

证券代码：300349

证券简称：金卡智能

公告编号：2018-019

金卡智能集团股份有限公司 2017 年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	无法保证本报告内容真实、准确、完整的原因
----	----	----------------------

声明

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
-----------	-----------	-----------	--------

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本年度公司财务报告的审计意见为：标准的无保留意见。

非标准审计意见提示

适用 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司经本次董事会审议通过的普通股利润分配预案为：以 238,563,474 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	金卡智能	股票代码	300349
股票上市交易所	深圳证券交易所		
变更前的股票简称（如有）	金卡股份		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	马芳芬	邓雯晴	
办公地址	浙江省杭州经济技术开发区金乔街 158 号	浙江省杭州经济技术开发区金乔街 158 号	
传真	0571-56615621	0571-56615621	
电话	0571-56615623	0571-56615623	
电子信箱	stock@china-goldcard.com	stock@china-goldcard.com	

2、报告期主要业务或产品简介

（一）报告期内公司从事的主要业务

金卡智能集团股份有限公司成立于1997年，是一家专注于智慧公用事业解决方案服务商，围绕客户需求持续创新，历经20多年的卓越发展，已成为智慧燃气行业领导企业之一。2012年，金卡智能在深圳证券交易所成功上市，成为行业内第一

家上市公司, 股票代码为300349。

金卡智能积极追随物联网和互联网的时代潮流, 努力构建全新的公用事业行业生态体系, 并积极开拓新的技术、产品与业务, 在智能终端、智能通讯、大数据、云计算及移动应用等方面, 产生强大的协同效应, 为公用事业领域客户提供从智能设备、通讯网络、应用管理软件到互联网云服务的高价值、高性能的产品及端到端解决方案。并与各大燃气公司、华为、阿里巴巴等建立了长期战略合作伙伴关系。

公司主要产品包括IC卡智能燃气表及系统软件、无线智能燃气表及系统软件、气体流量计、系统软件及互联网创新业务。

1. IC卡智能燃气表及系统软件

IC卡智能燃气表是一种具有机械计数器和电子计数器双重同步显示计量的家用燃气表, 相关技术成熟, 计量准确, 是当前国内主要的智能燃气计量仪表之一。公司IC卡预付费解决方案包括IC卡智能燃气表和收费管理系统, 公司在IC卡智能燃气表密封结构、防逆向通气阀装置、电池装置方面拥有专利授权, 产品关键技术包括防腐电机、防窃气上壳体、光取样、逻辑加密卡、防磁干扰、低功耗设计, 收费管理系统包括易联云ESLink-掌上APP和易联云ESLink-自助缴费终端缴费方式, 该方案解决了燃气公司收费难、用气控制难等问题, 燃气消费也从后付费走向预付费时代。

2. 无线智能燃气表及系统软件

公司无线智能燃气表主要包括GPRS/CDMA物联网智能燃气表、NB-IoT智能燃气表和LoRaWAN智能燃气表, 无线智能燃气表主要由膜式燃气表基表、智能控制模块、GPRS/CDMA/NB-IoT/LoRaWAN移动通信模块和电机阀组成, 其中, GPRS/CDMA物联网智能燃气表、NB-IoT智能燃气表采用公网通讯, 无需网络维护投入, 实现端到端传输, 无距离限制, 环境适应性强, 在实际使用中, 物联网表可定时将计量信息及表具运行状态信息通过公用通讯网络与物联网系统数据中心进行交互, 具有定时上报、金额计量、阶梯气价、远程抄表、远程充值、远程阀制、报警器联动等功能及特点, 从而提升用户体验, 保障用气安全, 助力燃气企业降本增效。公司智慧燃气解决方案不仅完成了智能表具的感知、智能网络的传输、智能数据的采集和业务运营, 并一直延展到面向终端用户的智慧服务, 实现了设备到人的端到端贯通。

报告期内, 公司NB-IoT智能燃气表已在四川、广东、浙江、江苏、河北等多个省市展开推广和试挂, 并取得了成功, NB-IoT智能燃气表有效地验证了数据存储、数据上报、远程开关阀、远程抄读、远程参数配置等通讯业务功能。

