



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

2016

公司年度大事记

【智慧公交 APP 相继在延安、东营上线】报告期内，公司基于公交智能调度系统独立开发的智慧公交 APP 相继于 2016 年 5 月底及 12 月底在延安、东营两地正式上线，助力当地城市实现公交智能信息化，受到公交客户和当地市民的良好评价。智慧公交 APP 的相继上线以及良好运营，标志着公司在智能公交领域开启新的篇章。

【成功中标广东省江门市智能公交运调总平台项目】报告期内，公司成功中标江门市智能公交运调总平台项目，项目旨在提升企业对驾驶员、车辆、线路的综合管理和智能调度水平，为江门公交提供更加优质安全、畅通高效的公共交通运营体系。同时，项目的中标也表明了公司产品及服务开始进入华南市场。

【与安康公交达成提供智能公交云调度服务的协议】报告期内，公司与安康公交达成提供智能公交云调度服务的协议，服务包括车辆管理调度系统、车载终端及智能公交云服务平台建设。协议的签订彰显了公司在智能公交领域的云平台服务能力，推动了公司建设“两云一平台”战略的进一步落地。

【成立中航讯传媒公司】报告期内，公司与媒体行业资深人士共同投资设立控股子公司中航讯广告传媒（天津）有限公司，传媒公司的成立将进一步提升公司在智能公交车联网细分领域的竞争力、品牌影响力，并作为“智能公交车联网”产业数据运营与增值服务平台重要组成部分，为公司的发展提供有利的支撑。

【成功中标延安市交通一卡通系统建设项目】报告期内，公司成功中标延安市交通一卡通系统的建设项目。继 2015 年公司为延安公交搭建智能公交调度系统后，公司再次中标延安公交一卡通项目，彰显了公司在区域市场深耕的服务能力，并开始涉及公交移动支付领域。

【成功中标东营智能公交项目】报告期内，公司成功中标东营市公共交通汽车公司公交智能化改造采购项目。此项目的中标标志着公司智能公交业务在山东市场的落地，有助于公司进一步强化在智能公交领域的优势。公司未来将进一步加大在“公交车联网”领域中的投入，不断提升专业服务能力，以更好地服务广大客户。

【与榆林市公共交通总公司成功签订车辆调度管理系统合作项目】报告期内，公司与榆林市公共交通总公司成功签订车辆调度管理系统合作项目，项目将针对公交数据进行有效共享和充分利用，优化运营调度及公交企业车辆资源配置，助力榆林公交在智能公交系统上的建设。

【取得计算机信息系统集成企业三级资质】报告期内，公司顺利通过评审，最终获得由中国电子信息行业联合会颁发的“计算机信息系统集成企业三级资质证书”，该证书的获取有利于企业按照更高标准改善自己，提升公司的市场竞争力及影响力。



目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况	27
第七节 融资及分配情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 公司治理及内部控制	36
第十节 财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、中航讯	指	北京中航讯科技股份有限公司
股东大会	指	北京中航讯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中航讯科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中航讯科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	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	指	财通证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《北京中航讯科技股份有限公司公司章程》
B 端公交公司	指	公交公司
C 端乘车用户	指	乘坐公共交通工具出行的用户
2B	指	服务公交公司
2C	指	服务乘客

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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,若把握不当,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。
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。
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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京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
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	刘成龙 赵亦飞
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
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

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 年 3 月 16 日

分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 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
普通股总股本	53,618,000
做市商数量	2
控股股东	无
实际控制人	李英和、张慧、倪军

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	否
税务登记证号码	9111010866991279XP	否
组织机构代码	9111010866991279XP	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	69,501,514.15	47,790,749.83	45.43%
毛利率	52.77%	55.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,190,609.50	11,034,666.30	19.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,543,488.41	11,032,611.16	4.63%
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）	26.07%	51.50%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.81%	51.49%	-
基本每股收益	0.25	0.28	-10.71%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	85,200,566.10	75,163,185.17	13.35%
负债总计	27,940,677.87	31,157,205.61	-10.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,184,196.60	44,005,979.56	29.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.12	-4.73%
资产负债率（母公司）	29.09%	21.51%	-
资产负债率（合并）	32.79%	41.45%	-
流动比率	2.53	1.91	-
利息保障倍数	3,245.39	99.17	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,238,842.13	5,779,698.04	-173.17%
应收账款周转率	2.41	3.54	-
存货周转率	3.28	2.44	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.35%	145.51%	-
营业收入增长率	45.43%	64.51%	-
净利润增长率	19.32%	286.67%	-

