品质量保证(维修费)	5,799,163.53	5,355,058.57
水电费	853,107.48	780,909.00
电话费	346,329.60	301,786.77
汽车费	10,612,172.75	11,977,347.87
租金	7,853,084.09	5,624,454.52
咨询服务费	3,227,327.55	1,399,637.97
培训费	416,383.11	745,679.08
会议费	1,341,521.78	1,071,195.34

无形资产摊销	533,000.00	
合计	131,402,781.86	94,942,877.77

(三十六) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	33,308,003.33	25,819,150.48
福利费	4,783,645.84	3,134,882.84
劳动保险	4,097,362.74	2,211,176.71
差旅费	2,497,681.39	2,032,237.72
业务招待费	1,136,504.44	1,245,339.32
折旧费	6,554,279.18	6,099,692.51
办公费	4,862,582.05	4,937,356.06
水电费	2,128,946.03	1,803,365.39
电话费	1,089,293.68	878,811.68
培训费	171,211.47	613,047.69
汽车费	1,675,082.57	1,908,770.49
税金	2,553,824.04	2,419,822.25
无形资产摊销	1,735,472.97	1,236,873.93
研究开发费	99,874,358.19	58,638,763.25
招聘费	290,615.54	1,275,227.08
物业管理费	1,177,008.39	1,171,703.61
会议费	2,363,135.02	2,581,786.44
会员费	271,700.00	281,700.00
咨询服务费	3,468,774.18	4,206,481.93
劳务费	264,000.00	264,000.00
认证检测费	286,885.65	428,396.08
环境绿化费	246,062.50	217,474.08
宣传费	28,019.00	11,203.93
长期待摊费用摊销	1,108,614.75	1,126,039.53
合计	175,973,062.95	124,543,303.00

(三十七) 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	95,200.00	86,800.00
贴息费	-	856,862.59
减：利息收入	16,202,696.26	22,257,588.69
其他	235,094.34	-25,600.44
合计	-15,872,401.92	-21,339,526.54

(三十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	10,164,182.25	5,631,309.92
存货跌价损失	1,843,870.46	2,604,826.07
固定资产跌价损失	616,178.60	-
合计	12,624,231.31	8,236,135.99

(三十九) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		980,927.12
合计		980,927.12

(四十) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	130,187.85	87,260.09	130,187.85
其中：固定资产处置利得	130,187.85	87,260.09	130,187.85
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	10,739,777.01	4,471,875.57	10,739,777.01
增值税退税	26,466,177.67	24,827,639.35	
非同一控制合并形成的负商誉	-	-	-
其他	54,843.23	77,051.53	54,843.23
合计	37,390,985.76	29,463,826.54	10,924,808.09

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
停车场自助缴费系统政府奖励	19,000.00	59,950.00	与资产相关
无线射和智能家居系统项目资助余款	11,400.00	11,400.00	与资产相关
广州开发区科技和信息化局社区安防工程专项经费	15,200.00	11,400.00	与资产相关

广东安居宝数码科技股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

基于物联网的社区智能监测平台	15,200.00	19,000.00	与资产相关
智慧社区统一管理系统	76,000.00	76,000.00	与资产相关
数字家庭多业务平台智能管理系统的产业化建设项目	413,686.11	409,125.57	与资产相关
2013 年省级工业设计发展专项资金	47,500.00	47,500.00	与资产相关
扩产至 122 万台数字化安防产品项目	190,000.00	190,000.00	与资产相关
2011 省现代信息服务业发展资金	95,000.00	95,000.00	与资产相关
广州市创新型企业专项资金	126,000.00		与资产相关
广东社区安防（安居宝）工程技术研究中心组建	23,750.00		与资产相关
收到深圳市科技开发交流中心展览补贴款	50,508.00	5,000.00	与收益相关
广州开发区经济发展局发放的 14 年工业企业扶持金	260,000.00	810,000.00	与收益相关
广州开发区经济发展局 2014 年工业设计示范企业奖励资金	100,000.00	200,000.00	与收益相关
广东社区安防（安居宝）工程技术研究中心组建		900,000.00	与收益相关
广州市知识产权局拨专利资助款	112,052.90	41,300.00	与收益相关
2014 年民营企业奖励资金	600,000.00	596,200.00	与收益相关
广州市工业转型升级专项资金技改项目	1,600,000.00	1,000,000.00	与收益相关
广州开发区科技和信息化局科信局拨企业研发费用补贴	2,918,730.00		与收益相关
广州市科技和信息化局核拨 2014 年物联网专项资金	2,000,000.00		与收益相关
社区物联网系统关键技术应用	200,000.00		与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局拨市企业研发投入后补助区级资金	1,565,750.00		与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局技术经费-云技术	300,000.00		与收益相关