3. 气体流量计

报告期内, 子公司天信仪表在工商业气体流量计产品和服务领域继续保持良好增长态势。天信仪表是国内领先的天然气应用整体解决方案专业服务商, 拥有从产业基础(国际一流机械加工设备、精密检测中心, 高压环道标准装置)、燃气计量仪表、天然气管网能量计量与管理系统的整体设计和制造能力。

天信仪表拥有辐射全国的营销网络和售后支持平台, 为产品的安装、调试和在线使用提供全方位的技术支持和 24 小时不间断点对点快捷服务。流量计产品已销售至全国各省市自治区, 并出口到欧洲、中亚和东南亚等地, 产品广泛应用于城市燃气、石油、石化、轻工、冶金、电力、煤炭等行业, 市场占有率居全国工业燃气计量仪表之首。

4. 系统软件及互联网创新业务

公司全资子公司北京银证专注于行业应用软件的研发和服务, 形成了面向天然气全产业链的自主知识产权的信息化完整解决方案ENESYS, 涵盖了下游城市燃气从客服计费、计量采集、营业收费、客户服务、管网建设运行, 以及上游能源采购、供应、贸易、结算、运输和数据分析决策的清洁能源全产业链软件服务。针对智能表具的广泛应用, ENESYS也着力推出USmart公用事业智能表具管理解决方案, 帮助城市燃气企业整合不同智能表具系统, 通过中心软件配置, 实现多种表具协议、不同网络结构的统一控制管理, 完成从智能表具数据采集、校验、存储、发布到应用分析的全程管理。USmart支持公用云SaaS软件即服务模式, 也支持灵活的私有混合模式, 满足不同燃气客户的业务管理需求。

易联云旨在为公用事业企业提供SaaS云服务及企业上云规划实施服务。针对微信、支付宝等新媒体的广泛应用, 易联云推出了Eslink易联云客服解决方案, 以统一的渠道管理平台, 为公用事业企业一键式开通微信、微博、支付宝、掌厅、网络电话等客服渠道, 统一用户互动, 提供自助客服, 缴费购气、通知推送、云外勤、云增值等系列云端创新应用, 帮助燃气、

水务等公用事业企业大幅降低服务成本，提升用户体验满意度和企业形象，开创无限的增值空间。

（二）经营模式

1. 研发模式

公司积极完善技术创新体系，健全科技创新机制，实施跨部门协作的集成产品开发（IPD）制度，采用先进的产品生命周期管理（PLM）系统，构建了集技术预研、技术开发、平台建设和解决方案于一体的多层次研发体系，形成了具有国际水平的企业研发中心。公司根据客户及市场需求，科学管理研发流程周期，优化现有的项目开发流程，以矩阵式管理加强跨部门合作的沟通和协助，缩短研发周期，为加快科技成果转化和打造创新型领军企业奠定了坚实基础，充分体现了公司在智慧公用事业发展中的支撑和引领作用。

2. 采购模式

公司生产过程中所需要的主要原材料和零部件由公司采购部遵循供应商目录管理及质量标准规定，按订单要求进行采购。采购方式主要分代管采购和普通采购，保证物料交货及时性。

公司通过U8和供应商关系管理（SRM）系统对供应商的档案、日常采购订单、绩效等进行科学有效的管理，对主要原、辅材料的供应商采用目录管理，每种物料一般固定两家以上供应商，供应商需要经过资质评审、样品测试、可靠性测试、小中大批量试产、现场审核、内部评审、商务谈判等环节，才可符合要求的供应商导入供应商目录。公司选用的供应商是业内规模较大、从业时间较长、产品质量符合国家标准的优质企业。目前，公司已经形成了较为稳定的原材料供货渠道，与主要供应商建立了长期良好的合作关系。

3. 生产模式

公司采用精益生产方式（TPS）下的订单式生产（BTO）模式，力求产能变动的敏捷性与市场订单的变化保持一致，同时维持较低的库存成本，在传统的ISO9000管理体系下，通常难以在短期内快速提升产能，而公司通过数字化工厂与大数据应用有效地提升产能对订单的响应速度。通过机联网系统，生产部门将关键的生产设备、检测设备联网，将生产检测的原始数据上传机联网数据平台，通过MES系统实时从机联网数据平台提取数据用于生产管理、追溯和质量防呆。通过制造大数据形成的“天空之眼”实时监控操作人员的行为结果，降低了管理难度和管理者比例要求。同时，公司基于对员工作业结果的实时跟踪确认，从系统层面避免了不良品的流出，确保产品质量。

