



中航讯

NEEQ :430109

北京中航讯科技股份有限公司
(Beijing CIC Technology CO.,Ltd)



年度报告

2015

公司年度大事记

【重大资产重组完成，业务转型智能公交车联网】2015年6月25日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过：拟发行3000万股股份购买北京网智运通科技有限公司100%股权暨重大资产重组事项。2015年12月3日，公司完成重大资产重组，主营业务由为城市运营管理行业客户提供移动视频信息采集、传输、处理的整体解决方案转型为智能公交车联网业务。

【聘请和君咨询作为公司战略顾问，确立智能公交车联网战略】报告期内，公司聘请北京和君咨询有限公司，国内本土最大的管理咨询公司之一，为公司梳理未来三年发展战略，制定了智能公交车联网战略，拟用三年时间，通过三个阶段的升级，布局“公交车联网”铁人三项——硬件+软件+互联网服务，全面构建基于“公交车联网”产业的“公交管理云”和“公交用户云”，以两朵云为基础，通过B2B2C业务模式，打造“公交车联网”产业数据运营与增值服务平台。

【变更转让方式为做市转让】2015年11月3日，公司2015年第八次临时股东大会审议通过了《申请变更股票转让方式暨选择做市转让方式的报告》。2016年2月1日，公司《变更股票转让方式为做市转让方式申请》已通过全国中小企业股转系统备案通过。公司股票于2016年2月3日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

【客流统计分析系统批量交付用户】报告期内，公司研发完成客流统计分析系统，包括硬件设备和相应的软件模块，已经实现批量销售，并成功应用到南阳、包头、延安等公交公司，获得客户好评。

【中标延安市智能公交调度系统项目】2015年11月5日，公司中标延安市公共交通总公司《公交智能化调度系统》项目。此项目中标将有助于公司进一步强化公交信息化领域的优势。公司未来将进一步加大在“公交车联网”领域中的投入，以公交信息化为基础，以“硬件+软件+互联网”为服务模式，全面推动“公交车联网产业互联网数据增值服务平台”的构建。本项目的实施是我司在公交车联网化战略目标上的又一新篇章，我们将继续秉承务实、创新、进取的企业理念，为客户提供更完善、优质的服务。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	13
第五节重要事项	29
第六节股本变动及股东情况	39
第七节融资及分配情况	43
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	44
第九节公司治理及内部控制	51
第十节财务报告	59

释义

释义项目	释义
公司、股份公司、本公司、中航讯	北京中航讯科技股份有限公司
网智运通	北京网智运通科技有限公司
股东大会	北京中航讯科技股份有限公司股东大会
董事会	北京中航讯科技股份有限公司董事会
监事会	北京中航讯科技股份有限公司监事会
三会	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	财通证券股份有限公司
会计师、审计机构	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
公司章程	《北京中航讯科技股份有限公司公司章程》
重大资产重组	北京中航讯科技股份有限公司通过定向发行股份购买北京网智运通科技有限公司的 100%股权的重大资产重组事项，详见 2015 年 9 月 22 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.cc）公开披露的《北京中航讯科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组报告书（更新后）》（公告号：2015-064）。
B 端公交公司	公交公司
C 端乘车用户	乘坐公共交通工具出行的用户
2B	服务公交公司
2C	服务乘客

注：本年报任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

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。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了中汇会审[2016]0983 号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存在异议或无法保证其真实、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
行业竞争风险	公交信息化与智能化领域处于行业上升期，随着公交行业的发展，行业的竞争者可能会增多。同时，互联网企业开始涉足“互联网+公交”领域，整车厂也可能向下游拓展业务。如果行业竞争加剧，可能会影响行业的利润率，公司将面临毛利率下滑的风险。
互联网升级风险	随着公交行业信息化进程的不断推进，未来行业必然会与互联网结合。一方面，公交公司在互联网化的进程中会在产品升级和销售模式上对供应商提出新的要求；另一方面，互联网公司进入公交行业必然对整个行业的运营思路、商业模式产生重大影响，原有的盈利模式可能会被颠覆。因此，互联网的升级对公司而言既是机遇也是挑战，把握不当，面临失去市场的风险。
技术变革风险	公司所处公交信息化行业具有技术更新快和产品不断升级的特点。为了及时适应客户对技术和产品创新的要求，公司需持续加大研发投入以提

	高新产品快速响应能力和交付能力。如果公司的技术创新能力不足，将无法及时推出满足市场发展趋势的产品，进而导致业务损失，引致相关的经营风险。
人力资源风险	公司所从事公交信息化与智能化业务涉及多领域的知识，是典型的知识密集型企业。此外，公交行业具有一定的封闭性，所以渠道的建设与维护对企业的发展也非常重要。因此，核心技术人员和重要营销人员的流失，可能会给公司经营带来一定的风险。
产业政策调整风险	受国家的产业政策和宏观经济政策影响。若宏观经济政策出现重大调整，公共交通领域的基础设施建设投资规模减少，行业整体市场将受到重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京中航讯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing CIC Technology CO.,Ltd
证券简称	中航讯
证券代码	430109
法定代表人	李英和
注册地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 B-2 号楼六层 B603B 室
办公地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 B-2 号楼六层 B603B 室
主办券商	财通证券股份有限公司
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵亦飞 刘成龙
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李园园
电话	010-80771477; 18610846860
传真	010-80771490
电子邮箱	ir@cictec.cn
公司网址	http://www.cictec.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 B-2 号楼六层 B603B 室 100192
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

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2012-03-16

北京中航讯科技股份有限公司
2015 年度报告

行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	主要为智能公交车联网业务，为公交行业提供智能公交相关的软硬件系统开发、生产和销售，主要产品分为硬件、软件两大部分，其中硬件产品为智能公交车载电子设备，包括一体化智能调度主机、驾驶员行为分析仪、公交车客流统计分析仪、DVR 车内视频监视系统等；软件产品为智能公交信息化管理平台，包括公交运营管理系统、决策分析系统、乘客服务系统、机务维修系统等软件产品。
普通股股票转让方式	做市转让【注 1】
普通股总股本	53,618,000【注 2】
控股股东	无
实际控制人	李英和、张慧、倪军

注 1：截至 2015 年 12 月 31 日，公司转让方式为协议转让。2016 年 2 月 1 日，公司《变更股票转让方式为做市转让方式申请》通过全国中小企业股转系统备案通过，公司股票于 2016 年 2 月 3 日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

注 2：公司于 2015 年 6 月 16 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，本次定向发行 600 万股，股本总额增加至 5,361.80 万股，截至 2015 年末尚未完成本次股票发行的股份登记。此次定向发行的 600 万股，已于 2016 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

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	9111010866991279XP	是【注】
税务登记证号码	9111010866991279XP	是【注】
组织机构代码	9111010866991279XP	是【注】

注：报告期内，公司换发了加载统一社会信用代码的新营业执照，公司税务登记证及组织机构代码证由北京市工商行政管理局海淀分局收回。公司统一社会信用代码为 9111010866991279XP。

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	47,790,749.83	29,050,353.82	64.51%
毛利率	55.87%	33.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,034,666.30	2,853,792.15	286.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,032,611.16	2,723,677.24	305.06%
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）	51.50%	58.00%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	51.49%	55.36%	-
基本每股收益	0.28	0.10	180.00%

（备注：2015 年公司完成了发行股份购买北京网智运通科技有限公司暨重大资产重组事宜，按照反向购买进行了相关会计处理。）

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	75,163,185.17	30,614,766.89	145.51%
负债总计	31,157,205.61	24,267,619.93	28.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,005,979.56	6,347,146.96	593.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	0.21	429.13%
资产负债率	41.45%	79.27%	-
流动比率	1.91	1.23	-
利息保障倍数	99.17	20.03	-

（备注：2015 年公司完成了发行股份购买北京网智运通科技有限公司暨重大资产重组事宜，按照反向购买进行了相关会计处理。）

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%

北京中航讯科技股份有限公司
2015 年度报告

经营活动产生的现金流量净额	5,779,698.04	-30,946.75	-
应收账款周转率	3.54	3.01	-
存货周转率	2.44	3.14	-

（备注：2015 年公司完成了发行股份购买北京网智运通科技有限公司暨重大资产重组事宜，按照反向购买进行了相关会计处理。）

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	145.51%	21.77%	-
营业收入增长率	64.51%	9.08%	-
净利润增长率	286.67%	161.85%	-

（备注：2015 年公司完成了发行股份购买北京网智运通科技有限公司暨重大资产重组事宜，按照反向购买进行了相关会计处理。）

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【注】	53,618,000	17,618,000	204.34%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

注：公司于 2015 年 6 月 16 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，本次定向发行 600 万股，股本总额增加至 5361.8 万股，截至 2015 年末尚未完成本次股票发行的股份登记。此次定向发行的 600 万股，已于 2016 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,414.54
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	3,394.00
非经常性损益合计	1,979.46
所得税影响数	-75.68

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,055.14

（备注：2015 年公司完成了发行股份购买北京网智运通科技有限公司暨重大资产重组事宜，按照反向购买进行了相关会计处理。）

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

报告期内，公司合并报表不存在因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

中航讯单体报表部分费用存在跨期，根据权责发生制对 2014 年度的比较财务报表进行了重新表述。主要追溯调整事项如下：

1. 2013 年 4 月，公司给北京亚太万顺信息咨询有限公司支付了一笔 83 万元的咨询服务费，内容为设备管理系统；同月，公司给北京鹏源通瑞科技有限公司支付了一笔 77 万元的技术服务费。公司将此笔款项计入其他应收款，未计入营业成本。2015 年 5 月，公司收到上述 2 家发票（发票日期为 2013 年 4 月），此两笔费用实际是 2013 年发生，因此追溯调整 2013 年报表数据，计入 2013 年营业成本。调减 2014 年年初未分配利润 160 万元。

2. 公司员工工资社保及住房公积金（以下简称“人工成本”），下月计提发放上月人工成本，2013 年 12 月人工成本计入 2014 年 1 月 67.02 万元，追溯调整至 2013 年度，调减 2014 年年初未分配利润 67.02 万元，同时调减 2014 年度成本费用 67.02 万元。2014 年 12 月人工成本 32.71 万元计入了 2015 年 1 月，调增 2014 年度成本费用 32.71 万元。

3. 2013 年公司收到北京华岩易泓信息科技有限公司预收账款 14 万元，2013 年已发货完成销售，由于对方暂时不让开具发票，公司未结转收入一直挂账。追溯调整 2013 年营业收入 11.97 万元，调增 2014 年年初未分配利润 11.97 万元。

4. 2014 年度部分销售管理费用计入了 2015 年度，共计 52.68 万元，追溯调整至 2014 年度，调增 2014 年度成本费用 52.68 万元。

会计差错对上期财务报表的主要影响如下：

中航讯单体资产负债表项目：

2014 年 12 月 31 日	前期差错更正前的余额	前期差错更正调整金额	前期差错更正后的余额
------------------	------------	------------	------------

北京中航讯科技股份有限公司
2015 年度报告

其他应收款	3,306,241.02	-1,520,000.00	1,786,241.02
递延所得税资产	85,853.18	-12,000.00	73,853.18
预收款项	281,371.47	-140,000.00	141,371.47
应付职工薪酬	0.00	327,088.62	327,088.62
应交税费	227,124.72	20,341.88	247,466.60
其他应付款	1,517,093.68	526,836.65	2,043,930.33
未分配利润	-4,549,615.28	-2,266,267.15	-6,815,882.43

[注 1] 未分配利润前期差错更正调整金额, 2014 年调整影响-156,501.09 元, 2014 年以前调整影响-2,109,766.06 元。表格中数据与“主要追溯调整事项”差异主要是所得税费用影响。

中航讯单体利润表项目:

2014 年度	前期差错更正前的金额	前期差错更正调整金额	前期差错更正后的金额
销售费用	1,497,646.80	118,996.28	1,616,643.08
管理费用	5,177,472.84	18,608.81	5,196,081.65
财务费用	242,044.21	46,096.00	288,140.21
资产减值损失	378,942.79	-32,000.00	346,942.79
营业利润	-2,295,436.31	-151,701.09	-2,447,137.40
所得税费用	-56,841.42	4,800.00	-52,041.42
净利润	-2,043,114.72	-156,501.09	-2,199,615.81

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

报告期内，公司完成了重大资产重组事宜，并购北京网智运通科技有限公司 100% 股权，并重新梳理了未来发展战略，商业模式较上年发生了变化，且对公司日常生产经营产生积极的正向效应。

重组之前，公司主要为城市运营管理行业客户提供移动视频信息采集、传输、处理的整体解决方案，同时覆盖智能公交车联网业务，服务对象主要为行政执法、市政环卫、大型企业等行业客户，以及部分公交公司客户，主要产品为 3G 移动信息综合管理系统、3G 车载执法综合信息监控设备、3G 单兵执法综合信息监控设备、多功能应急便携指挥终端、环卫作业综合智能管理信息化系统和 C3PIM 移动综合信息管理指挥系统。

由于公司与网智运通均从事与智能公交领域的相关业务，公司侧重软件开发，网智运通侧重硬件开发。重组之后，公司在智能公交领域“软件+硬件”产品线更加齐全，与网智运通在产品研发、系统开发与维护、客户积累与推广方面的业务资源有效整合，提高了公司的行业竞争力和品牌影响力。

公司主营业务变更为智能公交车联网业务，主要客户为各地公交公司，通过为公交公司提供满足公交信息化与智能化的“软件+硬件”产品来获取收入及市场份额。由于公司具备较强的渠道资源，同时智能公交软硬件产品线齐全，在贴身服务公交公司过程中，不断挖掘公交领域业务机会，积极参与到系统运营、数据分析、技术服务、增值服务等延伸业务之中。报告期内，公司主要产品包括一体化智能调度主机、驾驶员行为分析仪、公交车客流统计分析仪、DVR 车内视频监视系统等车载智能硬件产品，以及公交运营管理系统、决策分析系统、机务维修系统等公交信息化软件产品。

鉴于公司自身资源及行业发展趋势，公司主要发展智能公交业务，对原有业务则采取保留维持策略。

报告期内，公司商业模式相比上一报告期发生了变动。

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	是
主要产品或服务是否发生变化	是
客户类型是否发生变化	是
关键资源是否发生变化	是
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	是
商业模式是否发生变化	是

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司营业收入 4,779.07 万元，同比增长 64.51%，归属挂牌公司净利润 1,103.47 万元，同比增长 286.67%；具体经营层面，公司主要进展如下：

(1) 战略规划升级

报告期内，公司通过发行股份收购北京网智运通科技有限公司 100% 股权。通过本次重大资产重组，公司进一步明确了在新业务机会下的战略方向与路径。公司由原有的“公交+城管+环卫”的智慧城市系统集成业务，全面转型“智能公交车联网”业务。

(2) 商业模式升级

报告期内，公司第一阶段的战略实施初见成效。目前公司业务层面已由智慧城市系统集成的定制开发模式，全面转型智能公交车联网领域，以“定制化项目+智能公交车联网软硬件产品”为主要商业模式，以智能公交大项目带动市场影响力，深化对行业需求的理解，以“项目制”推动“产品化”，以产品化推动商业模式持续升级。

(3) 产品线升级

报告期内，公司拥有 3 项实用新型专利，25 项软件著作权。目前，公司在车辆调度管理、公交票务管理、车辆燃气报警、公交客流量统计、驾驶员行为分析等多个领域都具备行业领先的技术优势。公司以“智能硬件+软件服务”为主要产品线，未来将进一步以优势型、高毛利型产品为核心，集成整合其他相关产品，进一步强化产品线的组合与布局，并逐步向互联网增值服务延伸。报告期内，软硬件产品在保持原有优势的基础上获得进一步突破：客流统计分析系统已获得客户认可，票务系统在试点城市已取得良好效果，决策分析系统、乘客服务系统和移动智能系统在技术上取得重要突破，已初步完成系统开发。

(4) 销售网络升级

报告期内，公司积极完善全国销售网络体系的布局，明确区域竞争的布局顺序，实行大区负责人制度，强化了销售人才队伍的建设，已初步建立起覆盖全国的营销体系。同时，公司立志打造标杆型城市智能公交项目，发挥智能公交解决方案的示范性效应，带动创新型智能公交产品在其他城市的推广和落地。

营业收入、费用及净利润的变化原因，请参见下述“1. 主营业务分析”及“收入构成分析”之“变动原因”。

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	47,790,749.83	64.51%	-	29,050,353.82	9.08%	-
营业成本	21,090,539.23	8.83%	44.13%	19,379,754.95	6.16%	66.71%
毛利率	55.87%	-	-	33.29%	-	-
管理费用	8,956,477.77	194.08%	18.74%	3,045,598.98	-24.59%	10.48%
销售费用	3,992,112.75	78.73%	8.35%	2,233,543.88	21.04%	7.69%
财务费用	133,511.32	-42.56%	0.28%	232,453.33	30.51%	0.80%