的城市停车管理系统			
合计	10,739,777.01	4,471,875.57	

(四十一) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	820,124.91	11,027.42	820,124.91
其中：固定资产处置损失	820,124.91	11,027.42	820,124.91
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	220,000.00	257,000.00	220,000.00
其他	89,598.11	145,554.03	89,598.11
合计	1,129,723.02	413,581.45	1,129,723.02

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,645,323.26	10,936,153.64
递延所得税费用	-6,878,816.52	145,054.09
合计	-233,493.26	11,081,207.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	35,016,249.15
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,252,437.37
子公司适用不同税率的影响	-4,487,052.56
对以前期间所得税的调整影响	685,532.97
不征税、减免税收入	
不得扣除的成本、费用和损失	3,157,750.94
利用以前年度可抵扣亏损	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	807,515.36
非同一控制合并形成的负商誉	-
分公司与总公司税率差影响数	-
加计扣除研发费	-5,649,677.34
所得税费用	-233,493.26

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赔款	3,192.89	42,073.44
废品收入	210,636.58	128,227.28
赞助收入	51,650.00	-
收到的保证金及押金	9,321,323.23	8,197,963.42
政府补助	8,068,310.90	7,512,180.00
利息收入	16,787,975.00	8,328,780.96
合计	34,443,088.60	24,209,225.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用	63,761.59	101,835.65
营业外支出	309,598.11	270,733.59
支付的保证金及押金	4,763,197.80	9,055,430.76
支付的管理费用	45,563,302.03	41,878,757.49
支付的营业费用	62,616,372.59	68,060,191.87
合计	113,316,232.12	119,366,949.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保函保证金	5,606,342.70	5,417,182.45

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贴息支出	-	856,862.59
保函保证金	7,683,108.40	5,606,342.70
回购股份	7,632,018.59	592,340.00
合计	15,315,126.99	7,055,545.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,249,742.41	82,385,759.00
加：资产减值准备	12,624,231.31	8,236,135.99
固定资产等折旧	17,538,873.12	13,444,917.12
无形资产摊销	2,658,109.26	1,521,964.32
长期待摊费用摊销	1,944,666.96	1,610,944.25
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)	689,937.06	-76,232.67
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)	95,200.00	943,662.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-980,927.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,422,307.34	-2,441,392.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,543,490.82	2,586,446.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	146,544.96	-68,311,691.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-165,554,443.16	-140,379,875.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	54,370,809.86	51,914,083.54
其他	-2,037,108.61	1,407,881.12
经营活动产生的现金流量净额	-49,152,253.35	-48,138,324.79
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	518,049,292.75	614,227,843.74
减：现金的期初余额	614,227,843.74	712,079,212.76
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-96,178,550.99	-97,851,369.02

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	518,049,292.75	614,227,843.74
其中：库存现金	210,407.59	240,114.65
可随时用于支付的银行存款	517,838,885.16	613,987,729.09
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
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	518,049,292.75	614,227,843.74
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	-	-

其他说明：无

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	47,433.51	6.49360	308,014.23
澳门币	6,186,346.90	0.81330	5,031,355.93
港币	192,326.18	0.83780	161,130.88
应收账款			
其中：澳门币	6,164,239.66	0.81330	5,013,376.12
预付账款			
其中：澳门币	4,063,873.64	0.81330	3,305,148.44
其他应收款			
其中：澳门币	2,180,000.00	0.81330	1,772,994.00
存货			
其中：澳门币	1,000,000.00	0.81330	813,300.00
应付账款			
其中：澳门币	6,212,929.15	0.81330	5,052,975.28
预收账款			
其中：澳门币	139,186.44	0.81330	113,200.33
应付职工薪酬			

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：澳门币	446,060.95	0.81330	362,781.37
应交税费			
其中：澳门币	362,031.00	0.81330	294,439.81
其他应付款			
其中：澳门币	1,300.34	0.81330	1,057.57