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	47,618,000	12.60%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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
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	50,500.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	5,363.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,881,925.60
非经常性损益合计	1,937,789.51
所得税影响数	290,668.42
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,647,121.09

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

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，公司主营业务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。

报告期内，公司商业模式相比上一报告期未发生变动。

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司营业收入 6,950.15 万元，同比增长 45.43%，归属挂牌公司净利润 1,319.06 万元，同比增长 19.54%；具体经营层面，公司主要进展如下：

1、“智能公交车联网”战略持续落地，推动公司快速发展

报告期内，公司持续推进“智能公交车联网”战略的不断落地，为公司的长期稳定发展奠定良好的基础。但由于 2016 年上半年国家四部委对新能源汽车生产厂家“骗补”的调查阶段性影响了公交公司对于新能源汽车的大批量采购，间接影响了公司战略的落地速度，延缓了部分业务的进度。伴随“骗补”事件的清查结束，“骗补”事件对新能源汽车板块的负面影响逐渐消退，公交公司对新能源汽车的采购回归正轨，公

司业务回归正轨。

此外，报告期内，公司与媒体行业资深人士共同投资设立控股子公司中航讯广告传媒（天津）有限公司，打造公司基于公交场景的传媒板块。“易公交”APP 作为未来公司承载 C 端用户的重要载体，为保证传媒业务更有效开展，公司内部进行组织结构调整，将“易公交”APP 划入传媒公司。此举意在进一步提升公司在智能公交车联网细分领域的竞争力、品牌影响力，为公司的长期发展提供助力。

传媒公司的设立，标志着公司“智能公交车联网”战略的进一步落地，作为公司产业数据运营与增值服务平台中重要的环节之一，传媒公司将公交车、公交公司、公交站点和车载人流等流量场景连接起来，一方面为公共出行的 C 端用户提供服务，一方面探索流量变现的盈利模式，助力公司全面构建公交互联网行业 B2B2C 平台，最终实现公司整体盈利模式的升级。

2、智能公交产品线持续完善，核心产品不断迭代升级

报告期内，公司持续推进智能公交产品线的研发与升级，目前已在智能公交车辆调度管理、公交客流量统计、驾驶员行为分析等多个领域具备行业领先的技术优势，其中客流统计分析系统、驾驶员行为分析系统、智能公交调度系统等产品经过迭代升级后更加成熟、稳定、智能。

报告期内，公司客流统计分析系统已在南阳、包头、延安、东营、遵义等城市顺利铺开，受到客户好评；公司与北京公交共同开发的驾驶员行为分析系统列入北京市交通委运营车辆节能减排监控项目，目前已在北京地区实施上线；公司的智能公交调度系统，经过在延安正式上线并成功运行后，经过不断迭代升级，在东营公交、榆林公交、江门公交、安康公交、呼和浩特公交等公交单位纷纷上线，进一步强化了公司在智能公交领域的优势。此外，公司基于智能调度系统独立开发的智慧公交 APP 相继于 2016 年 5 月底及 12 月底在延安、东营两地正式上线，助力当地城市实现公交智能信息化，受到公交客户和当地市民的良好评价。智慧公交 APP 的相继上线以及良好运营，标志着公司在智能公交领域开启新的篇章。

3、核心竞争力不断提升，各项业务开展迅速

报告期内，公司在“智能公交互联网”的战略指导下，各项智能公交车联网相关业务稳步推进，其中，公司客流统计分析系统、驾驶员行为分析系统等流量、数据入口型产品经过不断的迭代升级，业务开展迅速。此外，公司以智能公交调度系统 2 期和云调度平台为核心，强化数据分析和应用能力，提升了公司市场竞争力及数据运营能力，使得相关业务在市场上开展迅速。

4、全国市场拓展迅速，区域市场发展势头强劲

报告期内，公司一方面通过持续强化销售人才队伍的建设，积极完善营销渠道的搭建，建立起以东北、西北、华北为主要覆盖区的销售网络，并加快对南方市场的渗透，进行全国性市场布局，取得了良好的市场反响和销售成果。另一方面，在全国布局的基础上，公司加大了对四川、重庆、云南、贵州、陕西、福建、广东等区域市场的深耕，打造了数个标杆性智能公交项目，如榆林公交智能调度项目、江门公交智能调度系统项目、安康智能公交云调度技术服务项目、呼和浩特公交智能化改造项目等，获得了客户高度的认同，区域市场发展势头强劲。此外，区域标杆的打造，发挥了智能公交解决方案的示范性效应，带动了公司创新型智能公交产品在其他市场的加速推广和落地，为公司持续高速的发展奠定了良好的基础。