北京中航讯科技股份有限公司
2015 年度报告

营业利润	13,362,062.54	267.78%	27.96%	3,633,190.60	144.05%	12.51%
营业外收入	380,134.11	119.11%	0.80%	173,486.54	-	0.60%
营业外支出	4,414.54	-	0.01%	-	-	-
净利润	11,034,666.30	286.67%	23.09%	2,853,792.15	161.85%	9.82%

(备注：2015 年公司完成了发行股份购买北京网智运通科技有限公司暨重大资产重组事宜，按照反向购买进行了相关会计处理。)

项目重大变动原因：

营业收入同比增长 64.51%，主要原因为：1) 报告期内，反向收购重组合并报表；2) 公司新战略落实效果的逐步显现，智能公交相关业务快速增长。未来，随着新战略的推进，公司收入规模有望持续实现快速增长。

管理费用同比增长 194.08%，主要原因为：1) 报告期内，反向收购重组合并报表；2) 本期公司运营规模迅速扩大，同时公司基于战略性人才储备的考虑，员工规模较上期增加；3) 报告期内，公司实施重大资产重组，相应的中介机构服务费有所增加。

销售费用同比增长 78.73%，主要原因为：1) 报告期内，反向收购重组合并报表；2) 报告期内，公司强化了销售人才队伍的建设，已初步建立起覆盖全国的营销体系，相应的销售人员规模增加。

财务费用同比减少 42.56%，主要原因为：1) 报告期内，反向收购重组合并报表；2) 报告期内，公司外部借款减少，相应的利息支出减少所致。

营业外收入同比增长 119.11%，主要原因为：1) 报告期内，反向收购重组合并报表；2) 报告期内，公司获得政府补助 37.67 万元，相比 2014 年增多，此块收入相比总收入而言占比小，对公司总体收入影响不大。

营业利润同比增长 267.78%，净利润同比增长 286.67%，主要原因为：1) 报告期内，反向收购重组合并报表；2) 公司智能公交车联网相关业务增速较快，营业收入规模增大；3) 部分新产品推向市场，受到客户认可，带动毛利率提升；同时软件及技术服务等高毛利产品占比提升，公司总体毛利率相比 2014 年大幅提升。同时，公司严控相关费用支出，保证了公司净利润的快速增长。

(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	47,790,749.83	21,090,539.23	29,050,353.82	19,379,754.95

北京中航讯科技股份有限公司
2015 年度报告

其他业务收入	-	-	-	-
合计	47,790,749.83	21,090,539.23	29,050,353.82	19,379,754.95

(备注：2015 年公司完成了发行股份购买北京网智运通科技有限公司暨重大资产重组事宜，按照反向购买进行了相关会计处理。)

按产品或区域分类分析：

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
车载集成产品	45,897,235.89	96.04%	28,810,432.56	99.17%
技术开发	1,524,259.31	3.19%	-	-
技术服务	369,254.63	0.77%	239,921.26	0.83%
合计	47,790,749.83	100.00%	29,050,353.82	100.00%

(备注：2015 年公司完成了发行股份购买北京网智运通科技有限公司暨重大资产重组事宜，按照反向购买进行了相关会计处理。)

收入构成变动的的原因

公司本期收入构成相比 2014 年，产品种类新增“技术开发”，主要是报告期内，反向收购重组合并报表所致。

车载集成产品、技术服务收入规模分别同比增长 59.31%、53.91%，主要原因为：
1) 报告期内，反向收购重组合并报表；2) 智能公交车联网相关政策为公交行业带来新机遇，公司在智能公交车联网业务中抢占先机，推出新产品，丰富产品线；同时重组之后，公司与网智运通在智能公交领域“软件+硬件”产品线更加齐全，在产品研发、系统开发与维护、客户积累与推广方面的业务资源有效整合，提高了公司的行业竞争力和品牌影响力，相应的销售规模扩大。未来智能公交车联网业务的持续增长，将成为公司公交业务快速增长的重要保障。

(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	5,779,698.04	-30,946.75
投资活动产生的现金流量净额	2,484,582.81	-217,669.95
筹资活动产生的现金流量净额	8,850,064.51	-947,613.45

(备注：2015 年公司完成了发行股份购买北京网智运通科技有限公司暨重大资产重组事宜，按照反向购买进行了相关会计处理。)

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期为 5,779,698.04 元，上年同期为-30,946.75 元，本年度较上年同期增加较多，主要原因为：1) 报告期内，反向收购重组合并报表；2) 公司经营活动盈利状况良好，本期营业收入及营业利润有较大增长，同时销售正常回款良好。

投资活动产生的现金流量净额本期为 2,484,582.81 元，较上年同期增加较多，主要原因为：1) 报告期内，反向收购重组合并报表；2) 报告期内，固定资产购买支出减少。

筹资活动产生的现金流量净额本期为 8,850,064.51 元，较上年同期增加较多，主要原因为：1) 报告期内，公司实施了一次以现金认购的股票发行，并收到股票认购资金，此次发行于 2016 年 1 月 20 日完成；2) 报告期内，公司偿还债务相关的支出减少。

(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	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	8,038,601.68	16.82%	否
2	厦门金龙旅行车有限公司	7,877,389.78	16.48%	否
3	郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	5,470,567.24	11.45%	否
4	北京市西城区城市管理综合行政执法监察局	3,108,923.55	6.51%	否
5	北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	2,737,777.81	5.73%	否
合计		27,233,260.06	56.98%	-

(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	深圳市三鑫维科技有限公司	6,555,938.36	19.13%	否
2	丹阳市华友车辆配件厂	4,344,009.60	12.67%	否
3	深圳市锐明技术股份有限公司	3,198,524.61	9.33%	否

北京中航讯科技股份有限公司
2015 年度报告

4	杭州晨安视讯数字技术有限公司	1,891,000.00	5.52%	否
5	苏州清研微视电子科技有限公司	1,846,000.00	5.39%	否
合计		17,835,472.57	52.04%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,945,279.49	1,228,153.90
研发投入占营业收入的比例	4.07%	4.23%

(备注：报告期内，中航讯为高新技术企业，单体研发支出 2,576,916.86，占其本身营业收入比例 14.03%。2015 年公司完成了发行股份购买北京网智运通科技有限公司暨重大资产重组事宜，按照反向购买进行了相关会计处理。)

研发支出变动原因：

报告期内，公司研发支出为 194.52 万元，同比增长 58.39%，主要原因：1) 报告期内，反向收购重组合并报表；2) 公司基于战略性人才储备的考虑，为保障在智能公交车联网软硬件系统等方面的研发投入，研发人员队伍有所扩充。

智能公交车联网业务的研发支出存在一定周期性，具体表现为在新业务推出前，需要集中进行研发投入。目前公司已进入集中投入期的尾声阶段，未来随着公司相关产品的推出与放量，以及人才培养的成熟，人均产出效率将进一步提高，相关支出增速将趋缓，研发支出占比将保持相对稳定。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			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	20,413,359.27	522.55%	27.16%	3,279,013.91	-26.73%	10.71%	16.45%
应收账款	13,159,552.76	17.43%	17.51%	11,206,084.53	65.09%	36.60%	-19.10%
存货	11,434,577.97	94.22%	15.21%	5,887,388.69	-8.94%	19.23%	-4.02%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	511,599.90	27.55%	0.68%	401,087.50	63.31%	1.31%	-0.63%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-

北京中航讯科技股份有限公司
2015 年度报告

短期借款	15,000.00	200.00%	0.02%	5,000.00	-16.67%	0.02%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	75,163,185.17	145.51%	-	30,614,766.89	21.77%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金期末余额较期初余额增加 522.55%，主要原因为：1) 报告期内，反向收购重组合并报表；2) 报告期期末，公司收到 2015 年第一次股票发行认购款 900 万元；3) 报告期内，公司加大资金回款力度，严格管理资金使用。

存货期末余额较期初余额增加 94.22%，主要原因为：1) 报告期内，反向收购重组合并报表；2) 报告期内，公司智能公交相关业务快速增长，原材料以及发出商品均较期初有较大幅度增长；

短期借款期末余额较期初余额增加 200.00%，总资产期末余额较期初余额增加 145.51%，主要原因为：报告期内，反向收购重组合并报表。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、北京网智运通科技有限公司

2015 年度，公司收购北京网智运通科技有限公司 100% 股权形成反向收购，使其成为公司全资子公司，经营范围：生产 LED 电子路牌、车载监视器、车用燃气报警器、车用彩色后视镜。技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；工程勘察设计；机械设备租赁；劳务派遣；专业承包；销售机械设备、五金、交电、家用电器、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。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。

报告期内，北京网智运通科技有限公司实现营业收入 4,045.61 万元，净利润 686.36 万元。

2、北京中星云通科技有限公司

经营范围：电子技术开发、电子技术培训、技术转让、技术服务、技术咨询；销售电子产品、机械设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品）、日用百货、汽车配件。（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。）

北京中星云通科技有限公司已于 2015 年 12 月 11 日注销。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

(1) 公交信息化、行业智能化需求加速升级。

随着城市规模的持续扩大，城市公共交通领域的建设越来越受到政府部门的重视。公交行业作为城市公共交通服务的重要组成部分，其原有的管理方式与服务水平已不能满足当前城市居民对运营效率与乘坐舒适度的新要求。

面对上述问题，国家交通运输部办公厅发布《城市公共交通智能化应用示范工程建设指南的通知》（以下简称“建设指南”），通过信息化、智能化手段，提高城市公共交通企业的运营调度与管理效率，增强行业管理、决策与应急能力，提升乘客出行信息服务水平，为乘客提供快捷、安全、方便、舒适的出行服务。在上述《建设指南》的推动下，各地交管部门与公交公司在落实政策时，都将公交信息化与智能化建设作为城市建设升级的主要方向，促进了智能公交车联网业务需求的加速升级。

此外，交通运输部、财政部、工业和信息化部联合发布《新能源公交车推广应用考核办法（试行）》，规定了 2015-2019 年各省（区、市）每年度新增及更换的公交车中新能源公交车比重应达到的要求，加快新能源汽车在公交领域的推广应用，促进公交行业节能减排和结构调整。随着各地新能源公交车更新换代速度加快，公交信息化、智能化需求被进一步释放。

(2) 公交信息化、智能化技术路线出台，相关标准进一步完善。

2015 年 9 月 29 日，国家制造强国建设战略咨询委员会发布《中国制造 2025 重点领域技术路线图（2015 版）》，通过制定中国版智慧交通标准，依托智慧城市和智慧交通体系建设，我国将实现公交客车与出租车的智慧化管理，其中信息化装备率达到 100%，智能化装备率达到 70%，描绘了公交客车未来十年发展路线图。

同时，报告期内，全国城市客运标准化技术委员会发布《城市公共交通智能化应用示范工程标准》系列标准征求意见稿，交通运输部发布《城市公共交通 IC 卡技术规范》，国家标准化管理委员会批准《快速公交（BRT）智能系统系列国家标准》，这些标准的发布与批准表明相关部门规范市场的决心，市场将进入有秩序竞争阶段。

(3) 公交互联网化趋势明显，公交车联网“入口+大数据”的场景价值被重新发掘。

在滴滴、快的、易到用车、Uber 等打车应用软件火热之时，互联网对出行领域的改造之风吹到了公交行业。在“互联网+”时代背景下，公交车联网基于“入口”和“大数据”的场景价值被市场重新挖掘，并以公交站点、线路的线下场景为抓手，提供 O2O 的增值服务，已成为目前公交行业互联网化服务的主要趋势。

以创新服务模式为代表的互联网垂直型公司，通过提供公交实时信息、公交定制需求、公交车内 WIFI、车载流媒体内容等服务，满足 C 端乘车用户需求，进入公交互联网化服务，并吸引了包括阿里巴巴、百度、宽带资本在内的知名互联网企业的资本关注。

公交行业信息化厂商则以服务 B 端公交公司为切入点和价值连接点，以提供公交调度信息化和大数据服务来促进 B 端公交公司运营效率的提升和互联网化进程，具有互联网公司所缺乏的 B 端客户资源和行业经验，并逐步向满足 C 端乘车用户需求的商业模式延伸。

公司目前全力拓展的智能公交车联网业务，在国家政策层面有较强的支撑和推动，是面向未来的符合国家产业政策的发展方向，同时在“互联网+”时代背景下，公交行业的盈利模式创新空间较大，智能公交车联网业务未来发展前景广阔。

(四) 竞争优势分析

1、模式优势：“硬件+软件+互联网服务”模式

目前公交信息化行业中的纯硬件制造业企业居多，且存在严重的硬件与软件不协同的情况，无法实现数据的有效利用；互联网公司具备一定互联网技术优势，但对公交行业的资源及行业规则理解有限。公司率先在业内提出“硬件+软件+互联网服务”的“铁人三项”服务体系，全面构建公共交通领域中硬件作为入口，软件提升效率，互联网优化服务的商业模式。

2、客户优势：直接面向公交公司的销售体

经过多年积累，公司建立起直接面向终端公交公司客户的销售网络体系，直面终端客户具备三大竞争优势：一是端（智能公交系统）到端（车体、乘客人流），实现

产品无缝对接；二是服务粘性，通过贴身服务，不断挖掘和理解客户需求，转化成公司业务机会；三是数据闭环，凭借贴身服务以及端到端的服务延伸，为从硬件到软件到数据运营提供数据基础。同时，公司基于行业的多年积累，沉淀了大量线下的行业客户资源。报告期期末，公司已有 60 多家公交公司客户。

3、产品优势：基于需求的一站式系统解决方案

公司有自主的硬件开发团队和产品，同时具有自主的软件开发团队和业务应用管理系统，软硬件产品体系完备，基本覆盖目前公交车联网涉及到的相关产品；此外，公司还具备为公交公司提供优质的管理咨询和实施服务的能力。公司的公交整体解决方案具有易用性强、稳定性好、集成度高、安装维护方便等特点，并以提供基于需求的一站式系统解决方案为主要优势。

4、团队优势：具有多年行业经验和业务经验的团队组合优势

公司核心管理团队具有十年以上的公交行业从业经验，具有较高的行业专业能力和业内影响力。产品研发上，公司核心团队具有十年以上大型公交集团的公交信息化行业经验，深知公交公司的需求与痛点；产品营销上，公司核心管理团队除具有十年以上直接销售经验的公交行业尖端人才以外，还有具备多年上市公司销售经验的高级管理人员，为企业搭建全国性的营销体系。

(五)持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。

报告期内，并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

二、未来展望（自愿披露）

(一)行业发展趋势

(1) 公交信息化行业集中度未来将进一步提升，规模型企业更具竞争优势。

在国家对公交信息化与智能化支持力度不断加大的背景下，业内企业开始通过产品战、价格战来争夺更多市场份额确保自身行业地位，大交通领域上市公司也纷纷通过设立专项投资基金、参股控股业内企业等形式涉足公交领域。可以预见，未来行业竞争将进一步加剧，由于当前行业集中度较弱，具有资金优势、技术优势和客户优势

的企业将获得超越行业增速的发展机遇，行业集中度会进一步向规模性企业靠拢。

(2) 竞争加剧将带来产品力升级与销售模式变革。

一方面，业内传统的软硬件供应商之间的竞争将进一步加剧，产品的集成化、个性化、数据化需求以及一站式集成服务需求都为产品升级带来了机会，规模化、同质化、低毛利的产品竞争力将逐步被削弱，产品竞争将进一步强化企业对差异化产品的升级，强化产品力带来的竞争壁垒。另一方面，在产品端供给充分但需求端客户数量稳定的产业格局下，谁能更加贴近客户需求并提供更加方便的服务，将决定下一轮公交信息化厂商的胜负。

(3) 效率提升与商业模式创新将成为行业竞争的关键要素。

一方面，由于公交服务的公共品属性，短期看运营环节目前没有较好的盈利模式，导致运营效果较差，市场化效率未进一步发挥作用，公交行业长期存在运营效率不高的问题，长期面临如何利用有限的财政支出提高服务效率的问题，因此通过商业模式创新提升公交行业的整体运营效率是行业性的长期命题。另一方面，互联网环境下，智能公交将进一步呈现智能公交产品集成化趋势，包括系统的集成化与终端产品的集成化，只有提供软硬件集成产品及服务的企业才具备持续拓展客户资源及获取稳定公交车联网数据的能力，未来硬件、软件和互联网增值服务的模式优势将在数据协同、服务协同层面得到进一步的体现。

(4) 公交行业互联网化过程中，2B 和 2C 均为可行性路径。

在“互联网+”环境下，互联网公司布局公交行业均为以 C 端乘车用户切入，基于乘客公共出行需求与效率改进，提供以实时公交、定制公交为等形式为代表的服务。但由于公交行业本身信息化程度不够，公交公司信息化与互联网化同样是行业互联网化的重要命题，主要方向为基于 B 端公交公司的公交智能调度管理提供大数据挖掘与分析，以 B 端公交公司为价值链节点，从本地到云端，推动公交公司的互联网化。

因此，2B 与 2C 都是公交行业互联网化的可行路径。2C 业务以互联网公司为代表，竞争相对分散，且壁垒较低；2B 业务则以公交行业信息化厂商为代表，由于公交行业长期的低效率问题，2B 业务的互联网化将更多集中在公交信息化、智能化方向上的升