六、 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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东安居宝智能控制系统有限公司	广东省广州市	广东省广州市广州经济技术开发区科学城起云路6号二栋4楼	其他电子设备制造业类	70.00%		设立
广东安居宝光电传输科技有限公司	广东省广州市	广州高新技术产业开发区科学城起云路6号自编2栋1楼	制造业	100.00%		设立
广州市德居安电子科技有限公司	广东省广州市	广州高新技术产业开发区科学城起云路8号自编一栋	制造业	100.00%		收购
广东安居宝显示科技有限公司	广东省广州市	广州市高新技术产业开发区科学城南翔二路21号	制造业	85.00%		设立
香港安居宝科技有限公司	香港特别行政区	香港湾仔告士打道128号祥丰大厦15楼A	贸易	100.00%		设立
安居宝(澳门)有限公司	澳门特别行政区	澳门南湾大马路759号5楼	制造业		100.00%	设立
广东奥迪安监控技术有限公司	广东省广州市	广东省广州市广州经济技术开发区科学城起云路6号自编一栋四层401-406、408-415房	制造业	60.00%		收购
广东安居宝网络科技有限公司	广东省广州市	广州高新技术产业开发区科学城起云路8号自编四栋	软件开发制造业类	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

2、 重要的非全资子公司

广东安居宝数码科技股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东安居宝智能控制系统有限公司	30.00%	-2,522,132.81		-741,392.38
广东安居宝显示科技有限公司	15.00%	523,375.03		7,902,770.38
广东奥迪安监控技术有限公司	40.00%	2,085,830.37		13,486,619.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东安居宝智能 控制系统有限公 司	26,996,644.43	11,184,859.31	38,181,503.74	40,408,864.87	243,946.81	40,652,811.68	16,193,885.32	9,395,623.48	25,589,508.80	19,394,896.48	258,810.89	19,653,707.37
广东安居宝显示 科技有限公司	48,134,961.57	14,881,304.27	63,016,265.84	10,331,130.00		10,331,130.00	40,462,653.11	16,225,377.86	56,688,030.97	7,492,062.00	-	7,492,062.00
广东奥迪安监控 技术有限公司	75,970,087.56	28,554,395.05	104,524,482.61	67,232,097.32	3,575,836.54	70,807,933.86	49,050,443.24	12,272,402.22	61,322,845.46	31,501,749.27	1,319,123.36	32,820,872.63

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东安居宝智能控制系统有限公司	45,850,320.97	-8,407,109.37	-8,407,109.37	4,818,527.44	25,751,085.21	-2,047,227.88	-2,047,227.88	2,532,131.02
广东安居宝显示科技有限公司	147,421,973.38	3,489,166.87	3,489,166.87	5,246,421.89	63,542,588.19	-804,031.03	-804,031.03	-27,059,362.11
广东奥迪安监控技术有限公司	83,722,628.04	5,214,575.92	5,214,575.92	-14,408,605.49	36,976,640.34	937,269.29	937,269.29	-8,782,021.14

七、与金融工具相关的风险

(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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司未持有与利率相关的金融工具，不存在应披露的利率风险。

(2) 外汇风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以澳门币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额				年初余额			
	美元	澳门币	港币	合计	美元	澳门币	港币	合计
货币资金	308,014.23	5,031,355.93	161,130.88	5,500,501.04	10,735.17	5,296,988.48	110,677.74	5,418,401.39
应收账款	-	5,013,376.12	-	5,013,376.12	-	9,835,018.92	-	9,835,018.92
预付账款	-	3,305,148.44	-	3,305,148.44	-	225,760.50	-	225,760.50
其他应收款	-	1,772,994.00	-	1,772,994.00	-	-	-	-
存货	-	813,300.00	-	813,300.00	-	-	-	-
外币金融资产								
小计	308,014.23	15,936,174.49	161,130.88	16,405,319.60	10,735.17	15,357,767.90	110,677.74	15,479,180.81
应付账款	-	5,052,975.28	-	5,052,975.28	-	5,624,919.99	-	5,624,919.99
预收账款	-	113,200.33	-	113,200.33	-	108,161.78	-	108,161.78
应付职工薪酬	-	362,781.37	-	362,781.37	-	236,502.49	-	236,502.49
应交税费	-	294,439.81	-	294,439.81	-	1,099,074.27	-	1,099,074.27
其他应付款	-	1,057.57	-	1,057.57	-	156.00	-	156.00
外币金融负债								
小计	-	5,824,454.36	-	5,824,454.36	-	7,068,814.53	-	7,068,814.53
合计	308,014.23	21,760,628.85	161,130.88	22,229,773.96	10,735.17	22,426,582.43	110,677.74	22,547,995.34