（三）公司所处行业分析

参见“第四节 经营情况讨论与分析 九、公司未来发展的展望”中“一、公司所处行业发展现状和趋势、行业地位及竞争对手”。

3、主要会计数据和财务指标

（1）近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

单位：人民币元

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入	1,687,545,358.63	854,251,761.06	97.55%	592,699,561.19
归属于上市公司股东的净利润	348,142,142.90	87,608,402.25	297.38%	82,269,255.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	327,625,420.80	97,654,466.99	235.49%	80,958,572.76
经营活动产生的现金流量净额	464,480,753.96	259,592,024.26	78.93%	94,751,751.94
基本每股收益（元/股）	1.48	0.48	208.33%	0.46

稀释每股收益（元/股）	1.48	0.48	208.33%	0.46
加权平均净资产收益率	12.20%	8.04%	4.16%	9.14%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
资产总额	4,028,788,280.15	3,330,504,992.79	20.97%	1,254,150,215.69
归属于上市公司股东的净资产	3,009,774,437.49	2,705,761,646.83	11.24%	933,605,480.92

（2）分季度主要会计数据

单位：人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	276,612,968.69	335,660,430.14	357,672,967.27	717,598,992.53
归属于上市公司股东的净利润	43,957,931.21	50,570,467.04	81,655,005.24	171,958,739.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,234,525.94	46,425,845.32	79,708,074.38	160,256,975.16
经营活动产生的现金流量净额	29,523,923.25	59,634,619.96	79,861,101.48	295,461,109.27

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

4、股本及股东情况

（1）普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,802	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	9,610	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
浙江金卡高科技工程有限公司	境内非国有法人	27.50%	65,407,100	0	质押	52,050,000	
杨斌	境内自然人	16.60%	39,474,450	30,730,837	质押	19,170,000	
石子金凯股权投资有限合伙企业	境内非国有法人	3.67%	8,725,200	0			
施正余	境内自然人	3.13%	7,435,359	0			
施玉庆	境内自然人	2.78%	6,602,858	0			
山东高速投资控股有限公司	国有法人	2.47%	5,865,102	0			
华安未来资产—工商银行—陕西国际信托—华中 2 号定向投资集合资金信托计划	其他	2.47%	5,865,102	0			

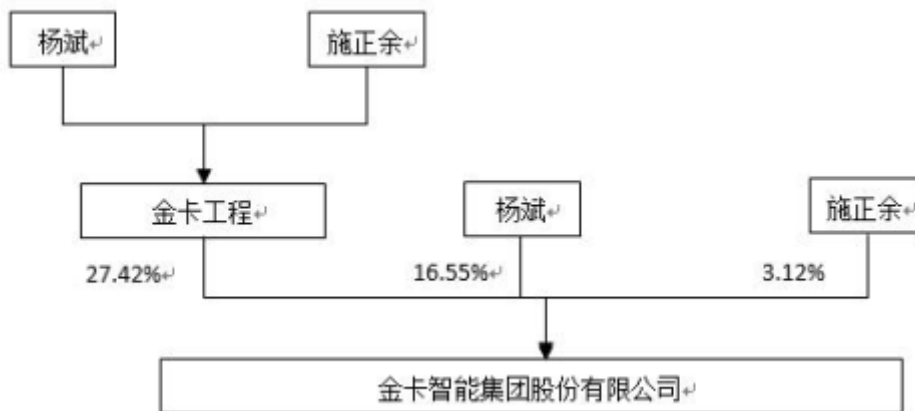
山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）	国有法人	2.35%	5,590,275	0	
兴业财富资产—兴业银行—上海兴瀚资产管理有限公司	其他	1.84%	4,365,102	0	
屠文斌	境内自然人	1.43%	3,397,000	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中施正余先生、杨斌先生，为一致行动人。山东高速投资控股有限公司为山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）的合伙人之一。此外公司未知其他股东之间是否具有关联关系或构成一致行动人。				