级和延伸。长期看，2B 模式与 2C 模式会在公共出行用户的服务上出现交叉与融合。对于公交信息化厂商而言，2B 业务的成功要素，核心表现为两大方面：一是信息化厂商是否具备帮助公交公司实现互联网化的基因；二是，公交信息化厂商在公交信息化存量市场的份额，是在围绕公交公司进行 2B 型互联网业务竞争的前置性命题。

公司目前全力拓展的智能公交车联网业务，在国家政策层面有较强的支撑和推动，是面向未来的符合国家产业政策的发展方向，同时在“互联网+”时代背景下，公交行业的盈利模式创新空间较大，智能公交车联网业务未来发展前景广阔。

(二) 公司发展战略

作为智能公交领域最早挂牌新三板的企业，智慧交通领域的亲历者，公司以“构建智慧公交，服务公众出行”为企业使命，深刻地感受到公交行业由传统作业向智能化、信息化、互联化演变的趋势。

公司顺应公交行业转型趋势，制定了“智能公交车联网”战略，全面聚焦“公交信息化”，以城市公共出行为场景，以“公交系统管理云”和“公共出行用户云”为依托，全面打造智能公交行业“互联网数据运营与增值服务平台”，力求在推动中国公交行业信息化的进程中逐步奠定企业在中国智能公交行业的领导地位。

公司拟用三年时间，以三个阶段为步骤来推进战略的落实：

第一阶段：公司通过智能公交产品线的完善、销售网络的深化，进一步强化 B 端公交公司客户的获取和整合能力，目标成为智能公交系统集成服务的领先品牌。

第二阶段：与第一阶段同步推进公交车联网“硬件+软件+互联网服务”的服务模式，全面打造公交信息化行业 B2B2C 服务模式，实现公交行业“互联网+”商业模式的有效变现。

第三阶段：以“B 端公交公司客户数据+C 端出行用户流量”为基础，以“公交公司、公交车、公交站点、车载人流”服务场景，最终构建一个极具竞争力的公交行业“互联网数据运营与增值服务平台”。

(三) 经营计划或目标

2016 年度公司经营目标：

市场方面：加强全国销售网络的建设，以及公交公司客户的获取和服务能力；
硬件产品方面：加大研发投入力度，持续推出拳头产品，升级大集成模式；
软件产品方面：以公交智能调度系统为核心，强化数据采集和数据分析能力，同时以“服务换数据、运营挖增量”为原则，提升软件产品市场占有率；
创新业务方面：推出移动互联网产品，更好地服务公共出行的 C 端出行用户。

此外，公司正积极开展产业链上的整合，争取实现产业链并购的突破。

重要提醒：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

公司中长期规划和短期经营计划，均需要一定的外部市场环境支持，比如国家宏观经济的稳定增长、政府对于“城市公共交通智能化”持续推动、民众对于更加高效、便捷的公共出行需求持续增多等；同时，公司持续提升内部管理水平，既要能够不断创新，又要能够细化、执行落实到位。这些内外部因素的不确定性，对公司的中长期规划和短期经营计划带来了不确定性。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业竞争风险

公交信息化与智能化领域处于行业上升期，随着公交行业的发展，行业的竞争者可能会增多。同时，互联网企业开始涉足“互联网+公交”领域，整车厂也可能向下游拓展业务。如果行业竞争加剧，可能会影响行业的利润率，公司将面临毛利率下滑的风险。

风险应对措施：公司要充分发挥核心技术优势，提高产品竞争力；加大市场拓展力度，努力抢占市场份额；同时顺应业务领域发展趋势，不断完善公司产品并积极挖掘新的利润增长点，以规避市场竞争加剧对公司造成的风险。

2、技术变革风险

公司所处公交信息化行业具有技术更新快和产品不断升级的特点。为了及时适应客户对技术和产品创新的要求，公司需持续加大研发投入以提高新产品快速响应能力和交付能力。如果公司的技术创新能力不足，将无法及时推出满足市场发展趋势的产品，进而导致业务损失，引致相关的经营风险。

风险应对措施：公司在继续保持技术预研和产品研发高投入的同时，不断完善技术研发、技术创新体系。

紧跟行业技术发展趋势，把握产品和技术研发方向，让技术研发面向市场，及时根据市场变化和客户需求推出新产品和解决方案，保障技术的创新性和领先性，保证公司的市场竞争力。

3、人力资源风险

公司所从事公交信息化与智能化业务涉及多领域的知识，是典型的知识密集型企业。此外，公交行业具有一定的封闭性，所以渠道的建设与维护对企业的发展也非常重要。因此，核心技术人员和重要营销人员的流失，可能会给公司经营带来一定的风险。

风险应对措施：公司将进一步完善人才保障的常态化机制，通过提供畅通的晋升渠道、有竞争力的薪酬条件、推行有的绩效考核与多元激励机制等措施，来满足公司业务发展对人才的需求。

4、产业政策调整风险

受国家的产业政策和宏观经济政策影响。若宏观经济政策出现重大调整，公共交通领域的基础设施建设投资规模减少，行业整体市场将受到重大不利影响。

风险应对措施：企业根据自身条件和外部环境，围绕企业发展战略积极加强企业自身的风险防范，规范风险管理。树立企业风险经营观念，建立企业风险管理体系，进行风险识别、风险评估、风险应对。

(二) 报告期内新增的风险因素

互联网升级风险

随着公交行业信息化进程的不断推进，未来行业必然会与互联网结合。一方面，公交公司在互联网化的进程中会在产品升级和销售模式上对供应商提出新的要求；另一方面，互联网公司进入公交行业必然对整个行业的运营思路、商业模式产生重大影响，原有的盈利模式可能会被颠覆。因此，互联网的升级对公司而言既是机遇也是挑战，把握不当，面临失去市场的风险。

风险应对措施：面对公交行业的互联网+趋势，公司启动了智能公交车联网战略，以顺应公交行业转型，同时分步骤细化落地工作，积极挖掘公交基于“入口”和“大数据”的场景价值，创新商业模式，以规避互联网升级风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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：不适用	

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	二、(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	二、(二)
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	二、(四)
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	是	二、(五)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(七)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	是	二、(八)
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

无

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿 占用	是否履行必 要决策程序
北京速波曼科技发展 有限公司	资金	75,000.00	505,000.00	是	否
北京中星云通科 技有限公司	资金	462,202.87	461,789.90	是	否

北京中航讯科技股份有限公司
2015 年度报告

北京联泰信达投资咨询有限公司	资金	500,000.00	0.00	是	否
杨永生	资金	1,196,805.86	155,000.00	是	否
郭家辉	资金	110,744.00	0.00	是	否
李英和	资金	681,928.35	0.00	是	否
李昂	资金	112,750.00	0.00	是	否
宋天来	资金	30,000.00	0.00	是	否
倪军	资金	21,974.00	0.00	是	否
总计	-	3,191,405.08	1,121,789.90	-	-

占用原因、归还及整改情况：

1、北京速波曼科技发展有限公司

占用原因：资金拆借

归还情况：2015 年期初资金占用余额为 7.5 万元；2015 年度，占用累计发生金额(不含利息) 50.91 万元，偿还累计发生金额 7.91 万元，期末占用资金余额 50.50 万元，2016 年 3 月 22 日已全部归还网智运通。

2、北京中星云通科技有限公司

占用原因：资金拆借

归还情况：2015 年期初资金占用余额为 46.22 万元；2015 年度，偿还累计发生金额 0.04 万元，期末占用资金余额 46.18 万元，2015 年底北京中星云通科技有限公司已注销。2016 年 3 月 22 日北京中星云通科技有限公司原股东归还中航讯 43.18 万元，归还网智运通 3 万元，截止本年度报告披露日已全部收回。

3、北京联泰信达投资咨询有限公司

占用原因：资金拆借

归还情况：2015 年期初资金占用余额为 50 万元；2015 年度，其偿还累计发生金额 50 万元，期末占用资金余额零元，已全部归还网智运通。

4、杨永生

占用原因：资金拆借

归还情况：2015 年期初资金占用余额为 119.68 万元；2015 年度，其偿还累计发生金额 104.18 万元，期末占用资金余额 15.50 万元，其中网智运通其他应收款为 10.50 万元，中航讯其他应收款为 5.0 万元。

5、郭家辉

占用原因：备用金

归还情况：2015 年期初资金占用余额为 11.07 万元；2015 年度，其偿还累计发生金额 11.07 万元，期末占用资金余额零元，已全部归还中航讯。

6、李英和

占用原因：备用金

归还情况：2015 年期初资金占用余额为 68.19 万元；2015 年度，其偿还累计发生金额 68.19 万元，期末占用资金余额零元，已全部归还网智运通。

7、李昂

占用原因：备用金

归还情况：2015 年期初资金占用余额为 11.28 万元；2015 年度，其偿还累计发生金额 11.28 万元，期末占用资金余额零元，已全部归还中航讯。

8、宋天来

占用原因：备用金

归还情况：2015 年期初资金占用余额为 3.00 万元；2015 年度，其偿还累计发生金额 3.00 万元，期末占用资金余额零元，已全部归还网智运通。

9、倪军

占用原因：备用金

归还情况：2015 年期初资金占用余额为 2.20 万元；2015 年度，其偿还累计发生金额 2.20 万元，期末占用资金余额零元，已全部归还中航讯。

2015 年 11 月 25 日，公司取得全国中小企业股份转让系统下发的公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函，2015 年 12 月 3 日，公司重大资产重组事宜在中国证券登记结算有限公司北京分公司完成股份登记。上述关联方非经营性占用网智运通资金的情况均发生在取得重大资产重组股份登记函之前，取得重大资产重组股份登记函之前公司未对网智运通关联方资金占用决策程序做出明确规定，同时也未能履行决策程序。

上述相应的关联方借款均未约定相应资金利息。除此之外，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其他关联方以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	600,000.00	1,000,000.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,500,000.00	2,464,830.23
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	7,025,133.10
6 股东李英和无偿提供办公房屋	-	-
7 北京速波曼科技发展有限公司无偿提供厂房	-	-
总计	2,100,000.00	10,489,963.33

2015 年公司完成了发行股份购买北京网智运通科技有限公司暨重大资产重组事宜，公司财务报告按照反向购买进行了相关会计处理。2015 年 11 月 25 日，公司取得全国中小企业股份转让系统下发的公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函，2015 年 12 月 3 日，公司重大资产重组事宜在中国证券登记结算有限公司北京分公司完成股份登记。

由于中航讯发行股份购买网智运通 100%股权形成反向购买，收购日为 2015 年 6 月 30 日，网智运通与中航讯 1-6 月发生的交易不在合并抵消范围内，故合并报表层面存在网智

运通向中航讯采购额 1,000,000.00 元。

报告期内，网智运通向北京速波曼科技发展有限公司销售金额为 2,464,830.23 元，李英和先生为网智运通提供保证担保金额为 7,025,133.10 元，均发生在重大资产重组新增股份完成登记之日前，重大资产重组新增股份完成登记之日前公司未对网智运通关联交易决策程序做出明确规定，同时也未能履行决策程序。

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
倪军、张慧、李英和、李昂	银行贷款提供股权质押担保	2,500,000.00	是
北京速波曼科技发展有限公司	资金拆借	509,098.95	否【注】
总计	-	3,009,098.95	-

注：报告期内，网智运通与北京速波曼科技发展有限公司速波曼之间产生的偶发性关联交易金额为 509,098.95 元全部为资金拆借，发生在重大资产重组新增股份完成登记之日前，重大资产重组新增股份完成登记之日前公司未对网智运通关联交易决策程序做出明确规定，同时也未能履行决策程序。

(四)收购、出售资产事项

1、基本情况

公司向李英和、张慧、田泽、姚平、郝志敏、李小珍、王萍、杨青川等自然人定向发行股份购买其所持北京网智运通科技有限公司（以下简称“网智运通”）合计 100%的股权。

本次交易完成后，公司持有网智运通 100%股权。

本次交易构成《非上市公众公司重大资产重组管理办法》中规定的重大资产重组的条件，并构成关联交易。此外，本次交易完成后，公司实际控制人变更为李英和、张慧和倪军。

2、交易对手方基本情况

李英和，男，汉族，中国籍，无境外永久居留权，现任中航讯董事长。

张慧，女，汉族，中国籍，无境外永久居留权，现任中航讯董事。

田泽，男，1967 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任网智运通技术主管。

姚平，男，1965 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任网智运通研发工程师。

郝志敏，男，1971 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现为自由职业者。

李小珍，女，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任九江市粮油总公司财务部会计；

王萍，女，1973 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任车友报社编辑；

杨青川，男，1978 年 1 月 18 日，中国国籍，无境外永久居留权，现为自由职业者。

上述交易对手方合计持有网智运通 100.00%的股权。

3、交易标的基本情况

名称：北京网智运通科技有限公司

标的：网智运通全体股东持有的网智运通 100%股权

住所：北京市海淀区知春路 56 号西区 64 号楼第七层 708 房间

经营范围：生产 LED 电子路牌、车载监视器、车用燃气报警器、车用彩色后视镜。技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；工程勘察设计；机械设备租赁；劳务派遣；专业承包；销售机械设备、五金、交电、家用电器、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。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。

4、交易标的资产在权属方面的情况

网智运通产权清晰，不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况，不涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况。

5、交易价格和支付方式

综合考虑网智运通财务和业务状况及发展前景、未来盈利能力等各项因素，中航讯及交易对方经充分协商一致确定目标资产最终交易价格为 3,000.00 万元。

以 1 元/股价格发行 3000.00 万股购买网智运通 100%股权。

6、审议和表决程序以及信息披露

2015 年 6 月 9 日，中航讯召开第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了：

- 1) 《关于公司向特定对象发行股份购买资产暨重大资产重组的议案》；
- 2) 《关于本次发行股份购买资产暨重大资产重组符合非上市公司重大资产重组管理办法第三条规定的议案》；
- 3) 《关于本次发行股份购买资产暨重大资产重组构成关联交易的议案》；
- 4) 《关于批准本次发行股份购买资产暨重大资产重组相关审计报告、评估报告的议案》；
- 5) 《关于公司与北京网智运通科技有限公司全体股东签订的附生效条件的发行股份购买资产协议书的议案》；
- 6) 《关于北京中航讯科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组报告书的议案》；
- 7) 《关于修改公司章程的议案》；
- 8) 《关于授权董事会办理本次发行股份购买资产暨重大资产重组相关事宜的议案》；
- 9) 《关于召开 2015 年第二次临时股东大会的议案》。

会议同意中航讯向网智运通全体股东定向发行股票收购网智运通 100%股权。关联董事李英和、张慧对相关议案进行了回避表决。

2015 年 6 月 24 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了：

- 1) 《关于公司向特定对象发行股份购买资产暨重大资产重组的议案》；
- 2) 《关于本次发行股份购买资产暨重大资产重组符合非上市公司重大资产重组管理办法第三条规定的议案》；
- 3) 《关于本次发行股份购买资产暨重大资产重组构成关联交易的议案》；
- 4) 《关于批准本次发行股份购买资产暨重大资产重组相关审计报告、评估报告的议案》；
- 5) 《关于公司与北京网智运通科技有限公司全体股东签订的附生效条件的发行股份购买资产协议书的议案》；
- 6) 《关于北京中航讯科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组报告书的议案》；
- 7) 《关于修改公司章程的议案》；

8) 《关于授权董事会办理本次发行股份购买资产暨重大资产重组相关事宜的议案》。

会议同意中航讯向网智运通全体股东定向发行股票收购网智运通 100%股权。关联董事李英和、张慧对相关议案进行了回避表决。

以上审议表决程序和表决结果均通过全国中小企业股权转让系统网站 www.neeq.com.cn 进行了公开披露。

2015 年 12 月 3 日，本次股票发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，此次重大资产重组完成。

由于公司与网智运通均从事与智能公交领域的相关业务，公司侧重软件开发，网智运通侧重硬件开发。重组之后，公司在智能公交领域“软件+硬件”产品线更加齐全，与网智运通在产品研发、系统开发与维护、客户积累与推广方面的业务资源有效整合，提高了公司的行业竞争力和品牌影响力。

(五) 企业合并事项

2015 年 6 月 25 日，公司召开了 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司向特定对象发行股份购买资产暨重大资产重组的议案》、《北京中航讯科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组报告书》等议案，同意公司向李英和、张慧、田泽、姚平、郝志敏、李小珍、王萍、杨青川等自然人定向发行股份购买其所持网智运通合计 100%的股权。具体内容详见公司于 2016 年 6 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京中航讯科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组报告书》。2015 年 12 月 3 日，本次股票发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，此次重大资产重组完成。该事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生影响，不会损害公司及投资者的利益。

(六) 承诺事项的履行情况

2011 年 10 月 25 日，公司控股股东、其他持股 5%以上的主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争或可能导致与公司产生竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的

任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；承诺直系亲属遵守本承诺；承诺承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给发行人造成的全部经济损失；承诺在或担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