于 2015 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对外币升(包括美元,澳门币,港币)值或贬值 10%,则公司将增加或减少净利润 1,058,086.52 元(2014 年 12 月 31 日: 841,052.23 元)。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资,不存在应披露的价格风险。

(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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	年末余额				
	1-3 个月	3-6 个月	6-12 个月	1 年以上	合计
应付账款	65,409,384.09	-	19,525,002.87	-	84,934,386.96
其他应付款	1,435,701.03	-	2,717,150.71	2,012,502.14	6,165,353.88
应付股利	-	-	1,005,241.36	-	1,005,241.36

合计	66,845,085.12	-	23,247,394.94	2,012,502.14	92,104,982.20
----	---------------	---	---------------	--------------	---------------

项目	年初余额				合计
	1-3 个月	3-6 个月	6-12 个月	1 年以上	
应付账款	70,529,191.15	3,977,135.79	4,656,255.52	-	79,162,582.46
其他应付款	2,897,715.47	828,486.65	2,995,813.53	727,057.30	7,449,072.95
短期借款	-	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
应付股利	-	-	896,295.90	-	896,295.90
应付票据	1,522,224.40	-	17,801,053.17	-	19,323,277.57
合计	74,949,131.02	4,805,622.44	28,849,418.12	727,057.30	109,331,228.88

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

关联方名称 与本公司关系

张波 控股股东及最终控制方

张波对本公司的持股比例和表决权比例均为 38.60%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

(三) 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
广州市高堡仕智能科技有限公司	对子公司存在重大影响的股东
广州市隆晖电子实业有限公司	子公司参股股东的控股企业
吴怡文	子公司的参股股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市隆晖电子实业有限公司	购买材料	-	1,032,705.72

合计	-	1,032,705.72
----	---	--------------

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市高堡仕智能科技有限公司	出售商品	-	156,915.00
广州市隆晖电子实业有限公司	出售商品	27,031,195.50	9,819,653.59
合计		27,031,195.50	9,976,568.59

2、 本年无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 本年无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东安居宝智能控制系统有限公司	1,500,000.00	2014.4.13	2015.4.12	截止报告日担保已履行完毕
广东安居宝智能控制系统有限公司	1,000,000.00	2014.10.29	2015.10.28	截止报告日担保已履行完毕

5、 本年无关联方资金拆借情况。

6、 本年无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	7,984,415.73	6,370,856.76

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州市隆晖电子实业有限公司	5,044,281.17	55,959.81	3,615,959.25	36,159.59
其他应收款					
	吴怡文	105,000.00	1,050.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	广州市隆晖电子实业有限公司	702,226.84	702,226.84
其他应付款			
	广州市高堡仕智能科技有限公司	700,000.00	700,000.00

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0.00

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00

公司本期失效的各项权益工具总额：1,829,335

说明：根据公司 2015 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第二十二次会议、2015 年 6 月 18 日召开的 2014 年度股东大会决议和修改后章程规定：以公司总股本 182,909,758 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5.025128 股。因此，上述权益总额为转增后的金额。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用 Black-Scholes 模型确定

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：3,087,058.53

本期以权益结算的股份支付冲减的费用总额：2,037,108.61

以权益结算的股份支付的说明

公司于 2013 年 4 月 17 日召开的 2013 年第三次临时股东大会审议通过了《广东安居宝数码科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要的议案》(以下简称“激励计划”)、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》及《广东安居宝数码科技股份有限公司<限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，公司于 2013 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第十三次

会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划激励对象调整的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》及公司于 2013 年 11 月 18 日第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，据此，本公司董事会于 2013 年 4 月 24 日向符合授予条件的 65 名激励对象授予首期限限制性股票合计 265.80 万，授予价为 8.02 元；于 2013 年 11 月 18 日向 16 名激励对象授予预留限制性股票合计 29.53 万股，授予价为 10.22 元。

激励计划首次授予的限制性股票价格为 8.02 元/股。授予价格系根据本计划草案摘要公告日前 20 个交易日公司股票均价 16.04 元/股（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）的 50% 确定，即授予价格=定价基准日前 20 个交易日公司股票均价×50%。

根据激励计划的规定，预留限制性股票的授予价格在该部分股票授予时由董事会确定，授予价格依据董事会会议决议日前 20 个交易日公司股票均价的 50% 确定。预留限制性股票授予价格为 10.22 元/股。