(2) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



注：方框图中的持股比例为截止年报披露日最新持股比例。

5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

报告期，公司继续加大研发投入，推进技术创新，以客户需求为导向，以领先的技术优势为支撑，为客户提供优质的产品和服务，着力打造智慧公用事业整体解决方案。报告期公司更名为“金卡智能集团股份有限公司”，同时变更证券简称为“金卡智能”，充分体现了公司产品与服务的定位，进一步明确了公司未来的发展战略。

报告期内，公司实现营业收入168,754.54万元，同比增长97.55%，实现营业利润40,572.56万元，比上年同期增长365.27%，

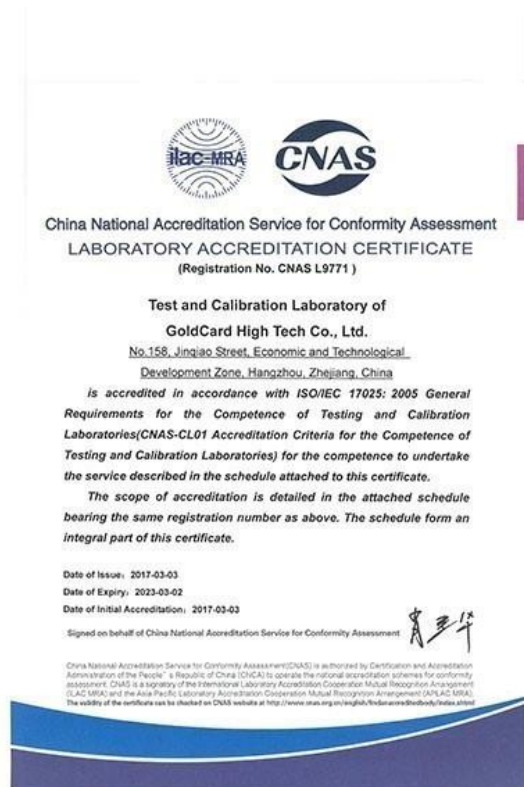
实现归属于上市公司股东的净利润34,814.21万元，比上年同期增长297.38%。

公司取得上述经营成果的主要原因如下：（1）公司准确把握市场需求，不断加大研发投入，加强技术创新，依靠领先的技术优势，强大的销售网络，云、管、端业务协同发展，打造智慧公用事业整体解决方案，全面推广物联网智能燃气表，报告期，公司无线智能燃气表（主要为GPRS物联网智能燃气表）及系统软件销售收入43,876.64万元，同比增长94.46%。（2）公司重大资产重组标的天信仪表集团有限公司2017年全年净利润计入公司合并报表，提升了公司整体业绩水平。自重组完成后，公司对天信仪表进行了有效整合，对内发掘管理潜力，对外积极开拓市场，报告期天信仪表营业收入67,874.75万元，实现净利润18,179.17万元。（3）公司子公司北京银证及易联云为燃气公司等公用事业部门提供系统软件、云服务平台，完善了公司整体解决方案，增强了公司的核心竞争力，助推公司产品销售实现快速增长。（4）京津冀及周边地区“煤改气”工程的有序推进，对公司民用智能燃气表及天信仪表工商业气体流量计的销售有较大的促进作用。

1、加强物联网研发技术创新，巩固产品核心竞争力

公司围绕客户需求持续创新，为构建全新的公用事业行业生态体系，不断加大研发投入，构建多层次研发体系，并加快研发成果转化，致力于用更智能、更便捷、更可靠的技术，为公用事业领域客户提供高价值、高性能的产品，及端到端的解决方案，推动公用事业智能化的进程，促进行业进步。