2015 年 6 月 11 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《北京中航讯科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组报告书》，公司拟发行 3,000.00 万股股份购买李英和、张慧、田泽、姚平、郝志敏、李小珍、王萍、杨青川等自然人所持有的网智运通 100% 股权。根据《重组管理办法》第二十六条规定，李英和在本次交易完成前即为公众公司实际控制人之一，李英和以其所持有的网智运通股权认购而取得的公众公司股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让；张慧、郝志敏、李小珍、王萍、杨青川取得网智运通股权的时间不足 12 个月，此四人以其所持有网智运通股权认购而取得的公众公司股权，自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让；田泽和姚平以其所持有网智运通股权认购而取得的公众公司股份，自股份发行结束之日起 6 个月内不得转让。在上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律和全国股份转让系统公司的规则办理。李英和、张慧、田泽、姚平、郝志敏、李小珍、王萍、杨青川承诺遵守上述股份锁定规定。

李英和、倪军、张慧、杨永生、北京速波曼科技发展有限公司出具的《避免同业竞争承诺书》，承诺现在以及未来均不经营与中航讯和网智运通相似或同样的业务。

在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
票据	质押	1,000,000.00	3.27%	为应付票据提供担保
票据	质押	1,000,000.00	3.27%	为应付票据提供担保
保证金	担保	20,000.00	0.07%	短期借款保证金
累计值		2,020,000.00	6.61%	
注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。				

北京中航讯科技股份有限公司
2015 年度报告

注：上述票据均为网智运通所有，上述票据发生质押时，公司重大资产重组事宜在中国证券登记结算有限公司北京分公司尚未完成股份登记，该阶段公司及网智运通未对票据质押履行相关决策程序。

(八) 重大资产重组事项

详见本年度报告“第五节 重要事项”“二、重大事项详情”“（三）收购、出售资产事项”

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	5,963,900	33.85%	0	5,963,900	12.52%
	其中：控股股东、实际控制人	1,675,033	9.51%	-1,138,561	536,472	1.13%
	董事、监事、高管	3,839,781	21.79%	-2,996,321	843,460	1.77%
	核心员工	345,000	1.96%	0	345,000	0.72%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,654,100	66.15%	30,000,000	41,654,100	87.48%
	其中：控股股东、实际控制人	5,339,532	30.31%	26,074,638	31,414,170	65.97%
	董事、监事、高管	11,654,100	66.15%	21,917,036	33,571,136	70.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		17,618,000	-	30,000,000	47,618,000【注】	-
普通股股东人数		132				

注：公司于 2015 年 6 月 16 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，本次定向发行 600 万股，股本总额增加至 5361.8 万股，截至 2015 年末尚未完成本次股票发行的股份登记。此次定向发行的 600 万股，已于 2016 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(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	李英和	3,496,919	11,861,000	15,357,919	32.25%	15,327,770	30,149
2	张慧	3,427,827	8,925,000	12,352,827	25.94%	12,320,870	31,957
3	杨青川	-	4,500,000	4,500,000	9.45%	4,500,000	-
4	倪军	4,915,896	-676,000	4,239,896	8.90%	3,765,530	474,366

北京中航讯科技股份有限公司
2015 年度报告

5	李昂	2,098,669	-277,000	1,821,669	3.83%	1,574,002	247,667
6	蓝世勇	1,675,481	-654,000	1,021,481	2.15%	-	1,021,481
7	田泽	-	750,000	750,000	1.58%	750,000	-
8	姚平	-	750,000	750,000	1.58%	750,000	-
9	宋天来	777,285	-48,000	729,285	1.53%	582,964	146,321
10	李发跃	777,285	-135,000	642,285	1.35%	582,964	59,321
合计		17,169,362	24,996,000	42,165,362	88.56%	40,154,100	2,011,262

前十名股东间相互关系说明：

李英和、张慧和倪军为一致行动人，并于 2015 年 6 月 9 日签署了《一致行动协议》；杨青川为张慧配偶的弟弟，除此之外，前十名其他股东相互之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

无

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

报告期期初，倪军、李英和、李昂签署了《一致行动人协议》，且分别持有公司 24.63%、15.94%、10.34% 股份，合计持有公众公司 896.95 万股股份，占总股本的 50.91%，公司由倪军、李英和、李昂共同控制。

2015 年 6 月 9 日，公司第一届董事会第十七次会议通过公司以发行股份方式购买北京网智运通科技有限公司 100% 股权暨重大资产重组的议案，同日，李英和、张慧、倪军签署了《一致行动人协议》，约定各方应在公司会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在公司其他有关经营决策中意思表示一致，达成一致行动意见。一致行动期限自公司发行股份购买北京网智运通科技有限公司 100% 股权的重大资产重组事项完成之日（以公司本次新增股份完成登记之日为准）起至任何一方不再作为公司股东时终止。鉴于上述情况，2015 年 12 月 3 日重大资产重组新增股份完成登记之

日后，公众公司实际控制人变更为李英和、张慧和倪军。

报告期内，公司实际控制人发生了变更。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无控股股东，**李英和、张慧、倪军共同控制公司。**

李英和先生

汉族，中国籍，无境外永久居留权，1970 年 10 月出生，毕业于北京商业管理干部学院，财务管理专业专科学历；1996 年至 1998 年曾在北京西城区展览路社区服务公司工作，1999 年至 2008 年在北京速波曼科技发展有限公司任总经理，2009 年至 2011 年在北京中航讯科技有限公司任副总经理，2011 年至 2015 年 12 月任股份公司董事长、总经理，现任股份公司董事长；截止 2015 年 12 月 31 日，持有公司 32.25%的股份。除本公司外，李英和持有北京联泰信达投资咨询公司 50%出资，持有北京速波曼科技发展有限公司 50%出资。

张慧女士

汉族，中国籍，无境外永久居留权，1978 年 1 月出生，毕业于华中科技大学行政管理专业，本科学历；1998 年至 2004 年在光大证券股份有限公司武汉营业部任网络管理员，2004 年至 2007 年在国信证券股份有限公司北京亚运村营业部任业务主管、运营部经理；2007 年至 2011 年为自由职业者，现任天津吾仁资产管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，中航讯董事。截至 2015 年 12 月 31 日，持有中航讯 25.94%股份。

倪军先生

汉族，中国籍，无境外永久居留权，1969 年 3 月出生，毕业于天津大学人文系法学专业，本科学历，法学学士学位；1991 年至 1994 年重庆大学社科系（现贸法学院）任助教，1994 年至 1996 年在重庆大旗营销策划有限公司任部门经理、副总经理，1996 年至 1999 年在重庆健康科技有限公司任副总经理、区域经理；1999 年至 2012 年在重庆迪马股份有限公司任副总经理、销售部门总经理；2012 年至 2015 年 12 月 20 日，在北京中航讯科技股份有限公司任股份公司董事、副总经理；现任股份公司董事、总经

理。截至 2015 年 12 月 31 日，持有中航讯 8.90%股份。

四、股份代持情况

报告期内，公司是否存在股份代持情况

报告期内，挂牌前股东及挂牌后股票发行新增合格投资者不存在股份代持情况。

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：元或股

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	发行对象中外部自然人人数	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（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015-06-17	2016-1-20	1.50	6,000,000	9,000,000	7	0	0	0	0	主要用于补充公司营运资金、加大研发投入、扩大业务规模，增强公司主营业务能力、扩大公司品牌影响力，保障公司经营的持续、健康、稳定发展	否
2015-06-11	2015-12-3	1.00	30,000,000	0	2	0	6	0	0	收购北京网智运通科技有限公司 100%股权	否
2013-03-18	2013-08-16	2.00	2,300,000	4,600,000	8	0	0	0	0	本次募集资金将全部用于公司流动资金	否

募集资金用途变更的具体情况及其变动原因：

无

二、债券融资情况

无

三、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
银行贷款	北京网智运通科技有限公司	15,000.00	5.22%	2015.12.7-2016.12.7	否
合计		15,000.00			

四、利润分配情况

15 年分配预案

无

14 年已分配

无

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	在公司是否领取薪水
李英和	董事长	男	45	大专	2014年9月17日至2017年9月16日	是
张慧	董事	女	37	本科	2014年9月17日至2017年9月16日	否
倪军	董事、总经理	男	46	本科	2014年9月17日至2017年9月16日	是
李昂	董事、副总经理	男	45	硕士	2014年9月17日至2017年9月16日	是
李发跃	董事、核心技术人员	男	54	硕士	2014年9月17日至2017年9月16日	是
于莉平	董事	女	37	本科	2015年5月15日至2017年9月16日	是
孙智斌	董事	男	37	大专	2015年5月15日至2017年9月16日	是
田芳	财务总监	女	42	本科	2014年9月17日至2017年9月16日	是
李园园	董事会秘书	男	26	本科	2015年12月21日至2017年9月16日	是
姚平	监事会主席	男	50	本科	2016年1月8日至2017年9月16日【注】	是
郭家辉	职工代表监事	男	44	大专	2014年9月17日至2017年9月16日	是
周春艳	职工代表监事	女	37	本科	2015年5月15日至2017年9月16日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

2015年6月9日,李英和、张慧、倪军签署了《一致行动协议》,约定各方应在公司会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在公司其他有关经营决策中意思表示一致,达成一致行动意见。截至2015年年底,李英和、张慧、倪军分别持有公司32.25%、25.94%、8.90%股份,合计持有67.10%股份,公司实际控制人为李英和、张慧和倪军。除此之外,董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

注:2015年12月18日,公司收到到监事会主席徐辉递交的辞职报告;2016年1月8日,公司召开2016年第一次临时股东大会,审议通过《关于新增股东代表监事人员》议案;2016年1月8日,公司监事会召开第一届监事会第十八次会议,审议通过了《关于选举姚平先生为公司第一届监事会主席》的议案。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李英和	董事长	3,496,919	11,861,000	15,357,919	32.25%	0
张慧	董事	3,427,827	8,925,000	12,352,827	25.94%	0
倪军	董事、总经理	4,915,896	-676,000	4,239,896	8.90%	0
李昂	董事、副总经理	2,098,669	-277,000	1,821,669	3.83%	0
李发跃	董事、核心技术人员	777,285	-135,000	642,285	1.35%	0
合计		14,716,596	19,698,000	34,414,596	72.27%	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		是	
	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
李英和	董事长、总经理	离任	董事长	鉴于公司战略及业务发展需要，优化公司治理结构，促进公司的发展。
倪军	董事、副总经理	新任	董事、总经理	1999年至2012年，倪军先生曾在A股上市公司任职副总经理，销售公司总经理，具备丰富的销售管理和综合管理经验。鉴于公司战略及业务发展需要，公司董事长、总经理李英和辞去公司总经理职务，任命倪军担任公司总经理职务，使得公司治理结构更加优化，更大程度促进公司的发展。
田芳	财务总监、董事会秘书	离任	财务总监	鉴于公司战略及业务发展需要，优化公司治理结构，促进公司的发展。
李园园	无	新任	董事会秘书	根据公司战略规划，结合公司实际经营发展需要，对公司部分高级管理人员进行分工调整，聘请李园园先生担任董事会秘书，负责信息披露、对外投资等相关工作事务。李园园先生，2012年-2015年，任职于北京和君咨询有限公司，从事战略及投资者关系管理方面咨询工作，期间服务多家A股上市公司，具备丰富的证券事务经验，将进一步规范公司治理、提升公司信息披露水平，对公司战略规划及资本运作发挥积极作用。
徐辉	监事、监	离任	无	2015年12月18日，公司监事会收到监事会主席徐辉

北京中航讯科技股份有限公司
2015 年度报告

	事会主席			递交的辞职报告。监事会主席徐辉先生的辞职申请将在股东大会选举出新任监事会主席后生效。在此之前，监事会主席徐辉仍按照相关规定继续履行监事职责。2016 年 1 月 8 日，股东大会选举出新任监事会主席，其辞职申请正式生效。
姚平	结构设计师	新任	监事、监事会主席、结构设计师	2015 年 12 月 18 日，公司收到监事会主席徐辉递交的辞职报告；2016 年 1 月 8 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于新增股东代表监事人员》议案；2016 年 1 月 8 日，公司监事会召开第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于选举姚平先生为公司第一届监事会主席》的议案。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

倪军先生

汉族，中国籍，无境外永久居留权，1969 年 3 月出生，毕业于天津大学人文系法学专业，本科学历，法学学士学位；1991 年至 1994 年重庆大学社科系(现贸法学院)任助教，1994 年至 1996 年在重庆大旗营销策划有限公司任部门经理、副总经理，1996 年至 1999 年在重庆健康科技有限公司任副总经理、区域经理；1999 年至 2012 年在重庆迪马股份有限公司任副总经理、销售公司总经理；2012 年至 2015 年 12 月 20 日，在北京中航讯科技股份有限公司任副总经理；现任股份公司董事、总经理。截至 2015 年 12 月 31 日，持有中航讯 4,239,896 股股份。

李园园先生

汉族，中国籍，无境外永久居留权，1989 年 12 月出生，2012 年 6 月毕业于中国青年政治学院经济学专业，本科学历，经济学学士学位；2012 年 7 月至 2015 年 12 月在北京和君咨询有限公司任高级咨询师。2015 年 12 月至今股份公司董事会秘书。

姚平先生

汉族，中国籍，无境外永久居留权，1965 年 9 月出生，毕业于内蒙古农业大学机械设计与制造专业，本科学历，学士学位；1987 年至 1997 年在内蒙古集宁毛纺厂纺织车间任设备主任；1997 年至 2003 年在天津宏远电子有限公司任品管部长 2003 年至今在北京网智运通科技有限公司从事产品研发部结构设计。截至 2015 年 12 月 31 日，持有中航讯 750,000 股股份。

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
行政管理人員	4	7
生产人員	19	23
销售人员	6	29
技术人员	12	35
财务人员	1	4
员工总计	42	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	4
本科	4	36
专科	15	33
专科以下	22	25
员工总计	42	98

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：

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2015 年度公司实行员工薪酬与个人业绩、团队业绩和公司业绩紧密结合的原则，充分发挥薪酬的作用，对员工为公司付出的劳动和做出的业绩给予合理的回报和激励。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 98 人，相比 2014 年，人员规模有较大增长，主要原因为：1) 报告期内，公司实施重大资产重组，公司反向收购北京网智运通科技有限公司，导致员工规模有较大幅度增长；2) 公司业务规模扩大，

相应的人员规模随之扩大。

公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，安排员工培训；公司培训分为新员工培训、任职能力培训、文化制度培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训；通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	3	5	345,000	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

期初，公司核心员工为：

兰宁，男，1974年11月2日出生，中国国籍。毕业于中央财经学院经理管理专业，本科学历。1997年7月到2000年10月，任职于北京竞业达数码科技有限公司；2000年11月到2005年7月，任职于北京汉本软件有限公司；2005年9月到2012年10月，任职于北京网智运通科技有限公司；2012年11月至今，任职于北京中航讯科技股份有限公司。

郭婉霞，女，1947年1月出生，中国国籍。1978年至1995年，任职于佳木斯一工业企业，担任职员；1998年至2012年，兼职会计；2013年至今，任职于北京中航讯科技股份有限公司高级顾问。

孙智斌先生，男，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华北航天工业学院数控技术专业，大专学历，曾在北京正岳软件系统有限公司任技术负责人，现任股份公司技术经理。

报告期内，新增两名核心员工：

夏伟，男，1961年2月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京商业管理干部学院，大专学历。1979年到1992年任职于甘肃省商业厅；1994年到1998年任职于甘肃省商业贸易公司；1998年到2003年任职于卡西欧浪潮通讯电子有限公司；2006年至2015年6月任职于北京网智运通科技有限公司，担任区域销售经理；

2015 年 6 月至今，在北京中航讯科技股份有限公司生产中心任职。

张宝利，男，1982 年 3 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于承德石油高等专科学校，大专学历。2005 年到 2006 年任职于北京博尔文化发展有限公司；2006 年到 2010 年任职于北京远兴时代科技有限公司；2010 年至 2015 年 6 月任职于北京网智运通科技有限公司，担任区域销售经理；2015 年 6 月至今，任职于北京中航讯科技股份有限公司，担任区域销售经理。

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	否
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	否
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	否

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《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）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

公司报告期内存在三会召开程序有部分瑕疵的情况，具体如下：

2015年6月9日，公司召开第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了重大资产重组方案，并于于2015年6月11日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布了《第一届董事会第十七次会议公告》同时披露了《2015年第二次临时股东大会通知公告》。2015年6月24日，公司召开2015年第二次临时股东大会。通知期限为13日，与公司法及公司章程的相关规定不符。根据《公司法》第二十二条及《公司章程》第三十一条之规定：公司股东会或者股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的无效。股东会或者股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议作出之日起六十日内，请求人民法院撤销。公司2015年第二次临时股东大会决议作出之日起六十日内，未有公司股东就股东大会召集程序违反公司章程的规定而请求人民法院撤销该股东大会决议。故公司股东大会作出的决议真实、有效，该事项对公司发行股份暨重大资产重组事项不构成实质障碍。