激励计划有效期为自首次授予日起 48 个月。首次授予的限制性股票自首次授予日起满 12 个月后，激励对象在解锁期内按 30%、30%、40% 的比例分三期解锁。

预留限制性股票自该部分授予日起满 12 个月后，激励对象在解锁期内按 50%、50% 的解锁比例分两期解锁。

激励计划授予的限制性股票解锁的主要业绩考核指标为：（1）以 2012 年为基准年，2013 年、2014 年、2015 年营业收入增长率分别不低于 35%、80%、160%；（2）以 2012 年为基准年，2013 年、2014 年、2015 年净利润增长率分别不低于 30%、70%、140%。

2015 年公司营业收入为 784,102,304.32 元，以 2012 年为基准年，2015 年营业收入增长率低于 160%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后 2015 年公司净利润为 27,281,917.47 元，以 2012 年为基准年，2015 年净利润增长率低于 140%。根据激励计划，未满足限制性股票的解锁条件第 4 条公司业绩考核条件，所有激励对象考核当年可解锁的限制性股票均不得解锁，公司将回购注销。因此，公司本年将以前年度确认将在本期解锁期解锁的限制性股票成本 2,037,108.61 元冲回。

(三) 股份支付的修改、终止情况

本报告期无发生股份支付修改、终止情况。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本年公司无需要披露资产负债表日存在的重要承诺。

(二) 或有事项

本年公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

利润分配情况

根据本公司于 2016 年 4 月 25 日通过的董事会会议决议，公司拟以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 54,690.0006 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.2 元人民币（含税），合计分配利润 1,093.80 万元。上述分配方案尚待股东大会批准。

十二、 其他重要事项

(一) 本年无前期会计差错更正情况。

(二) 本年无债务重组情况。

(三) 本年无资产置换情况。

(四) 其他事项

租赁

1、 重大融资租赁出租情况：

(1) 本公司于 2014 年 3 月与中时讯通信建设有限公司签订了《云浮市社会治安视频监控建设合同》，租赁期为 5 年，合同总金额 36,518,400.00 元。

与融资租赁有关的信息如下：

项目	年末余额	年初余额
未确认融资收益的余额	2,803,924.88	

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内 (含 1 年)	7,303,680.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,303,680.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	7,303,680.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	7,303,680.00
合 计	29,214,720.00

本公司采用实际利率法确认未实现融资收益。

(2) 本公司于 2014 年 4 月与中时讯通信建设有限公司签订了《新兴县公安局治安监控项目合同》，租赁期为 5 年，合同总金额 23,388,833.00 元。

与融资租赁有关的信息如下：

项目	年末余额	年初余额
未确认融资收益的余额	3,121,287.60	

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内 (含 1 年)	4,209,990.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,209,990.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	4,209,990.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	4,209,990.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	4,209,990.00
合 计	21,049,950.00

本公司采用实际利率法确认未实现融资收益。

(3) 本公司于 2013 年 12 月与中时讯通信建设有限公司签订了《增城 10 个派出所视频监控建设项目合同》，租赁期为 5 年，合同总金额 4,135,668.69 元。

与融资租赁有关的信息如下：

项目	年末余额	年初余额
未确认融资收益的余额	208,253.78	324,738.76

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内 (含 1 年)	827,133.74

1 年至 2 年 (含 2 年)	827,133.74
2 年至 3 年 (含 3 年)	413,566.87
合计	2,067,834.35

本公司采用实际利率法确认未实现融资收益。

(4) 本公司的子公司广东奥迪安监控技术有限公司 (以下简称“奥迪安公司”) 于 2010 年 10 月与中国电信股份有限公司广州分公司签订了《广州市海珠区社会治安视频监控系统 (平安海珠) 建设项目合作合同》, 租赁期为 5 年, 合同总金额 18,880,000.00 元。

与融资租赁有关的信息如下:

项目	年末余额	年初余额
未确认融资收益的余额	415,457.17	771,735.29

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内 (含 1 年)	1,955,431.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,776,000.00
合计	5,731,431.00

本公司采用实际利率法确认未实现融资收益。

十三、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	年末余额					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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,121,280.39	99.66	19,342,107.25	10.12	171,779,173.14	160,752,800.55	100.00	11,632,661.97	7.24	149,120,138.58