截止报告期末，公司累计获得专利授权140项，比上年新增47项，在申请已受理专利153项。公司积极参与各类国家、行业及地方标准的研究和制定，携手构建共赢的产业链和生态圈，为国家和行业的标准化工作做出了重要贡献。截至2017年末，公司及子公司参与制定修订国家与行业各类标准共计24项，其中GB/T32201《气体流量计》、JJF1399JJF1354《膜式燃气表型式评价大纲》、GB/T6968《膜式燃气表》等8项标准为国家标准。公司积极申报示范项目和企业，主动发挥行业标杆作用，2017年全年共获批10余项国家级和省级荣誉称号及项目，其中家用物联网智能燃气系统通过国家火炬计划项目验收。公司积极申请创新产品和实验室专业资格认证，JGM6S-G至JGM40S-G全系列热式气体质量流量计取得型式批准证书，热式气体质量流量计直接进行标方计量，保持在整个额定工作条件下都满足标准的初始误差要求，计量更加精准，可有效减少燃气公司的供销差；9大实验室通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的认证工作，并获得实验室认可证书，实现校测校准工作的国际互认。



2、深化信息技术应用，科学管理采购生产

报告期，公司广泛收集原材料市场数据，进行深入预测分析，并将信息与供应商进行共享，以便于及时有效的控制原材料的采购成本。公司建立了完善的供应商导入和价格评价体系，新供应商或新物料导入的时候，对不同供应商的多种指标进行对比分析，通过严格的产品认证流程和现场审核，甄选优质的合作伙伴，报告期公司有效地将来料批次合格率控制在99%以上，同时主要产品材料成本下降5%。对于大宗物料采购，公司采用竞争招标方式确定供应商和供货份额，对于同类关键原材料采购，开辟多家供应商，从而避免形成对单一供应商的依赖。公司在长期的合作中与多家供应商建立了互惠互信的战略合作伙伴关系，为及时响应客户订单提供可靠的保障。

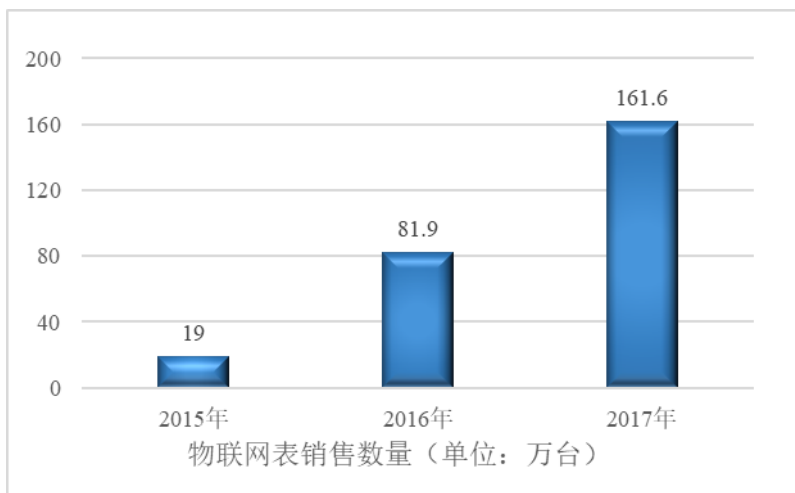
公司为提高生产效率、完善MES发货模块和配件追溯系统、加强质量管理，积极促进工业4.0模式的数字化工厂下的管理创新，使订单与产品、产品与设备、设备与设备、生产与管理之间互联互通，使机器、产品、系统、人员通过机联网数据平台和MES系统保持数字信息传输。2017年，公司民用智能燃气表产量同比大幅增长，其中物联网智能燃气表产量较上年同期增长137%，天信仪表工商业流量计产量同比增长41%。单人单小时产量、产品抽检合格率均高于去年同期。

报告期公司被浙江省经济和信息化委员会评为“2017年省级制造业与互联网融合发展示范试点企业”、“2017年浙江省第三批大数据应用示范企业”、“2017年浙江省信息经济重点企业创新引领型企业”等称号。