2015 年 8 月 26 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过关联交易的议案并补充发布了《关联交易补充公告》（公告编号：2015-052），并同意提请股东大会审议，议案内容：鉴于补充公司流动资金的需要，公司 2015 年 4 月向倪军、李英和、张慧、李昂、北京网智运通科技有限公司借款，用于公司正常经营运转。此项借款共计金额人民币 3,690,195.90 元。2015 年 9 月 10 日，公司召开 2015 年第六次临时股东大会，审议通过了上述议案。

除上述事项之外，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司目前公司法人治理结构尚在完善中，公司未来将进一步完善法人治理结构，确保公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

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

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。

但公司也存在由于未准确把握应披露标准及决策程序要求，故未在规定时限范围内召开股东大会、未及时披露相关关联交易公告的情况，公司已及时整改上述情况，并于指定信息披露平台发布相关事宜。

公司将继续按照《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）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护中小股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会召集程序、关联交易等事项的内部决策程序存在瑕疵，但均得到纠正；除此之外，公司人事变动、融资、担保等事项均是按照《公司法》、《非上市公司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）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

一、2015 年 6 月 25 日，经公司 2015 年第二次临时股东大会决议，修订公司章程：

- 1、修改公司注册资本为人民币：4761.8 万元；
- 2、删除了现公司发行普通股总数为 1761.8 万股等内容；
- 3、取消了原有股东在新增资本时的优先认购权；
- 4、详细说明了“对外提供担保超过公司最近一期经审计净资产 30%的事项”需经股东大会审议；

5、在资产处置方面，原条文为“委托经营、受托经营、受托理财、承包、租赁等方面重要合同的订立、变更和终止，涉及的金额或 12 个月内累计金额达到公司最近一期经审计净资产值的 5%以上，由股东大会批准；未达到前述标准的由董事会批准。”修改为“委托经营、受托经营、受托理财、承包、租赁等方面重要合同的订立、变更和终止，涉及的金额或 12 个月内累计金额达到公司最近一期经审计净资产值的 10%以上，由股东大会批准；未达到前述标准的由董事会批准。”

二、2015 年 7 月 3 日，经公司 2015 年第三次临时股东大会决议，通过了《关于公司股票发行方案的议案》：本次发行股份不超过 600 万股（含），每股价格为人民币 1.5 元，融资额不超过 900 万元（含），其中 600 万元将用于增加公司注册资本，剩余 300 万元进入公司资本公积；同时审议通过了《关于修改公司章程的议案》：针对本次股票发行，主要就公司章程中涉及注册资本、股份数额的相应条款予以修改。

三、2015 年 9 月 10 日，经公司 2015 年第六次临时股东大会决议，修订公司章程，变更公司注册地址：

由“北京市海淀区知春路 56 号西区 64 楼第 7 层 708 房间”变更为“北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技 B-2 号楼六层 B603B 室”

(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）
监事会	5	《关于更换监事人员》《2014 年年度报告》《董事会 2014 年年度工作报告》《2014 年度财务决算报告》《2015 年度财务预算报告》《2014 年度利润分配预案》《关于公司 2015 年度日常关联交易预计的议案》《关于提名夏伟，张宝利 2 人为公司核心员工的议案》《北京中航讯科技股份有限公司 2015 年半年度报告》
董事会	11	《关于提议召开股东大会的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票转让方式变更相关事宜的议案》《关于修改公司章程的议案》《申请变更股票转让方式暨选择做市转让方式的报告》《关联交易的议案》《关于公司 2015 年度日常关联交易预计的议案》《关于公司股票发行方案的议案》《关于公司股票认购合同的议案》《关于董监高变动决议》《定期报告》《董事会 2014 年年度工作报告》《2014 年度财务决算报告》《2015 年度财务预算报告》《2014 年度利润分配预案》《关于公司向特定对象发行股份购买资产暨重大资产重组的议案》《关于本次发行股份购买资产暨重大资产重组符合非上市公众公司重大资产重组管理办法第三条规定的议案》《关于本次发行股份购买资产暨重大资产重组构成关联交易的议案》《关于批准本次发行股份购买资产暨重大资产重组相关审计报告、评估报告的议案》。《关于公司与北京网智运通科技有限公司全体股东签订的附生效条件的发行股份购买资产协议书的议案》《北京中航讯科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组报告书》《关于授权董事会办理本次发行股份购买资产暨重大资产重组相关事项的议案》《关于提名公司员工夏伟、张宝利为核心员工的议案》《公司变更注册地址》
股东大会	10	《关于公司股票发行方案的议案》《关于公司股票认购合同的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》《申请变更股票转让方式暨选择做市转让方式的报告》《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票转让方式变更相关事宜的议案》《关联交易的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于更换董事人员的议案》《关于更换监事人员的议案》《关于公司向特定对象发行股份购买资产暨重大资产重组的议案》《关于本次发行股份购买资产暨重大资产重组符合非上市公众公司重大资产重组管理办法第三条规定的议案》、《关于本次发行股份购买资产暨重大资产重组构成关联交易的议案》、《关于批准本次发行股份购买资产暨重大资产重组相关审计报告、评估报告的议案》《关于公司与北京网智运通科技有限公司全体股东签订的附生效条件的发行股份购买资产协议书的议案》《北京中航讯科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组报告书》《关于提名公司员工夏伟、张宝利为核心员工的议案》《公司变更注册地址的议案》

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

2015 年 6 月 9 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了重大资产重组方案，并于于 2015 年 6 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发

布了《第一届董事会第十七次会议公告》同时披露了《2015 年第二次临时股东大会通知公告》。2015 年 6 月 24 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会。通知期限为 13 日，与公司法及公司章程的相关规定不符。根据《公司法》第二十二条及《公司章程》第三十一条之规定：公司股东会或者股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的无效。股东会或者股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议作出之日起六十日内，请求人民法院撤销。公司 2015 年第二次临时股东大会决议作出之日起六十日内，未有公司股东就股东大会召集程序违反公司章程的规定而请求人民法院撤销该股东大会决议。故公司股东大会作出的决议真实、有效，该事项对公司发行股份暨重大资产重组事项不构成实质障碍。

除上述事件之外，报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。

除上述事项外，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

截止报告期末，公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。

报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披

露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五)董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、业务分开

公司通过其本身、子公司开展业务，具有完整的业务体系；建立了独立的研发体系，拥有独立的销售网络，以自己的名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，独立经营，自主开展业务，具有直接面向市场独立经营的能力；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与后者之间不存在显失公平的关联交易。

2、人员分开

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东越权做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产分开

公司完整拥有与生产经营相关的生产设备、房产、办公设备、车辆、著作权以及专利、非专利技术等资产的所有权及使用权。公司对所有资产具有完整的控制支配权力，公司的资产独立。

4、机构分开

公司已经按照法律法规和《公司章程》的规定设立了董事会、总经理等经营决策机构，独立行使各自的职权；根据经营需要建立了各业务与管理部，拥有完整独立的经营和销售系统。公司独立办公、独立运行，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、财务分开

公司具备独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司设立了独立的财务部，内部分工明确。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(三)对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、董事会关于内部控制制度的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1) 会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2) 财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法

律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3) 风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生董事会对有关责任人采取问责及处理的情况，公司能按照法律法规的规定，编制并发布公司年度报告。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	中汇会审[2016]0983 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2016-03-29
注册会计师姓名	赵亦飞 刘成龙
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
<p>审计报告正文：</p> <p>审计报告</p> <p>中汇会审[2016]0983 号</p> <p>北京中航讯科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的北京中航讯科技股份有限公司（以下简称中航讯公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是中航讯公司管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p>	

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，中航讯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，公允反映了中航讯公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年三月二十九日

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	七（一）1	20,413,359.27	3,279,013.91
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			
买入返售金融资产			
应收票据	七（一）2	8,618,031.03	
应收账款	七（一）3	13,159,552.76	11,206,084.53
预付款项	七（一）4	488,684.44	427,045.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（一）5	5,395,288.43	8,949,299.43
存货	七（一）6	11,434,577.97	5,887,388.69
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			
流动资产合计		59,509,493.90	29,748,831.72
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	七（一）7	511,599.90	401,087.50
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	七（一）8	6,099,909.41	218,745.91
开发支出	-	-	-
商誉	七（一）9	8,661,127.43	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	七（一）10	381,054.53	246,101.76
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	15,653,691.27	865,935.17
资产总计	-	75,163,185.17	30,614,766.89
流动负债：	-		
短期借款	七（一）12	15,000.00	5,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	七（一）13	7,025,133.10	4,260,168.50
应付账款	七（一）14	8,106,600.57	14,201,094.12
预收款项	七（一）15	5,266,415.54	289,473.01
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七（一）16	2,715,305.13	1,194,648.92
应交税费	七（一）17	3,530,787.54	1,966,174.87
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	七（一）18	4,497,963.73	2,351,060.51
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	-	31,157,205.61	24,267,619.93
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	-	-	-
负债总计	-	31,157,205.61	24,267,619.93
所有者权益：	-		
股本	七（一）19	10,523,710.00	2,850,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七（一）20	18,950,456.30	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	七（一）21	1,191,854.67	505,498.01
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七（一）22	13,339,958.59	2,991,648.95
归属于母公司所有者权益合计	-	44,005,979.56	6,347,146.96
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	44,005,979.56	6,347,146.96
负债和所有者权益总计	-	75,163,185.17	30,614,766.89

法定代表人：李英和 主管会计工作负责人：田芳 会计机构负责人：田芳

（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	-	14,651,369.32	870,544.70
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	108,146.90	-
应收账款	八（一）1	6,755,539.99	5,419,228.50
预付款项	-	138,863.23	159,647.12
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八（一）2	2,916,404.90	1,786,241.02
存货	-	5,320,889.23	1,898,579.82
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	-	-	-
流动资产合计	-	29,891,213.57	10,134,241.16

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	八（一）3	30,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	167,544.02	252,937.79
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	-	6,099,909.41	6,365,246.34
开发支出	-	-	780,693.15
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	264,664.39	73,853.18
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	36,532,117.82	7,472,730.46
资产总计	-	66,423,331.39	17,606,971.62
流动负债：	-		
短期借款	-	-	2,500,000.00
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	-	7,321,719.37	887,468.54
预收款项	-	1,413,237.96	141,371.47
应付职工薪酬	-	1,427,467.95	327,088.62
应交税费	-	129,070.67	247,466.60

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,997,696.90	2,043,930.33
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	-	14,289,192.85	6,147,325.56
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	-	-	-
负债总计	-	14,289,192.85	6,147,325.56
所有者权益：	-		
股本	-	53,618,000.00	17,618,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,213,432.75	213,432.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	-	444,095.74	444,095.74
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-5,141,389.95	-6,815,882.43
所有者权益合计	-	52,134,138.54	11,459,646.06
负债和所有者权益总计	-	66,423,331.39	17,606,971.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七（二）1	47,790,749.83	29,050,353.82
其中：营业收入	七（二）1	47,790,749.83	29,050,353.82
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		34,428,687.29	25,417,163.22
其中：营业成本	七（二）1	21,090,539.23	19,379,754.95
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	七（二）2	320,426.63	200,216.14
销售费用	七（二）3	3,992,112.75	2,233,543.88
管理费用	七（二）4	8,956,477.77	3,045,598.98
财务费用	七（二）5	133,511.32	232,453.33
资产减值损失	七（二）6	-64,380.41	325,595.94
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）	-	13,362,062.54	3,633,190.60
加：营业外收入	七（二）7	380,134.11	173,486.54
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七（二）8	4,414.54	-
其中：非流动资产处置损失		4,414.54	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,737,782.11	3,806,677.14
减：所得税费用	七（二）9	2,703,115.81	952,884.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,034,666.30	2,853,792.15
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	-	11,034,666.30	2,853,792.15
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	11,034,666.30	2,853,792.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,034,666.30	2,853,792.15
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	-	0.28	0.10
（二）稀释每股收益	-	0.28	0.10

法定代表人：李英和 主管会计工作负责人：田芳 会计机构负责人：田芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	八（二）1	18,366,105.17	7,280,206.97
减：营业成本	八（二）1	6,063,551.79	2,184,842.51
营业税金及附加	-	283,327.25	94,694.13
销售费用	-	2,598,014.41	1,616,643.08
管理费用	-	7,095,273.23	5,196,081.65
财务费用	-	61,450.12	288,140.21
资产减值损失	-	1,272,074.72	346,942.79
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）	-	992,413.65	-2,447,137.40
加：营业外收入	-	524,270.70	195,480.17

其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,516,684.35	-2,251,657.23
减：所得税费用	-	-157,808.13	-52,041.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,674,492.48	-2,199,615.81
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	-	1,674,492.48	-2,199,615.81
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	-	53,801,478.18	27,039,167.73
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	-	373,740.11	-
收到其他与经营活动有关的现金	七（三）1	5,181,327.71	3,149,950.64
经营活动现金流入小计	-	59,356,546.00	30,189,118.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,551,230.04	13,810,116.18
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	-	6,400,109.98	3,721,980.12
支付的各项税费	-	5,270,570.58	2,105,443.63
支付其他与经营活动有关的现金	七（三）2	7,354,937.36	10,582,525.19
经营活动现金流出小计	-	53,576,847.96	30,220,065.12
经营活动产生的现金流量净额	七（三）5	5,779,698.04	-30,946.75
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	七（三）3	2,502,873.41	-
投资活动现金流入小计	-	2,502,873.41	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	18,290.60	217,669.95
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	-	18,290.60	217,669.95
投资活动产生的现金流量净额	-	2,484,582.81	-217,669.95
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	9,000,000.00	-
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	-	15,000.00	2,807,805.90
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	-	9,015,000.00	2,807,805.90
偿还债务支付的现金	-	5,000.00	3,555,423.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	139,935.49	199,995.62
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	七（三）4	20,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	164,935.49	3,755,419.35
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,850,064.51	-947,613.45
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	-	17,114,345.36	-1,196,230.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,279,013.91	4,475,244.06

六、期末现金及现金等价物余额	-	20,393,359.27	3,279,013.91
----------------	---	---------------	--------------

法定代表人：李英和 主管会计工作负责人：田芳 会计机构负责人：田芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	19,169,625.92	5,278,126.50
收到的税费返还	-	517,329.79	150,170.91
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,972,825.96	12,036,965.08
经营活动现金流入小计	-	21,659,781.67	17,465,262.49
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,544,318.30	4,691,389.75
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,151,690.05	3,522,166.45
支付的各项税费	-	2,061,700.70	642,963.83
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,554,248.00	12,962,717.56
经营活动现金流出小计	-	14,311,957.05	21,819,237.59
经营活动产生的现金流量净额	-	7,347,824.62	-4,353,975.10
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	-	-	372,307.32
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	-	-	372,307.32
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-372,307.32
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	9,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	2,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,181,150.00
筹资活动现金流入小计	-	9,000,000.00	3,681,150.00
偿还债务支付的现金	-	2,500,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	67,000.00	238,416.66
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,567,000.00	4,738,416.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,433,000.00	-1,057,266.66
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	-	13,780,824.62	-5,783,549.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	870,554.70	6,654,093.78
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,651,369.32	870,554.70

(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		
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	2,850,000.00							505,498.01		2,991,648.95		6,347,146.96
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	2,850,000.00							505,498.01		2,991,648.95		6,347,146.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,673,710.00	-	-	-	18,950,456.30	-	-	686,356.66		10,348,309.64	-	37,658,832.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,034,666.30	-	11,034,666.30

(二)所有者投入和减少资本	7,673,710.00	-	-	-	18,950,456.30	-	-	-	-	-	-	-	26,624,166.30
1. 股东投入的普通股	7,673,710.00	-	-	-	18,950,456.30	-	-	-	-	-	-	-	26,624,166.30
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	-	-	-	-	-	-	-	-	686,356.66	-	-686,356.66	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	686,356.66	-	-686,356.66	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	10,523,710.00				18,950,456.30				1,191,854.67	-	13,339,958.59		44,005,979.56

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	2,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	220,118.79	-	423,236.02	-	3,493,354.81	
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	2,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	220,118.79	-	423,236.02	-	3,493,354.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	285,379.22	-	2,568,412.93	-	2,853,792.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,853,792.15	-	2,853,792.15
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	285,379.22	-	-285,379.22	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	285,379.22	-	-285,379.22	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2,850,000.00							505,498.01	-	2,991,648.95		6,347,146.96

法定代表人：李英和 主管会计工作负责人：田芳 会计机构负责人：田芳

(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	17,618,000.00	-	-	-	213,432.75	-	-	-	444,095.74	-4,549,615.28	13,725,913.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,266,267.15	-2,266,267.15
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,618,000.00	-	-	-	213,432.75	-	-	-	444,095.74	-6,815,882.43	11,459,646.06
三、本期增减	36,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	1,674,492.48	40,674,492.48

变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,674,492.48	1,674,492.48
（二）所有者投入和减少资本	36,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	39,000,000.00
1. 股东投入的普通股	36,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	39,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	53,618,000.00				3,213,432.75				444,095.74	-5,141,389.95	52,134,138.54