单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款	652,167.45	0.34	52,167.45	8.00	600,000.00	-	-	-	-	-
合计	191,773,447.84	100.00	19,394,274.70	18.12	172,379,173.14	160,752,800.55	100.00	11,632,661.97	7.24	149,120,138.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	143,587,275.20	1,359,939.31	0.95%
1 至 2 年	23,612,591.44	2,361,259.14	10.00%
2 至 3 年	11,857,864.22	3,557,359.27	30.00%
3 年以上	12,063,549.53	12,063,549.53	100.00%
合计	191,121,280.39	19,342,107.25	

2、 本年无收回或转回坏账准备情况。

3、 本年无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
第一名	12,525,850.68	6.53	125,258.51
第二名	12,373,623.31	6.45	123,736.23
第三名	7,799,252.01	4.07	77,992.52
第四名	7,413,344.30	3.87	-
第五名	5,119,054.48	2.67	51,190.54
合计	45,231,124.78		378,177.80

5、 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	年末余额					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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	117,535,973.94	100.0	708,268.46	0.60	116,827,705.48	66,383,953.28	100.00	643,870.54	0.97	65,740,082.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	117,535,973.94	100.00	708,268.46	0.60	116,827,705.48	66,383,953.28	100.00	643,870.54	0.97	65,740,082.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	58,152,363.28	26,017.04	0.04%
1 至 2 年	4,141,826.87	89,818.42	2.17%
2 至 3 年	44,001,850.79	61,500.00	0.14%
3 年以上	11,239,933.00	530,933.00	4.72%
合计	117,535,973.94	708,268.46	

2、 本年无转回或收回坏账准备情况。

3、 本年无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	1,770,800.00	5,329,147.00

租金押金	1,146,382.74	398,538.00
与外单位的往来款	-	83,441.00
内部往来款	113,300,152.49	58,819,445.47
员工借支	794,656.69	1,169,240.36
代垫社保、公积金款	523,982.02	584,141.45
合计	117,535,973.94	66,383,953.28

5、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	内部往来	59,785,197.48	2 年以上	50.87	-
第二名	内部往来	22,486,776.07	一年以内	19.13	-
第三名	内部往来	30,000,000.00	一年以内	25.52	-
第四名	内部往来	1,028,178.94	一年以内	0.87	-
第五名	员工借支	600,000.00	1-2 年	0.51	60,000.00
合计		113,900,152.49			60,000.00

6、本年无涉及政府补助的其他应收款项

7、本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公 司投资	333,340,063.37	-	333,340,063.37	133,339,063.37	-	133,339,063.37
合计	333,340,063.37	-	333,340,063.37	133,339,063.37	-	133,339,063.37

1、对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年 计提	减值 准备
-----------	------	----------	----------	------	----------	----------

					减值 准备	年末 余额
广州市德居安 电子科技有限公司	33,489,063.37	-	-	33,489,063.37	-	-
广东安居宝智 能控制系统有 限公司	7,350,000.00	-	-	7,350,000.00	-	-
广东安居宝光 电传输科技有 限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
广东奥迪安监 控技术有限公 司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
香港安居宝科 技有限公司	2,000,000.00	1,000.00	-	2,001,000.00	-	-
广东安居宝显 示科技有限公 司	42,500,000.00	-	-	42,500,000.00	-	-
广东安居宝网 络科技有限公 司	-	200,000,000.00		200,000,000.00	-	-
合计	133,339,063.37	200,001,000.00	-	333,340,063.37	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	576,759,875.71	312,753,257.81	529,290,943.78	282,417,641.25
其他业务	647,047.89	-	195,766.88	-
合计	577,406,923.60	312,753,257.81	529,486,710.66	282,417,641.25

1、 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
楼宇对讲系统	488,804,895.13	251,433,164.64	445,257,183.27	225,839,392.68
智能家居系统	33,591,723.00	14,685,789.54	33,544,611.09	14,545,201.44
停车场系统	9,006,986.59	9,436,803.17	8,155,342.83	7,923,208.14

其他	13,789,055.00	7,107,652.95	16,480,112.20	12,027,497.91
线缆	331,887.82	306,004.41	1,035,255.98	748,758.91
融资租赁收入	31,235,328.17	29,783,843.10	24,818,438.41	21,333,582.17
合计	576,759,875.71	312,753,257.81	529,290,943.78	282,417,641.25

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	980,927.12
合计	-	980,927.12

十四、 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	-689,937.06	
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）	10,739,777.01	
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	-254,754.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-1,644,889.02	
少数股东权益影响额	-269,443.70	
合计	7,880,752.35	

(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	3.12	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.42	0.05	0.05

广东安居宝数码科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一六年四月二十五日