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	69,501,514.15	45.43%	-	47,790,749.83	64.51%	-
营业成本	32,827,716.74	55.65%	47.23%	21,090,539.23	8.83%	44.13%
毛利率	52.77%	-	-	55.87%	-	-
管理费用	13,631,504.74	52.20%	19.61%	8,956,477.77	194.08%	18.74%
销售费用	7,727,897.76	93.58%	11.12%	3,992,112.75	78.73%	8.35%
财务费用	72,442.35	-45.74%	0.10%	133,511.32	-42.56%	0.28%
营业利润	14,218,236.73	6.41%	20.46%	13,362,062.54	267.78%	27.96%
营业外收入	1,072,243.55	182.07%	1.54%	380,134.11	119.11%	0.80%
营业外支出	-			4,414.54	-	0.01%
净利润	13,166,301.13	19.32%	18.94%	11,034,666.30	286.67%	23.09%

项目重大变动原因：

营业收入同比增长 45.43%，营业成本同比增长 55.65%，主要原因为：报告期内，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 52.20%，主要原因为：报告期内，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。

销售费用同比增长 93.58%，主要原因为：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，相应的销售人员及费用规模增加。

财务费用同比减少 45.74%，主要原因为：报告期内，公司外部负债减少，相应的利息支出减少所致。

营业外收入同比增长 182.07%，主要原因为：报告期内，公司获得政府补助 106.69 万元，相比 2015 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。

（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	69,501,514.15	32,827,716.74	47,790,749.83	21,090,539.23
其他业务收入	-	-	-	-
合计	69,501,514.15	32,827,716.74	47,790,749.83	21,090,539.23

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
车载硬件产品	55,719,335.87	80.17%	45,897,235.89	96.04%
车载软件产品	7,251,615.40	10.43%	-	-
技术开发	6,384,449.68	9.19%	1,524,259.31	3.19%
技术服务	146,113.20	0.21%	369,254.63	0.77%
合计	69,501,514.15	100.00%	47,790,749.83	100.00%

收入构成变动的原因：

由于本期公司战略发展方向调整，逐渐向车载软件产品方向发展，上期由于软件产品收入成本较硬件产品而言占比较低，本期基于公司发展规划将其车载产品收入、成本分开软件产品和硬件产品进行单独列示。

报告期内，公司车载软件产品从无到营业收入达到 725 万元，技术开发收入规模同比增长 318.86%，主要原因为：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；同时在智能公交领域“软件+硬件”产品线齐全，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	-4,238,842.13	5,779,698.04
投资活动产生的现金流量净额	-153,962.44	2,484,582.81
筹资活动产生的现金流量净额	-2,370,816.54	8,850,064.51

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期为-4,238,842.13 元，较上年同期减少较多，主要原因为：1) 报告期内，公司业务增长较快，人员数量大幅增加，导致支付的职工薪酬较去年增加较多；2) 项目签订多集中于下半年，需要一定的项目实施周期，导致期末较大销售款项未能收回。

投资活动产生的现金流量净额本期为-153,962.44 元，较上年同期减少较多，主要原因为：1) 2015 年，公司反向收购重组合并报表，导致投资活动产生的现金流量净额增加；2) 报告期内，公司构建了部分固定资产、无形资产其他长期资产等，导致公司报告期内，投资活动产生的现金流量净额为负。

筹资活动产生的现金流量净额本期为-2,370,816.54 元，较上年同期减少较多，主要原因为：1) 公司业务拓展较快，相应的银行承兑汇票使用量增加，报告期内，公司累计支付银行承兑汇票保证金 2,993,711.18 元；2) 相比 2015 年的定增融资 900 万，2016 年公司并未展开对外融资。

(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	郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	11,404,093.93	16.41%	否
2	厦门金龙旅行车有限公司	11,312,649.73	16.28%	否
3	北京天路纵横交通科技有限公司	6,238,382.90	8.98%	否
4	延安市公共交通总公司	5,909,145.14	8.50%	否
5	东营市公共交通汽车公司	3,735,205.14	5.37%	否
合计		38,599,476.84	55.54%	