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

		优先 股	永续 债	其 他		存股	综合 收益	储备			
一、上年期末 余额	17,618,000.00	-	-	-	213,432.75	-	-	-	444,095.74	-2,506,500.56	15,769,027.93
加：会计政策 变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,109,766.06	-2,109,766.06
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初 余额	17,618,000.00	-	-	-	213,432.75	-	-	-	444,095.74	-4,616,266.62	13,659,261.87
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,199,615.81	-2,199,615.81
（一）综合收 益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,199,615.81	-2,199,615.81
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	17,618,000.00				213,432.75				444,095.74	-6,815,882.43	11,459,646.06

北京中航讯科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

一、公司基本情况

北京中航讯科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2011 年 9 月 22 日在北京中航讯科技有限公司的基础上整体变更设立,于 2011 年 9 月 22 日在北京市工商行政管理局登记注册,原注册资本为人民币 1,000 万元,折股份总数 1,000 万股,每股面值 1 元。2012 年 3 月 16 日公司股份进入代办股份转让系统报价转让(现全国中小企业股份转让系统),股份代码:430109,股份简称:中航讯。公司注册地:北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 B-2 号楼六层 B603B 室;统一社会信用代码:9111010866991279XP;法定代表人:李英和。

2013 年 4 月,根据修改后章程的规定,公司申请新增注册资本人民币 302.00 万元,公司按股东所持有公司股份比例进行利润分配,以税后所得利润向全体股东转增股份总额 302 万股,每股面值 1 元,合计增加股本 302.00 万元,其中:由股东税后所得利润转增 302.00 万元。增资后公司注册资本为人民币 1,302.00 万元,股本为人民币 1,302.00 万元,此次增资业经华寅五洲会计师事务所审验,并于 2013 年 4 月 16 日出具华寅五洲京验字[2013]1002 号验资报告。

2013 年 5 月,根据公司 2013 年第三次临时股东大会决议和通过的 2013 年定向发行方案,拟非公开定向发行不超过 250 万股(含 250 万股)的股份,以每股 2.00 元的价格拟融资不超过 500.00 万元(含 500.00 万元)。最终发行 230 万股,融资额为人民币 460.00 万元,其中股本增加人民币 230.00 万元,资本公积增加人民币 230.00 万元,变更前注册资本为人民币 1,302.00 万元,变更后的注册资本人民币 1,532.00 万元,股本 1,532.00 万元。此次增资业经华寅五洲会计师事务所审验,并于 2013 年 6 月 20 日出具华寅五洲京验字[2013]1008 号验资报告。

2013 年 10 月,根据公司 2013 年第四次临时股东大会决议及审议通过的《关于以资本公积金向股东转增股本的议案》和修改后章程的规定,以 2013 年 6 月 30 日的总股本 1,532 万股为基数,并以公司 2013 年 6 月 30 日止定向增发股本形成资本公积 230.00 万元向全体股东每 10 股转增 1.5 股,转增股本人民币 229.80 万元,转增后的总股本增至 1,761.80 万股。转增基准日期为 2013 年 11 月 14 日,变更后注册资本为人民币 1,761.80 万元,股

本为人民币 1,761.80 万元。此次增资业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司审验，并于 2013 年 11 月 20 日出具中兴财光华审验字(2013)第 7052 号验资报告。

2015 年 6 月公司 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司向李英和、田泽、姚平、张慧、郝志敏、李小珍、王萍、杨青川 8 名交易对方非公开发行人民币普通股合计 3,000 万股，购买其合计持有的北京网智运通科技有限公司(以下简称网智运通)100%股权。本次增加注册资本人民币 3,000 万元，变更后的注册资本人民币 4,761.80 万元。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2015 年 9 月 28 日出具中汇会验[2015]2726 号验资报告。此部分股本已于 2015 年 12 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记。

2015 年 12 月，根据公司二零一五年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》，拟非公开定向发行 600 万股的股份，以每股 1.50 元的价格拟融资 900.00 万元。本次增加注册资本人民币 600 万元，变更后的注册资本人民币 5,361.80 万元，计入资本公积-资本溢价 300 万元。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2015 年 11 月 30 日出具中汇会验[2015]3583 号验资报告。此部分股本已于 2016 年 1 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记。

公司主要经营业务包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训(不得面向全国招生)；工程勘察设计；建设工程项目管理；机械设备租赁(不含汽车租赁)；劳务派遣；专业承包；销售机械设备、五金、交电、家用电器、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、汽车(不含九座以下乘用车)；货物进出口、技术进出口、代理进出口；计算机系统集成。(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)

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司第一大股东为李英和，该股东持有本公司股权为 15,357,919 股。

本公司合并范围内子公司及其简称详见本附注“四、本期合并财务报表范围”。

本财务报告已于 2016 年 3 月 29 日经公司第一届董事会第 29 次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以

后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原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。

(七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均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。

(八) 本公司按反向购买合并编制合并报表的说明

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则讲解(2010)》以及财政部会计司财会便[2009]17 号《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》

等相关规定，本公司本期通过发行股份方式收购网智运通全部股权，从而发生企业合并，因本公司在合并前对其无控制，且本公司持有的资产、负债构成业务，因此该企业合并属于非同一控制下的反向购买。法律上母公司中航讯是被购买方，法律上子公司网智运通是购买方。双方确定 2015 年 6 月 30 日为购买日，自 2015 年 6 月 30 日起将其纳入合并财务报表范围。

2015 年 11 月 25 日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函 [2015]8103 号《关于北京中航讯科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》，发行股份购买资产暨重大资产重组备案通过。

本公司遵从以下原则处理该反向购买业务并编制本期合并财务报表：

因法律上母公司（被购买方，中航讯）持有的资产和负债构成业务，在编制合并报表时，网智运通的合并成本与取得的中航讯可辨认净资产公允价值的差额应当确认为商誉或是计入当期损益。

合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映法律上子公司（购买方，即网智运通）在合并前的留存收益和其他权益余额。

合并财务报表的比较信息为法律上子公司（购买方，即网智运通）的比较信息，即法律上子公司的前期合并财务报表。

对于法律上母公司（被购买方，中航讯）的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不作为少数股东权益列示。

合并报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司（购买方，即网智运通）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并过程中新发行的权益性工具的金额，但合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司（被购买方，中航讯）的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

网智运通合并前的股本金额为 2,850,000.00 元，中航讯增发后总股本为 47,618,000.00 元，网智运通原股东持有 30,000,000.00 元，占增发后中航讯总股本的 63.00%，在本次编制合并报表时，假定在合并后报告主体中网智运通原股东保持与其在中航讯中同等的权益（即原股东持股比例保持 63.00%），对网智运通假定增发股本 1,673,710.00 元，增发后网智运通总股本为 4,523,710.00 元，模拟增发金额相应调增资本公积 15,950,456.30 元。模拟增发后网智运通总股本金额作为本公司合并报表中的股本金额。

期末法律上本公司发行在外的权益性证券的股份数量为 53,618,000 股,母公司个别报表中股本金额为 53,618,000.00 元。

[注]2015 年 12 月,根据公司二零一五年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》,拟非公开定向发行 600 万股的股份,以每股 1.50 元的价格拟融资 900.00 万元。本次增加注册资本人民币 600 万元,变更后的注册资本人民币 5,361.80 万元,计入资本公积-资本溢价 300 万元。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2015 年 11 月 30 日出具中汇会验[2015]3583 号验资报告。此部分股本已于 2016 年 1 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记。

合并财务报表的比较信息系法律上子公司网智运通上年同期合并财务报表。

母公司单体财务报表是法律上母公司中航讯财务报表。

(九)现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十)外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外,其他汇兑差额计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额作为公允价值变动损益。

2. 外币报表折算资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的当期平均汇率折算;按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示;现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示。

(十一)金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，

并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1. 单项金额重大并单项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	应收账款——金额 100 万元以上(含)的款项； 其他应收款——金额 100 万元以上(含)以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。	账龄分析法

对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，经常发生的，债务单位信誉较好的，确实有把握收回的应收款项（如：有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项）以及公司员工备用金不计提坏账准备，其余应收款项（包括应收账款和其他应收款）按对应逾期账龄适用的比例计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法：

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，以下类推）	3	3
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	15	15

3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	60	60
5 年以上	80	80

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4. 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十三) 存货的确认和计量

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、在途物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、在途物资等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法。

3. 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(十四) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的

合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
运输工具	10	5%	9.5
生产设备	5	5%	19
电子设备及其它	5	5%	19

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六)在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产/资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七)借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十八)无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。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。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，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

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

(二十一) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入确认原则

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

1. 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司销售商品主要为硬件产品设备，按照合同约定运至约定交货地点，并由客户验收后确认销售收入。

2. 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

公司的技术服务收入于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

公司的维修服务收入按实际发生时发生额确认收入。

3. 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(二十三) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要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，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五)租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相

当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

终止经营，是指公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照企业计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的企业组成部分应当确认为持有待售：

- (1) 企业已经就处置该组成部分作出决议；
- (2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十八) 前期差错更正说明

本公司单体报表部分费用存在跨期,根据权责发生制对 2014 年度的比较财务报表进行了重新表述。主要追溯调整事项如下:

1. 2013 年 4 月,公司给北京亚太万顺信息咨询有限公司支付了一笔 83 万元的咨询服务费,内容为设备管理系统;同月,公司给北京鹏源通瑞科技有限公司支付了一笔 77 万元的技术服务费。公司将此笔款项计入其他应收款,未计入营业成本。2015 年 5 月,公司收到上述 2 家发票(发票日期为 2013 年 4 月),此两笔费用实际是 2013 年发生,因此追溯调整 2013 年报表数据,计入 2013 年营业成本。调减 2014 年年初未分配利润 160 万元。

2. 公司员工工资社保及住房公积金(以下简称“人工成本”),下月计提发放上月人工成本,2013 年 12 月人工成本计入 2014 年 1 月 67.02 万元,追溯调整至 2013 年度,调减 2014 年年初未分配利润 67.02 万元,同时调减 2014 年度成本费用 67.02 万元。2014 年 12 月人工成本 32.71 万元计入了 2015 年 1 月,调增 2014 年度成本费用 32.71 万元。

3. 2013 年公司收到北京华岩易泓信息科技有限公司预收账款 14 万元,2013 年已发货完成销售,由于对方暂时不让开具发票,公司未结转收入一直挂账。追溯调整 2013 年营业收入 11.97 万元,调增 2014 年年初未分配利润 11.97 万元。

4. 2014 年度部分销售管理费用计入了 2015 年度,共计 52.68 万元,追溯调整至 2014 年度,调增 2014 年度成本费用 52.68 万元。

会计差错对上期财务报表的主要影响如下:

中航讯单体资产负债表项目:

2014 年 12 月 31 日	前期差错更正前的余额	前期差错更正调整金额	前期差错更正后的余额
其他应收款	3,306,241.02	-1,520,000.00	1,786,241.02
递延所得税资产	85,853.18	-12,000.00	73,853.18
预收款项	281,371.47	-140,000.00	141,371.47
应付职工薪酬	0.00	327,088.62	327,088.62
应交税费	227,124.72	20,341.88	247,466.60
其他应付款	1,517,093.68	526,836.65	2,043,930.33
未分配利润	-4,549,615.28	-2,266,267.15	-6,815,882.43

[注 1] 未分配利润前期差错更正调整金额，2014 年调整影响-156,501.09 元，2014 年以前调整影响-2,109,766.06 元。表格中数据与“主要追溯调整事项”差异主要是所得税费用影响。

中航讯单体利润表项目：

2014 年度	前期差错更正前的金额	前期差错更正调整金额	前期差错更正后的金额
销售费用	1,497,646.80	118,996.28	1,616,643.08
管理费用	5,177,472.84	18,608.81	5,196,081.65
财务费用	242,044.21	46,096.00	288,140.21
资产减值损失	378,942.79	-32,000.00	346,942.79
营业利润	-2,295,436.31	-151,701.09	-2,447,137.40
所得税费用	-56,841.42	4,800.00	-52,041.42
净利润	-2,043,114.72	-156,501.09	-2,199,615.81

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	17%、6%
营业税	计税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注1

[注 1] 本公司企业所得税税率为 15%，本公司之子公司网智运通企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税减免

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），本公司软件产品销售，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税减免

2013 年 11 月 11 日，本公司被认定为高新技术企业，自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日三年内享受高新技术企业企业所得税优惠政策，本公司 2015 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

四、本期合并财务报表范围

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：

序号	公司全称	简称
1	北京网智运通科技有限公司	网智运通

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“五、合并范围的变更”和“六、在其他主体中的权益”。

五、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一)非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司本期通过发行股份方式收购网智运通全部股权，从而发生企业合并，根据财政部及企业会计准则有关规定，因本公司在合并前对其无控制，且本公司保留的资产、负债构成业务，因此该企业合并属于非同一控制下的反向购买。法律上母公司中航讯是被购买方，法律上子公司网智运通是购买方。双方确定 2015 年 6 月 30 日为购买日，自 2015 年 6 月 30 日起将其纳入合并财务报表范围。

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
中航讯	2015 年 6 月 30 日	17,624,166.30	100.00	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中航讯	2015 年 6 月 30 日	拥有控制权	13,416,063.38	4,326,000.57

[注]2015年11月25日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]8103号《关于北京中航讯科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》，发行股份购买资产暨重大资产重组备案通过。

2. 合并成本及商誉

合并成本	中航讯
--发行股份	17,624,166.30
--或有对价的公允价值	
合并成本合计	17,624,166.30
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,963,038.87
购买日商誉金额	8,661,127.43
汇率变动对商誉的影响金额	
期末商誉金额	8,661,127.43

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

中航讯购买日可辨认资产、负债：（单位元）

项目明细	中航讯	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	2,502,873.41	2,502,873.41
应收款项	5,459,837.03	5,459,837.03
其他应收款	1,650,877.26	1,650,877.26
存货	1,707,261.62	1,707,261.62
固定资产	209,624.34	209,624.34
无形资产	6,635,935.99	6,635,935.99
递延所得税资产	627,996.85	627,996.85
减：应付账款	2,733,134.31	2,733,134.31
预收款项	1,031,188.58	1,031,188.58
应付职工薪酬	757,773.53	757,773.53
应交税费	802,279.84	802,279.84
其他应付款	4,506,991.37	4,506,991.37
净资产	8,963,038.87	8,963,038.87
取得的净资产	8,963,038.87	8,963,038.87

4. 被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

中航讯购买日无形资产账面价值 6,635,935.99 元，公允价值 6,635,935.99 万元，公允价值与账面价值差异 0 元。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	法人代表	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
							直接	间接
1	网智运通	北京	北京	杨永生	有限责任公司	制造业	100.00	

(续上表)

序号	子公司名称	表决权比例(%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
1	网智运通	100.00	非同一控制下企业合并	285 万元	3,000 万元	

(续上表)

序号	子公司名称	统一社会信用代码	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
1	网智运通	911101087861737469	是		

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日；本期系指 2015 年度，上年系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

(一)合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	79,508.18	24,636.23
银行存款	20,313,851.09	3,254,377.68
其他货币资金	20,000.00	
合计	<u>20,413,359.27</u>	<u>3,279,013.91</u>

(2) 期末其他货币资金中含使用受到限制的短期借款保证金 20,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,618,031.03	
合计	<u>8,618,031.03</u>	

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	汇票号码
厦门金龙旅行车有限公司	2015.11.06	2016.05.06	1,000,000.00	30500053/27582958
厦门金龙旅行车有限公司	2015.11.06	2016.05.06	1,000,000.00	30500053/27582959
厦门金龙旅行车有限公司	2015.11.06	2016.05.06	1,000,000.00	30500053/27582960
厦门金龙旅行车有限公司	2015.11.06	2016.05.06	500,000.00	30500053/27582964
厦门金龙旅行车有限公司	2015.11.06	2016.05.06	500,000.00	30500053/27582965
小计			<u>4,000,000.00</u>	

(3) 期末公司已经质押的票据情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司已经质押的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	汇票号码
厦门金龙旅行车有限公司	2015.11.06	2016.05.06	1,000,000.00	30500053/27582961
厦门金龙旅行车有限公司	2015.11.06	2016.05.06	1,000,000.00	30500053/27582963
小计			<u>2,000,000.00</u>	

[注] 本公司之子公司网智运通为确保与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订的编号为公承兑字第 1500000192081 的银行承兑协议的履行，以本金为 200 万元的银行承兑汇票提供质押担保，担保的主债务期限为 2015/12/8-2016/6/8。

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	占总额		计提		占总额		计提比例 (%)	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备								
其他不重大按账龄计提坏账准备的								
应收账款	14,570,319.69	96.65	1,410,766.93	9.68	11,933,867.07	100.00	727,782.54	6.10
单项不重大,但单项计提坏账准备	505,100.00	3.35	505,100.00	100.00				
合计	<u>15,075,419.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,915,866.93</u>	<u>12.71</u>	<u>11,933,867.07</u>	<u>100.00</u>	<u>727,782.54</u>	<u>6.10</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 单项不重大，但单项计提坏账准备