3、全面推广民用物联网表，工商业流量计稳步增长

公司是国内最早从事物联网智能燃气表研发和销售的企业之一，凭借多年积累的品牌优势和智慧燃气行业的先发优势，公司正在积极参与并引导燃气行业智能化的深入变革，与新奥燃气、昆仑燃气、华润燃气、港华燃气及各中心城市燃气集团开展深入合作，物联网表企业客户超过400家。报告期，随着智慧城市建设政策的逐步落实，燃气企业对降低管理成本、减少供销差损失的迫切需求以及燃气用户对提升公用事业服务水平的普遍要求，加上京津冀及周边地区煤改气工程的有力推进，公司物联网智能燃气表在全国多个省市包括煤改气地区销订单数量快速攀升，2017年公司物联网智能燃气表保持快速增长势头，销售占比首次超过IC卡智能燃气表，全年智能燃气表累计确认销售数量327.7万台，其中物联网智能燃气表161.6万台，IC卡智能燃气表160.7万台，无线远传智能燃气表5.4万台。



公司积极推进NB-IoT智能燃气表项目，2016年11月，公司与深圳燃气、中国电信、华为公司签订了《智慧燃气战略合作协议》，启动全球首个基于NB-IoT技术的智慧燃气抄表试点项目，首批NB-IoT智能燃气表在深圳试点运行，并不断扩大NB-IoT智能燃气表试点范围。2017年9月，公司与深圳燃气、中国电信、华为公司再次联合发布了《NB-IoT智慧燃气解决方案白皮书》，宣布NB-IoT智慧燃气解决方案商用启动。截止报告期末，公司NB-IoT智能燃气表试点区域覆盖浙江、江苏、广东、四川、新疆等多个省市。子公司天信仪表凭借先进的技术实力、卓越的销售团队和高效的服务体系始终走在行业的前端，借助国家环保政策红利和“煤改气”发展契机，不断深化创新、开拓市场，报告期天信仪表工商业流量计实现销售数量5.41万台。