(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	深圳市锐明技术股份有限公司	7,129,965.68	10.26%	否
2	深圳市三鑫维科技有限公司	6,288,695.25	9.05%	否
3	丹阳市华友车辆配件厂	3,717,861.22	5.35%	否
4	苏州清研微视电子科技有限公司	2,286,235.00	3.29%	否
5	北京明珠天成科技发展有限公司	1,154,300.00	1.66%	否
合计		20,577,057.15	29.61%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

研发投入金额	4,959,950.53	1,945,279.49
研发投入占营业收入的比例	7.14%	4.07%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内，公司研发支出 496.00 万元，同比增长 154.97%，主要原因：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。同时，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			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	16,623,449.34	-18.57%	19.51%	20,413,359.27	522.55%	27.16%	-28.16%
应收账款	40,582,949.83	208.39%	47.63%	13,159,552.76	17.43%	17.51%	172.03%
存货	8,763,772.91	-23.36%	10.29%	11,434,577.97	94.22%	15.21%	-32.37%
长期股权投资	-		-	-	-	-	-
固定资产	506,647.70	-0.97%	0.59%	511,599.90	27.55%	0.68%	-12.55%
在建工程	-		-	-	-	-	-
短期借款	30,000.00	100.00%	0.04%	15,000.00	200.00%	0.02%	76.06%
长期借款	-		-	-	-	-	——
资产总计	85,200,566.10	13.35%	-	75,163,185.17	145.51%	-	——

资产负债项目重大变动原因：

应收账款较期初余额增加 208.39%，主要原因为：报告期内，公司智能公交相关业务市场拓展迅速，收入规模扩大。

短期借款期末余额较期初余额增加 100.00%，主要原因为：报告期内，为保障公司业务的增长，公司与北京银行达成协议，北京银行向公司增加 1000 万的授信额度，公司的贷款相应增多。

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

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，公司持有北京网智运通科技有限公司 100% 股权。

2、中航讯广告传媒（天津）有限公司

经营范围：广告设计、制作、发布、代理；展览展示服务；组织 文化艺术交流活动；会议服务；企业管理；企业管理咨询；企业形象策划；电脑图文设计。（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）

报告期内，公司持有中航讯广告传媒（天津）有限公司 90% 股权。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、政策明确行业发展目标，公交信息化、智能化发展迎来新一轮高增长周期

2016 年 7 月 25 日，交通运输部印发的《城市公共交通“十三五”发展纲要》表明，尽管“十二五”期间，城市公共交通发展成绩显著，但与我国经济社会发展和人民群众的出行需求相比，城市公共交通发展总体滞后的局面仍没有彻底改变。纲要提出到 2020 年具体目标有城区常住人口 300 万以上，城市公共交通出行分担率要达到 60% 左右，城区常住人口 100 万到 300 万要达到 30% 以上，城区常住人口 100 万以下要达到 20% 以上，而目前公交的出行分担率平均不到 20%，表明我国区域公交系统尤其是二三线城市还有更大的发展空间，相关公交市场的投入力度将不断加大。

2016 年 4 月 25 日，交通运输部印发《交通运输信息化“十三五”发展规划》，明确提出了要顺应时代需求，建设智慧交通，解决基础信息碎片化、行业应用整体性问题、行业信息推进策略和保障机制的问题，还强调要依托政企合作，打造服务新生态。此外，政策指明企业应充分利用社会资源和企业力量，大力推进大数据、云计算、移动互联网技术在城市公交出行信息服务领域的广泛应用，推动具有城市公交便捷出行引导的智慧型综合出行信息服务系统建设，向公众提供全链条、全方式、跨区域的综合交通“一站式”信息服务。公交信息化、智能化发展作为行业重要的组成部分之一，将迎来新一轮高增长周期。

2、行业进入规范发展阶段，新能源公交迎来新一轮爆发期

虽然 2016 年上半年国家四部委对新能源汽车生产厂家“骗补”的调查阶段性影响了公交公司对于新能源汽车的大批量采购，但 2016 年下半年以来，工信部等相关部门陆续出台了新能源汽车行业标准《目录》、《关于进一步做好新能源汽车推广应用安全监管工作的通知》等政策，统一标准取消地方目录，加强行业监管，为新能源汽车的健康发展奠定了良好的基础。