应收账款内容	账面余额	坏账准备
北京嘉海亿城信息技术有限公司	505,100.00	505,100.00
小 计	<u>505,100.00</u>	<u>505,100.00</u>

[注]北京嘉海亿城信息技术有限公司预计无法收回，全额计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,698,327.69	66.56	290,949.83	9,772,873.50	81.89	293,186.21
1-2 年	2,867,442.00	19.68	143,372.10	1,199,902.01	10.05	59,995.10
2-3 年	73,800.00	0.51	11,070.00	581,541.56	4.87	87,231.23
3-4 年	1,930,750.00	13.25	965,375.00	22,180.00	0.19	11,090.00

4-5 年			48,080.00	0.40	28,848.00
5 年以上			309,290.00	2.60	247,432.00
小计	<u>14,570,319.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,410,766.93</u>	<u>11,933,867.07</u>	<u>100.00</u>

[注]期末数 3-4 年金额大于期初数 2-3 年金额，系合并范围增加所致。

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比率(%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	3,353,340.21	1 年以内	22.24
北京速波曼科技发展有限公司	合并外关联方	1,936,122.98	1 年以内	12.84
北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司	非关联方	1,719,312.00	1 年以内	11.40
郑州宇通客车股份有限公司	非关联方	1,362,760.00	1 年以内	9.04
乌兰察布市集宁区公共汽车公司	非关联方	1,324,297.00	1-2 年	8.78
小 计		<u>9,695,832.19</u>		<u>64.30</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比率(%)
北京速波曼科技发展有限公司	注 1	1,936,122.98	12.20
小 计		<u>1,936,122.98</u>	<u>12.20</u>

[注 1] 北京速波曼科技发展有限公司是公司实际控制之一张慧配偶杨永生出资比例 50%和实际控制人之一李英和出资比例 50%的公司。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	484,091.44	99.06	168,137.31	39.37
1 至 2 年	4,593.00	0.94	23,949.39	5.61
2 至 3 年			234,065.46	54.81
3 年以上			893.00	0.21
合计	<u>488,684.44</u>	<u>100.00</u>	<u>427,045.16</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
深圳市锐明技术股份有限公司	非关联方	105,429.99	1 年以内	预付采购款
北京鑫恒永业商贸中心	非关联方	62,000.00	1 年以内	预付采购款
王路远	非关联方	60,000.00	1 年以内	预付房租
安徽创世科技有限公司	非关联方	32,800.00	1 年以内	预付采购款
佛山市三水区西南街伟信五金塑料制品厂	非关联方	25,562.00	1 年以内	预付采购款
小计		<u>285,791.99</u>		

(4) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					4,184,740.11	45.46		
其他不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	4,075,184.24	71.38	314,122.86	7.71	4,655,250.00	50.57	256,624.50	5.51
单项计提坏账准备的其他应收款	1,634,227.05	28.62			365,933.82	3.97		
合计	<u>5,709,411.29</u>	<u>100.00</u>	<u>314,122.86</u>	<u>5.50</u>	<u>9,205,923.93</u>	<u>100.00</u>	<u>256,624.50</u>	<u>2.79</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备

其他应收款内容	期末数	期初数
李英和		2,987,934.25
杨永生		1,196,805.86
小 计		<u>4,184,740.11</u>

注：网智运通股东借款不计提坏账准备，2014年12月31日时杨永生属于网智运通股东。

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,341,534.34	82.00	100,246.03	1,572,150.00	33.78	47,164.50
1-2年	18,516.52	0.45	925.83	2,550,000.00	54.78	127,500.00
2-3年	413,273.38	10.14	61,991.00	530,000.00	11.38	79,500.00
3-4年	301,760.00	7.40	150,880.00			
4-5年				100.00	0.01	60.00
5年以上	100.00	0.01	80.00	3,000.00	0.05	2,400.00
小计	<u>4,075,184.24</u>	<u>100.00</u>	<u>314,122.86</u>	<u>4,655,250.00</u>	<u>100.00</u>	<u>256,624.50</u>

(4) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

类别	期末数	期初数
备用金	1,634,227.05	365,933.82
小计	<u>1,634,227.05</u>	<u>365,933.82</u>

[注]员工备用金不计提坏账准备。

(5) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)
------	--------	------	------	----	--------------------

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京九旭科贸有限责任公司	非关联方	往来借款	1,537,000.00	1年以内	26.92
北京网智易通科技有限公司	非关联方	往来借款	675,465.00	1年以内	11.83
北京速波曼科技发展有限公司	合并外关联方	往来借款	505,000.00	1年以内	8.85
北京中星云通科技有限公司	合并外关联方	往来借款	461,789.90	1-3年	8.09
北京东升博展科技发展有限公司	非关联方	合同质保金	392,080.22	1年以内	6.87
小 计			<u>3,571,335.12</u>		<u>62.56</u>

[注]北京速波曼科技发展有限公司,其他应收款 505,000.00 元,2016 年 3 月 22 日已归还给本公司。

北京中星云通科技有限公司,其他应收款 461,789.90 元,2016 年 3 月 22 日已归还给本公司。北京九旭科贸有限责任公司,其他应收款 1,537,000.00 元,2016 年 3 月 29 日已归还本公司。

(6) 期末其他应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及关联方款项详见本附
十(三)关联方应收应付款项之说明。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,017,459.40		7,017,459.40	4,312,121.95		4,312,121.95
库存商品	1,211,255.39		1,211,255.39	1,574,660.85		1,574,660.85
在产品	213.09		213.09	463.24		463.24
发出商品	3,046,038.94		3,046,038.94			
委托加工物资	159,611.15		159,611.15	142.65		142.65
合 计	<u>11,434,577.97</u>		<u>11,434,577.97</u>	<u>5,887,388.69</u>		<u>5,887,388.69</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象,故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
运输工具	429,782.50			45,704.38			475,486.88
生产设备				127,700.00			127,700.00
电子设备及其 它	249,325.81	18,290.60		465,889.10	101,689.35		631,816.16
合计	<u>679,108.31</u>	<u>18,290.60</u>		<u>639,293.48</u>	<u>101,689.35</u>		<u>1,235,003.04</u>
2) 累计折旧							
		计提	其他	企业合并增加	处置	其他转 出	
运输工具	130,231.60	43,000.26		22,795.29			196,027.15
生产设备				121,315.00			121,315.00
电子设备及其 它	147,789.21	69,987.74		285,558.85	97,274.81		406,060.99
合计	<u>278,020.81</u>	<u>112,988.00</u>		<u>429,669.14</u>	<u>97,274.81</u>		<u>723,403.14</u>
3) 减值准备							
运输工具							
生产设备							
电子设备及其 它							
合计							
4) 账面价值							
运输工具	299,550.90						279,459.73

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
生产设备							6,385.00
电子设备及其 它	101,536.60						225,755.17
合计	<u>401,087.50</u>						<u>511,599.90</u>

[注]本期计提折旧额 112,988.00 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

8. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
软件	881,740.29			10,845,083.40			11,726,823.69
合计	<u>881,740.29</u>			<u>10,845,083.40</u>			<u>11,726,823.69</u>
2) 累计摊销		计提	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
软件	662,994.38	754,772.49	4,209,147.41				5,626,914.28
合计	<u>662,994.38</u>	<u>754,772.49</u>	<u>4,209,147.41</u>				<u>5,626,914.28</u>
3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
软件							
合计							
4) 账面价值							
软件	218,745.91						6,099,909.41
合计	<u>218,745.91</u>						<u>6,099,909.41</u>

[注]本期摊销额 754,772.49 元。

(2) 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	汇率变动影响	处置	其他	
中航讯		8,661,127.43				8,661,127.43
合计		<u>8,661,127.43</u>				<u>8,661,127.43</u>

(2) 本期形成的商誉说明

本期形成的商誉为非同一控制下控股合并形成的商誉，详见本财务报表附注五(一)之说明。

(3) 商誉减值测试及减值准备计提方法

公司将中航讯作为资产组，把收购所形成的商誉分摊到相关资产组进行减值测试。公司基于历史实际经营数据、智能公交行业的发展趋势、国内的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来5年的净利润及现金流量预测，并假设5年之后现金流量维持不变。中航讯现金流量预测所用的税后折现率是11.72%。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。(上期期末：无)。

10. 递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	381,054.53	2,229,989.79	246,101.76	984,407.04
合计	<u>381,054.53</u>	<u>2,229,989.79</u>	<u>246,101.76</u>	<u>984,407.04</u>

11. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	企业合并增加	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	984,407.04		1,309,963.16	64,380.41		2,229,989.79
合计	<u>984,407.04</u>		<u>1,309,963.16</u>	<u>64,380.41</u>		<u>2,229,989.79</u>

12. 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	15,000.00	5,000.00
合计	<u>15,000.00</u>	<u>5,000.00</u>

[注]保证借款情况说明：本公司之子公司网智运通于 2015 年 11 月 30 日与北京银行股份有限公司东升科技园支行签订借款合同 15,000.00 元，由其以银行存款 20,000.00 元提供保证。

13. 应付票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,025,133.10	4,260,168.50
合计	<u>7,025,133.10</u>	<u>4,260,168.50</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东或关联方票据。

注：期末应付票据中 200 万元系由公司以相同金额的应收票据质押取得，其他应付票据系由实际控制人之一李英和提供担保。

14. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	7,270,082.45	12,554,836.29
1-2 年	709,372.70	1,092,674.75
2-3 年	127,145.42	224,344.71
3 年以上		329,238.37
合计	<u>8,106,600.57</u>	<u>14,201,094.12</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

15. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内 (含 1 年)	5,246,442.54	216,030.01
1-2 年	19,973.00	16,350.00
2-3 年		20,320.00
3 年以上		36,773.00
合计	<u>5,266,415.54</u>	<u>289,473.01</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	企业合并增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	1,161,562.16	6,777,482.12	757,773.53	6,039,650.03	2,657,167.78
其中：工资、奖金、津贴和补贴	1,134,143.20	6,211,070.96	757,773.53	5,491,527.80	2,611,459.89
职工福利费		181,253.88		181,253.88	
医疗保险费	23,636.80	255,453.90		248,870.50	30,220.20
工伤保险费	1,891.08	15,777.37		15,443.12	2,225.33
生育保险费	1,891.08	20,082.78		19,601.50	2,372.36
住房公积金		81,415.00		70,525.00	10,890.00
工会经费					
职工教育经费		12,428.23		12,428.23	
二、离职后福利	33,086.76	385,510.54		360,459.95	58,137.35
其中：设定提存计划	33,086.76	385,510.54		360,459.95	58,137.35
合计	<u>1,194,648.92</u>	<u>7,162,992.66</u>	<u>757,773.53</u>	<u>6,400,109.98</u>	<u>2,715,305.13</u>

[注]期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(2) 其他重大事项说明

设定提存计划为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费，按照政府规定缴纳。

17. 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	1,660,595.83	739,696.36

项目	期末数	期初数
城市维护建设税	48,874.48	27,097.91
企业所得税	1,748,025.34	1,177,848.78
教育费附加	20,946.20	11,613.39
地方教育附加	13,964.13	7,742.26
代扣代缴个人所得税	38,381.56	2,176.17
合计	<u>3,530,787.54</u>	<u>1,966,174.87</u>

18. 其他应付款

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
押金保证金		44,474.61
暂借款	3,160,591.35	2,198,805.90
应付其他费用	1,337,372.38	107,780.00
合计	<u>4,497,963.73</u>	<u>2,351,060.51</u>

(2) 期末其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及关联方款项详见本附
十(三)关联方应收应付款项之说明。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

19. 股本

(1) 股本金额

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	2,850,000.00	7,673,710.00		10,523,710.00
合计	<u>2,850,000.00</u>	<u>7,673,710.00</u>		<u>10,523,710.00</u>

[注]详见附注二(八)“本公司按反向购买合并编制合并报表的说明”中关于股本确定的说明。

(2) 股本结构及数量

项目	期初数	本期增减变动(+,-)	期末数
----	-----	-------------	-----

	数量	比例 (%)	发行新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股								
	2. 国有法人持股								
	3. 其他内资持股	11,654,100	66.15	36,000,000			36,000,000	47,654,100	88.88
	其中:境内法人持股			5,350,000			5,350,000	5,350,000	9.98
	境内自然人持股	11,654,100	66.15	30,650,000			30,650,000	42,304,100	78.90
	4. 外资持股								
	其中:境外法人持股								
	境外自然人持股								
	有限售条件股份合计	11,654,100	66.15	36,000,000			36,000,000	47,654,100	88.88
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	5,963,900	33.85					5,963,900	11.12
	2. 境内上市的外资股								
	3. 境外上市的外资股								
	4. 其他								
	已流通股份合计	5,963,900	33.85					5,963,900	11.12
(三) 股份总数	17,618,000	100.00	36,000,000				36,000,000	53,618,000	100.00

(2) 本期股权变动情况说明

本期股本变动情况详见本附注一。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价		3,000,000.00		3,000,000.00
反向收购模拟发行股份调整的资本公				15,950,456.30
积	15,950,456.30			
合 计		<u>18,950,456.30</u>		<u>18,950,456.30</u>

[注]本公司为验资、权益性证券发行备案、股份登记而发生的费用，由于金额较小，本公司直接费用化，不冲减资本公积。

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

资本公积-股本溢价增减变动原因详见本附注一。反向收购模拟发行股份调整的资本公积详见附注二(八)“本公司按反向购买合并编制合并报表的说明”中关于资本公积确定的说明。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	505,498.01	686,356.66		1,191,854.67
合计	<u>505,498.01</u>	<u>686,356.66</u>		<u>1,191,854.67</u>

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

公司按 2015 年度网智运通净利润提取 10%的法定盈余公积 686,356.66 元。

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	金额
上年年末余额	2,991,648.95
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>2,991,648.95</u>
加：本期净利润	11,034,666.30
减：提取法定盈余公积	686,356.66
期末未分配利润	<u>13,339,958.59</u>
应付普通股股利	
转作股本的普通股利润	
期末未分配利润	<u>13,339,958.59</u>

(二) 利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项目	本期数	上年数
主营业务收入	47,790,749.83	29,050,353.82
合计	<u>47,790,749.83</u>	<u>29,050,353.82</u>

2) 营业成本

项目	本期数	上年数
主营业务成本	21,090,539.23	19,379,754.95
合计	<u>21,090,539.23</u>	<u>19,379,754.95</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
车载集成产品	45,897,235.89	20,228,846.92	28,810,432.56	19,337,754.95
技术开发	1,524,259.31	855,541.37		
技术服务	369,254.63	6,150.94	239,921.26	42,000.00
小计	<u>47,790,749.83</u>	<u>21,090,539.23</u>	<u>29,050,353.82</u>	<u>19,379,754.95</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
国内	47,790,749.83	21,090,539.23	29,050,353.82	19,379,754.95
小计	<u>47,790,749.83</u>	<u>21,090,539.23</u>	<u>29,050,353.82</u>	<u>19,379,754.95</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入	<u>27,233,260.06</u>	<u>56.98</u>

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	186,915.53	116,792.74
教育费附加	80,106.66	50,054.04

地方教育附加	53,404.44	33,369.36
合计	<u>320,426.63</u>	<u>200,216.14</u>

[注] 计缴标准详见本附注三税项之说明。

3. 销售费用

项目	本期数	上年数
工资、奖金等	2,441,679.88	1,302,502.87
招待费	239,099.40	8,371.00
差旅费	395,862.80	368,239.00
运输费	159,905.35	120,579.93
办公及其他费用	755,565.32	433,851.08
合计	<u>3,992,112.75</u>	<u>2,233,543.88</u>

4. 管理费用

项目	本期数	上年数
工资、奖金等	3,032,549.59	1,130,930.02
研究开发费用	1,945,279.49	1,228,153.90
招待费	43,326.10	3,786.00
差旅费	116,407.52	33,360.10
折旧摊销	832,760.51	95,672.67
中介机构服务费	1,478,797.45	40,793.19
租赁费	354,256.03	139,767.55
物业费	25,105.46	
税费	14,665.08	11,247.50
办公及其他费用	1,113,330.54	361,888.05
合计	<u>8,956,477.77</u>	<u>3,045,598.98</u>

5. 财务费用

项目	本期数	上年数
利息支出	139,935.49	199,995.62

减：利息收入	18,144.29	6,221.08
手续费支出	11,720.12	38,678.79
合计	<u>133,511.32</u>	<u>232,453.33</u>

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	-64,380.41	325,595.94
合计	<u>-64,380.41</u>	<u>325,595.94</u>

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	376,740.11		3,000.00
代扣代缴个税手续费返还	3,394.00	4,526.54	3,394.00
无法支付的应付款		168,960.00	
合计	<u>380,134.11</u>	<u>173,486.54</u>	<u>6,394.00</u>

(2) 政府补助说明

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)，本公司软件产品销售，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，政府补助利得373,740.11元；促进会评级补贴3,000.00元。全部属于与收益相关的政府补助。

8. 营业外支出

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,414.54		4,414.54
其中：固定资产处置损失	4,414.54		4,414.54
合计	<u>4,414.54</u>		<u>4,414.54</u>