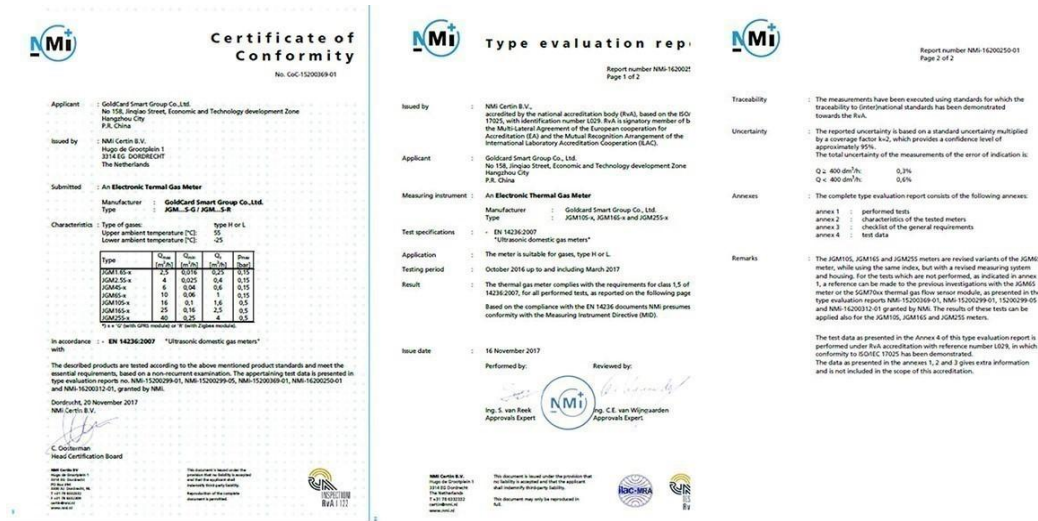


公司主要产品终端

4、提升国际市场认可度，打开海外市场空间

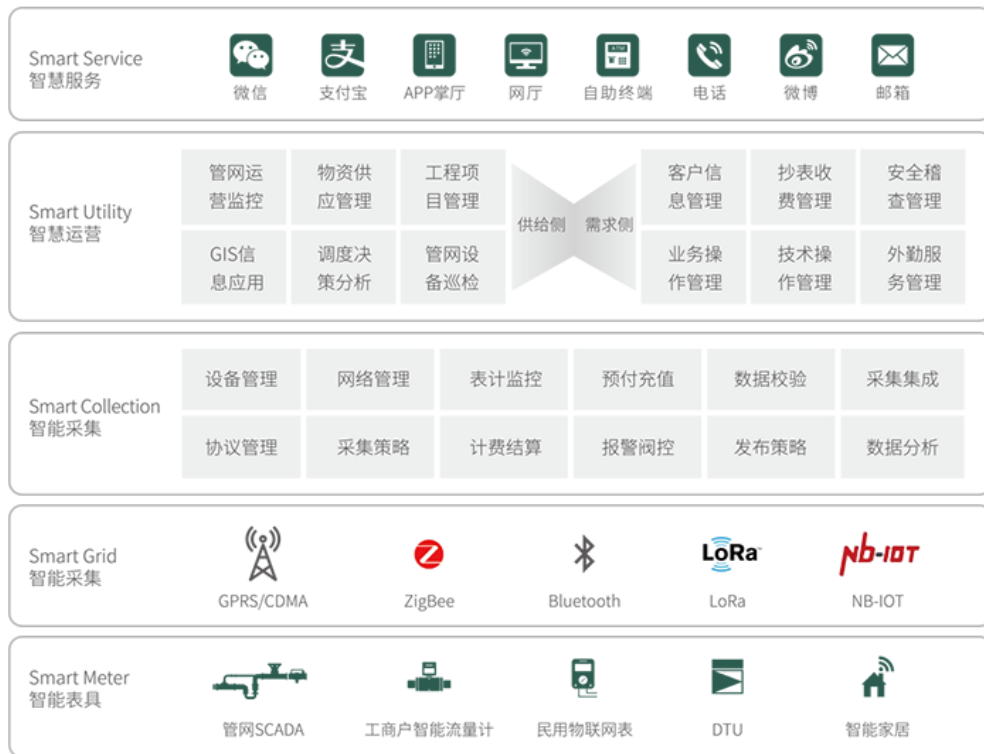
报告期，公司围绕海外重点目标市场以及市场环境，结合当地市场需求，制定相应的市场营销策略，不断加强海外市场营销和宣传推广工作，参加了2017第19届欧洲表计展，与海外燃气企业及网络运营商合作开展燃气表试挂，参与国际项目投标，与国际行业巨头展开直接竞争，提高公司及产品的国际市场地位和影响力。公司不断加强符合国际标准的技术开发，完善质量控制体系，不断提升技术水平与产品性能，积极开展国际认证。报告期内，公司JGD4S-R型号燃气表取得了国际权威认证机构Nmi Certin B. V.（荷兰国家计量院）的欧盟计量器具指令（MID）认证，以及相关机构颁发的防爆认证、电磁兼容性认证、无线产品认证等其他欧洲强制性标准认证，从而加快了公司产品进入英国市场乃至欧洲市场的进程。公司JGM2.5S-X至JGM25S-X全系列热式燃气表继2016年取得了OIML R137证书后，2017年再次通过荷兰NMI实验室EN14236标准的认证，成为国内首家取得EN14236的符合性证书及型式批准证书的公司，标志着公司该系列的热式燃气表获得欧盟国家市场认可。公司在欧洲市场也获得了部分订单，对开辟欧洲市场具有重要意义。报告期末，公司与TCL INTERNATIONAL INC. 签署了

740.54 万美元的燃气表销售合同，成功进入秘鲁燃气表市场，为后期进一步拓展拉美市场形成良好示范效应。



5、完善智慧燃气整体解决方案，提升综合竞争实力

智慧城市建设离不开物联网智能终端设备、稳定的系统管理平台和基于大数据云计算的互联网+服务。公司作为智慧公用事业行业领导企业之一，以提供完整的端到端智慧燃气解决方案作为战略导向，持续进行内部整合优化，发挥与子公司天信仪表的采购和销售渠道的协同性，加强科研技术成果共享，完善燃气行业民用智能燃气表和工商业流量计产品体系。另，公司结合北京银证在公用事业行业系统软件应用成熟的项目经验和软件开发能力，从而提升公司系统平台对高并发大数据的处理能力，确保物联网系统高效稳定运行。公司易联云建立了多渠道多媒体融合的全业务客户服务中心ESlink云服务，实现从终端表具到管理系统再到客户服务的无缝衔接，提供端到端的完整解决方案，增强公司综合竞争实力，巩固了行业竞争优势。