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,210,071.73	1,034,283.97
递延所得税费用	493,044.08	-81,398.98
合计	<u>2,703,115.81</u>	<u>952,884.99</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	13,737,782.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,434,445.53
子公司适用不同税率的影响	-114,185.88
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,719.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-699,863.59
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	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	2,703,115.81

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收到利息收入	18,144.29	6,221.08
收到个税手续费返还	3,394.00	4,526.54
收到往来款	5,159,789.42	3,139,203.02
合计	<u>5,181,327.71</u>	<u>3,149,950.64</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付银行手续费	11,720.12	38,678.79
支付往来款	2,125,350.86	8,837,295.75

支付其他办公费用	5,217,866.38	1,706,550.65
合计	<u>7,354,937.36</u>	<u>10,582,525.19</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收购中航讯期初现金余额	2,502,873.41	
合计	<u>2,502,873.41</u>	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付短期借款保证金	20,000.00	
合计	<u>20,000.00</u>	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,034,666.30	2,853,792.15
加: 资产减值准备	-64,380.41	325,595.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,988.00	62,177.13
无形资产摊销	754,772.49	103,495.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	4,414.54	
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)	139,935.49	199,995.62
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)	493,044.08	-81,398.98
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)	-3,839,927.66	577,910.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,994,838.03	-7,439,527.39

项目	本期数	上年数
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,139,023.24	3,367,012.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,779,698.04	-30,946.75
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	20,393,359.27	3,279,013.91
减: 现金的期初余额	3,279,013.91	4,475,244.06
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	17,114,345.36	-1,196,230.15

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期数	上年数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	17,624,166.30	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,502,873.41	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-2,502,873.41	
4. 取得子公司的净资产	8,963,038.87	
流动资产	11,320,849.32	
非流动资产	7,473,557.18	
流动负债	9,831,367.63	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	20,393,359.27	3,279,013.91

其中：库存现金	79,508.18	24,636.23
可随时用于支付的银行存款	20,313,851.09	3,254,377.68
可随时用于支付的其他货币资金		
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	20,393,359.27	3,279,013.91

[注]现金流量表补充资料的说明：

2015 度现金流量表中现金期末数为 20,393,359.27 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 20,413,359.27 元，差额 20,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的短期借款保证金 20,000.00 元。

八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日；本期系指 2015 年度，上年系指 2014 年度。金额单位为人民币元。本部分注释是法律上母公司中航讯注释。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
其他不重大按账龄计提坏账准备的								
应收账款	4,663,639.00	55.87	1,086,472.11	23.30	4,524,750.00	77.36	429,818.50	9.50
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	3,683,473.10	44.13	505,100.00	13.71	1,324,297.00	22.64		
合计	<u>8,347,112.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,591,572.11</u>	<u>19.07</u>	<u>5,849,047.00</u>	<u>100.00</u>	<u>429,818.50</u>	<u>7.35</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备
北京嘉海亿城信息技术有限公司	505,100.00	505,100.00
小 计	<u>505,100.00</u>	<u>505,100.00</u>

[注]北京嘉海亿城信息技术有限公司预计无法收回，全额计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,146,367.00	24.58	34,391.01	2,000,200.00	44.21	60,006.00
1-2年	1,512,722.00	32.44	75,636.10	88,700.00	1.96	4,435.00
2-3年	73,800.00	1.58	11,070.00	2,435,850.00	53.83	365,377.50
3-4年	1,930,750.00	41.40	965,375.00			
小计	<u>4,663,639.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,086,472.11</u>	<u>4,524,750.00</u>	<u>100.00</u>	<u>429,818.50</u>

(4) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

类别	期末数	期初数
单独测试后未发生减值准备的单项金额重大的应收款项		1,324,297.00
合并关联方	3,178,373.10	
小计	<u>3,178,373.10</u>	<u>1,324,297.00</u>

[注]采用其他方法计提坏账准备的应收账款，未计提减值准备。

(5) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(6) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	------	----	---------------

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
北京网智运通科技有限公司	子公司	3,178,373.10	1年以内	38.08
乌兰察布市集宁区公共汽车公司	非关联方	1,324,297.00	1-2年	15.87
北京天路纵横交通科技有限公司	非关联方	890,000.00	1年以内	10.66
北京安普科瑞科技发展有限公司	非关联方	792,000.00	3-4年	9.49
北京矿通信息技术有限公司	非关联方	668,750.00	3-4年	8.01
小 计		<u>6,853,420.10</u>		<u>82.11</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额 的比例(%)
北京网智运通科技有限公司	子公司	3,178,373.10	38.08
小 计		<u>3,178,373.10</u>	<u>38.08</u>

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
其他不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,060,894.19	34.34	172,857.16	16.29	1,006,824.01	54.46	62,536.05	6.21
单项计提坏账准备的其他应收款	2,028,367.87	65.66			841,953.06	45.54		
合计	<u>3,089,262.06</u>	<u>100.00</u>	<u>172,857.16</u>	<u>5.60</u>	<u>1,848,777.07</u>	<u>100.00</u>	<u>62,536.05</u>	<u>3.38</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	435,344.29	41.03	13,060.33	359,057.66	13.78	10,771.73
1-2年	18,516.52	1.75	925.83	454,006.35	78.79	22,700.32
2-3年	413,273.38	38.96	61,991.00	193,760.00	7.43	29,064.00
3-4年	193,760.00	18.26	96,880.00			
小计	<u>1,060,894.19</u>	<u>100.00</u>	<u>172,857.16</u>	<u>1,006,824.01</u>	<u>100.00</u>	<u>62,536.05</u>

(3) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

类别	期末数	期初数
备用金	599,382.59	841,953.06
合并关联方	1,428,985.28	
小计	<u>2,028,367.87</u>	<u>841,953.06</u>

[注]员工备用金、合并关联方不计提坏账准备。

(4) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京网智运通科技有限公司	关联方	1,428,985.28	1年以内	46.26
北京中星云通科技有限公司	关联方	431,789.90	1-3年	13.98
延安市政府采购招投标保证金专户	非关联方	235,000.00	1年以内	7.61
北京市市政市容管理委员会	非关联方	193,260.00	3-4年	6.26
唐国榕	非关联方	131,030.00	3-4年	4.24
小计		<u>2,420,065.18</u>		<u>78.35</u>

(5) 期末应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款余额
------	--------	-----	----------

			的比例(%)	
北京网智运通科技有限公司	子公司	1,428,985.28	46.26	
北京中星云通科技有限公司	参股公司	431,789.90	13.98	
兰宁	公司股东	51,275.37	1.66	
杨永生	公司股东	50,000.00	1.62	
小计		<u>1,962,050.55</u>	<u>63.51</u>	

[注]北京速波曼科技发展有限公司,其他应收款 505,000.00 元,2016 年 3 月 22 日已归还给本公司。

北京中星云通科技有限公司,其他应收款 431,789.90 元,2016 年 3 月 22 日已归还给本公司。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
网智运通	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
合计		<u>30,000,000.00</u>		<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
网智运通	100.00	100.00				
合计						

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项目	本期数	上期数
主营业务收入	18,366,105.17	7,280,206.97
合计	<u>18,366,105.17</u>	<u>7,280,206.97</u>

2) 营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务成本	6,063,551.79	2,184,842.51
合计	<u>6,063,551.79</u>	<u>2,184,842.51</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
车载集成产品	15,919,773.56	4,390,379.17	5,171,369.28	1,018,787.58
技术开发	2,282,504.25	1,673,172.62	1,999,289.19	1,166,054.93
技术服务	163,827.36		109,548.50	
小 计	<u>18,366,105.17</u>	<u>6,063,551.79</u>	<u>7,280,206.97</u>	<u>2,184,842.51</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	18,366,105.17	6,063,551.79	7,280,206.97	2,184,842.51
小 计	<u>18,366,105.17</u>	<u>6,063,551.79</u>	<u>7,280,206.97</u>	<u>2,184,842.51</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司前五名客户的营业收入	12,029,738.32	65.50
小计	<u>12,029,738.32</u>	<u>65.50</u>

(三) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,674,492.48	-2,199,615.81
加: 资产减值准备	1,272,074.72	346,942.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,393.77	89,044.64
无形资产摊销	1,046,030.08	1,041,429.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
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)	67,000.00	238,416.66

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)	-190,811.21	-44,841.42
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)	-3,422,309.41	-311,766.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,825,913.10	-1,466,971.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,641,867.29	-2,046,613.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,347,824.62	-4,353,975.10
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	14,651,369.32	870,544.70
减: 现金的期初余额	870,544.70	6,654,093.78
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	13,780,824.62	-5,783,549.08

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

(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。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

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，包括利率风险和其他价格风险。

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。本公司面临的市场风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司短期借款 15,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理变动时，将不会对公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

(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。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司资产负债率 41.45%，流动比率为 1.91，不存在重大流动性风险。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司最终控制方

2015 年 6 月 9 日，李英和、张慧、倪军签署了《一致行动协议》，约定各方应在公司会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在公司其他有关经营决策中意思表示一致，达成一致行动意见。公司实际控制人为李英和、张慧和倪军。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“四、本期合并财务报表范围”和“六、在其他主体中的权益(一)在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
------	---------	--------

北京联泰信达投资咨询有限公司	实际控制之一张慧配偶杨永生出资比例 50%和实际控制人之一李英和出资比例 50%的公司	666288522
北京速波曼科技发展有限公司	实际控制之一张慧配偶杨永生出资比例 50%和实际控制人之一李英和出资比例 50%的公司	802027133
北京中星云通科技有限公司	中航讯参股公司[注 1]	680455948
杨永生	网智运通法定代表人、实际控制人之一张慧配偶	
郭家辉	监事	
李昂	董事、高级管理人员	
宋天来	董事[注 2]	
李发跃	董事	

[注 1]北京中星云通科技有限公司,中航讯并未实际出资,2015 年 12 月 11 日已注销。

[注 2]2015 年 4 月 24 日,公司第一届董事会第十六次会议,审议通过了《关于更换董事人员》议案,宋天来不再担任公司董事;2015 年 5 月 19 日,公司 2015 年第一次临时股东大会,审议通过了上述议案。

(二)关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 销售商品情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
北京速波曼科技发展有限公司	销售商品	协议价	2,464,830.23	6.09	949,958.00	2.79
合计			2,464,830.23	6.09	949,958.00	2.79

(2) 采购商品情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
中航讯	采购软件	协议价	1,000,000.00	100.00	200,000.00	2.75
合计			1,000,000.00	100.00	200,000.00	2.75

[注]由于网智运通反向收购中航讯，收购日为 2015 年 6 月 30 日，与中航讯 1-6 月发生的交易不在合并抵消范围内，故本期数特指 2015 年 1-6 月。

2. 关联租赁情况

公司股东李英和将其坐落于北京市昌平区回龙观龙泽苑龙泽大厦 B 座 5 层（产权为李英和、杨永生共有）的 X 京房权证海私字第 014635 号面积为 542 m²房产无偿提供给本公司使用。实际使用期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 21 日。

公司股东李英和将其坐落于北京市昌平区回龙观龙泽苑龙泽大厦 B 座 5 层 02 房（产权为李英和、杨永生共有）的 X 京房权证昌字第 562784 号、562785 号面积为 521.42 m²房产无偿提供给本公司之子公司网智运通使用。实际使用期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 21 日。

北京速波曼科技发展有限公司将其承租的坐落于北京市海淀区北玉河村 3000 m²厂房无偿提供给本公司之子公司网智运通使用。

3. 关联担保情况

李英和与中国民生银行签订《担保合同》，为《综合授信合同》（编号：901362013004949）提供担保；在《综合授信合同》下，中国民生银行为网智运通提供票据承兑。截止 2015 年 12 月 31 日应付票据（银行承兑汇票）余额为 5,025,133.10 元。

公司以股东所持有的本公司的股权为质押物，向杭州银行股份有限公司北京中关村支行取得借款，借款本金 2,500,000.00 元，股权质押期限为 2014 年 5 月 5 日至 2017 年 5 月 4 日。其中股东倪军质押股票数量 2,160,000 股，券商认定金额（质押权利价值）2,500,000.00 元；股东张慧质押股票数量 1,470,000 股，券商认定金额（质押权利价值）1,308,300.00 元；股东李英和质押股票数量 1,470,000 股，券商认定金额（质押权利价值）1,308,300.00 元；股东李昂质押股票数量 900,000 股，券商认定金额（质押权利价值）801,000.00。2015 年 5 月 31 日已偿还 250 万元，该担保已解除。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				

北京速波曼科技发展有限公司	1,936,122.98	58,083.69	2,712,271.57	174,481.57
应收账款小计	1,936,122.98	58,083.69	2,712,271.57	174,481.57
其他应收款				
北京速波曼科技发展有限公司	505,000.00	15,150.00	75,000.00	2,250.00
北京中星云通科技有限公司	461,789.90	67,416.83	462,202.87	22,739.81
北京联泰信达投资咨询有限公司			500,000.00	25,000.00
杨永生	155,000.00		1,196,805.86	
郭家辉			110,744.00	
李英和			681,928.35	
李昂			112,750.00	
宋天来			30,000.00	
倪军			21,974.00	
其他应收款小计	1,121,789.90	82,566.83	3,191,405.08	49,989.81

[注]期初数是假设中航讯和网智运通在期初已合并，并以合并数据为基础披露。

2. 应付关联方款项

项目及关联方名称	期末数	期初数
其他应付款		
倪军	951,675.00	
张慧	723,037.49	33,369.73
李英和	553,583.94	
李昂	294,400.00	
李发跃	163,100.00	
宋天来	80,300.00	
其他应付款小计	2,766,096.43	33,369.73

[注]期初数是假设中航讯和网智运通在期初已合并，并以合并数据为基础披露。

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	11
在本公司领取报酬人数	11	9

报告期间	本期数	上年数
报酬总额(万元)	141.91	62.35

十一、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

1、2016年1月8日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于新增股东代表监事人员》议案；2016年1月8日，公司监事会召开第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于选举姚平先生为公司第一届监事会主席》的议案。

2、截至2015年12月31日，公司转让方式为协议转让。2016年2月1日，公司《变更股票转让方式为做市转让方式申请》通过全国中小企业股转系统备案通过，公司股票于2016年2月3日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

3、公司于2015年6月16日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，本次定向发行600万股，股本总额增加至5,361.80万股，截至2015年末尚未完成本次股票发行的股份登记。此次定向发行的600万股，已于2016年1月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2016年2月5日，公司工商变更登记手续已经办理完毕，工商变更完成后，公司注册资本增至人民币5,361.80万元。

4、2016年2月15日，公司召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》，变更后的经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；工程勘察设计；建设工程项目管理；机械设备租赁（不含汽车租赁）；劳务派遣；专业承包；销售机械设备、五金、交电、家用电器、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、汽车（不含九座以下乘用车）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。计算机系统集成。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）公司根据自身发展能力和业务需要，经公司登记机关核准可调整经营范围。2016年3月3日，公司召开2016年第二次临时股东大会，

审议通过了上述议案。2016年3月10日，公司发布《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》，完成了经营范围的变更登记手续。

十四、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重大事项。

十五、补充资料

(一)非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	本期数	上年数
非流动资产处置损益	-4,414.54	
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，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
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		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	本期数	上年数
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支净额	3,394.00	173,486.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,979.46	173,486.54
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-75.68	43,371.63
非经常性损益净额	2,055.14	130,114.91
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	2,055.14	130,114.91
归属于少数股东的非经常性损益		

2. 其他说明

本公司软件产品销售，增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退373,740.11元，因与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定量持续享受，因此认定为经常性损益。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

本期利润	本期加权平均净资产收益率(%)	本期每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	51.50%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	51.49%	0.28	0.28

(续上表)

上年利润	上年加权平均净资产收益率(%)	上年每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	58.00%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55.36%	0.09	0.09

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	11,034,666.30	2,853,792.15
非经常性损益	2	2,055.14	130,114.91
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	11,032,611.16	2,723,677.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	6,347,146.96	3,493,354.81
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	26,624,166.30	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	4.31	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10		
报告期月份数	11	12	12
加权平均净资产	12[注]	21,426,563.26	4,920,250.89
加权平均净资产收益率	13=1/12	51.50%	58.00%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	51.49%	55.36%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	11,034,666.30	2,853,792.15
非经常性损益	2	2,055.14	130,114.91
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	11,032,611.16	2,723,677.24
期初股份总数	4	17,618,000.00	30,000,000.00

项目	序号	本期数	上年数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	36,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	7.23	
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	39,309,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.28	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.28	0.09

[注 1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	11,034,666.30	2,853,792.15
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2		
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	11,034,666.30	2,853,792.15
非经常性损益	4	2,055.14	130,114.91
稀释后扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=3-4	11,032,611.16	2,723,677.24
发行在外的普通股加权平均数	6	39,309,000.00	30,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	7		
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	39,309,000.00	30,000,000.00
稀释每股收益	9=5/8	0.28	0.10
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	0.28	0.09

北京中航讯科技股份有限公司

2016年3月29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：公司董事会秘书办公室