智慧燃气综合解决方案

6、完善绩效管理分配体系，建立促进组织与员工共同发展的企业文化

报告期内，公司建立了自上而下的绩效管理与评价体系，通过绩效计划-绩效评估-绩效复盘-绩效优化循环促进公司目标的实现；2017年公司实施了限制性股票激励计划工作，进一步健全和完善员工、管理层与股东的利益共享机制，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，提高了员工凝聚力和公司竞争力。公司持续寻聘高级管理人员与技术人才，构建并不断完善公司人才梯队建设及培养体制；通过引进IPD集成研发流程配置项目铁三角，实现对市场的快速响应以及研发的规范化，持续不断地对铁三角进行培训提升能力。公司强调建设和谐健康的公司生活，关爱员工，组织员工进行年度职业病体检，以了解和掌握员工健康状况，保障有效预防职业病的发生。报告期内，公司荣获“2017年最具潜力雇主品牌”荣誉。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

是 否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

适用 不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
IC 卡智能燃气表及系统软件	341,952,926.71	159,403,832.01	46.62%	15.85%	10.84%	-2.11%
无线智能燃气表及系统软件	438,766,414.45	170,098,314.74	38.77%	94.46%	138.62%	7.17%
气体流量计	620,214,280.96	377,450,717.42	60.86%	411.91%	443.11%	3.50%

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

是 否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

适用 不适用

6、面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

7、涉及财务报告的相关事项

(1) 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新制订的《企业会计准则第16号——政府补助》

财政部于2017年5月10日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号，以下简称

称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求,与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关的成本费用;与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收入,企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自2017年6月12日起执行新政府补助准则,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对于2017年1月1日至2017年6月12日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更,对本公司2017年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”50,974,770.66元,减少“营业外收入”50,974,770.66元;对2017年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”28,032,702.59元,减少“营业外收入”28,032,702.59元

2)执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外,在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失;债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2017/2016年度比较财务报表已重新表述。对2016年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-106,705.59元,减少“营业外收入”196,463.99元、“营业外支出”303,169.58元;对2016年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”99,699.36元,减少“营业外收入”103,692.73元,“营业外支出”3,993.37元。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(3) 与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

(一) 非同一控制下企业合并

2017年11月7日,公司第三届第三十八次会议审议通过《关于公司拟收购湖北震新机电设备技术开发有限公司100%股权的议案》。公司以自有资金3,750万元收购湖北震新100%股权。本公司已于2017年11月28日支付上述股权转让款,湖北震新于2017年12月21日完成了工商变更登记手续,同时新一届执行董事已由本公司派出,本公司在2017年12月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算,将2017年12月21日确定为购买日,自2017年12月21日起将其纳入合并财务报表范围。

(二) 其他原因引起的合并范围的变动

1、以直接设立或投资等方式增加的子公司

1)2017年4月12日,公司召开第三届董事会第二十七次会议,审议通过了《关于公司对外投资设立合资公司的议案》,公司与雅泰科亚洲有限公司共同投资设立浙江金卡雅泰科智能仪表有限公司,该公司于2017年6月19日完成设立登记注册,注册资本1000万元,公司认缴出资550万元,占其注册资本的55%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截至2017年12月31日,金卡雅泰科的净资产为541.92万元,成立日至2017年12月31日的净利润为-8.08万元。

2) 2017年10月,公司设立了杭州金卡智能软件有限公司,该公司于2017年10月19日完成工商设立登记,注册资本为人民币

民币200万元，公司认缴出资200万元，占期注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2017年12月31日，金卡软件的净资产为174.59万元，成立日至2017年12月31日的净利润为-25.41万元。

2、处置子公司

报告期公司的二级子公司 Metreg Investment GmbH 和股权受让方 GasCon Consulting & Investment GmbH, Achim Zajc, Oliver Bock 签订《股权转让协议》，MI 将其持有 MS 的 71.43% 股权全部转让, GasCon Consulting & Investment GmbH 受让 50.48% 股权，Achim Zajc 受让 10.475% 股权，Oliver Bock 受让 10.475% 股权。Metreg Solutions GmbH 自 2017 年 4 月起不再纳入合并范围。