此外，2016 年下半年以来，发改委等相关部门还发布了《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》等一系列新能源汽车鼓励政策，在保持 2016-2020 年补贴政策总体稳定的前提下，通过调整完善推广应用补贴政策、落实推广应用主体责任、建立惩罚机制等措施，形成进一步鼓励技术进步和扶优扶强的财政补贴机制。伴随政策对新能源汽车的大力支持，公交公司对于新能源汽车的采购将逐步释放，新能源公交车将迎来新一轮爆发期。

3、公交互联网化趋势加深，创新服务模式不断涌现

在“分享经济+移动互联”的新时代背景下，传统公交市场互联网化趋势逐步加深，众多互联网垂直型公司、传统公交集团以及产业链上下游企业纷纷通过创新服务、拓展业务边界、重构商业模式等方式进入公交互联网服务市场，并借助“大数据”、“云计算”等手段深度挖掘公交市场的场景价值，如车来了 App 以新型的分享理念打造出行大社区平台，PP 租车上线“PP 大巴”提供互联网公交车服务，青岛公交集团推出互联网公交快车等。

（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。

（六）扶贫与社会责任

无

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1、新型城镇化加速发展，带动智能公交相关市场快速发展

十三五期间，新型城镇化建设加速推进，城市公交发展迎来重要的战略机遇期和攻坚期，尤其是在二、三线城市，城市公交系统亟待完成全面建设及完善。此外，伴随城镇化的快速发展以及城市人口的不断增加，对城市公交系统的要求也越来越高，但部分公交公司现有的管理方式和服务水平仍总体落后，城市公交机动化出行分担率不足，服务质量不高问题突出，成为我国城镇化发展的一大制约因素。在此背景下，

我国城市公交系统面临信息化系统安装、效率提升等需求，智能公交相关市场需求旺盛。

2、新能源公交占比不断提升，衍生新的调度管理、运营等需求

根据在 2015 年发布关于加快新能源汽车推广应用的指导意见，国家电动公交车到 2020 年将达到 20 万台。在 2015 年底，中国只有大约 36,000 辆电动公交车，这意味着未来五年内的新能源车年均复合增长率达到 41%。新能源公交车在市场中占比的不断提升，对城市公交系统的运营带来了新的挑战，原有系统面临整体升级或进行新型互联网化及智能化系统的替代，以满足新能源车在运输调度、能源调度等方面的需求。

3、传统公众出行模式变革，由一线城市向二、三线城市加速渗透

伴随网约车市场的出现及快速发展，传统公共出行模式也处于加速变革的阶段，互联网化发展逐步由出租车市场向城市公交市场加速发展，对传统的城市公交系统提出了新的定制化、服务化的需求，同时，公共出行的互联网化发展正逐步由一线城市向二、三线城市加速渗透，城市公交系统整体市场需求巨大。

4、行业处于加速变革阶段，具备核心竞争优势的企业将受益行业成长

无论是宏观层面的城镇化加速发展，还是行业方面新能源车市场占比不断提升以及传统公众出行模式的变革，或者是政策方面对行业发展的规范和指导，都表明我国城市公交行业正处于加速变革的发展阶段，在此过程中，我国城市公交行业面临重新洗牌的局面，行业企业也面临转型升级的重大发展命题。在此过程中，传统大型公司转型面临负担重、障碍多等问题，不具备核心技术的地方性小公司将难以在新的竞争中胜出，只有沿着市场发展布局，具备核心竞争优势的企业才能在未来的竞争中胜出。

5、效率提升与商业模式创新将成为行业竞争的关键要素。

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，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发展的长期命题。

互联网环境下，一方面，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，只有提供优质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。另一方面，伴随以滴滴为代表的网约车和以摩拜、OFO 为代表的互联网自行车服务等遍地开花，为

传统出行模式带来重大变革，定制化、移动化等服务需求不断升级，具备产品服务快速迭代升级能力的企业新的竞争环境中具备领先优势。

（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。

（三）经营计划或目标

2017 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

不适用

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。

5、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，若把握不当，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。

（二）报告期内新增的风险因素

不适用

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、(四)
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、(五)
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、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	_____	_____
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	2,000,000.00	1,308,203.69
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	_____	_____
6. 其他	_____	_____
总计	2,000,000.00	1,308,203.69

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李英和、张慧、倪军、北京网智运通科技有限公司	公司向北京银行东升科技园支行申请融资授信额度壹仟万元人民币,期限贰年,以上融资授信用于补充公司流动资金。此笔融资授信由北京中关村科技融资担保有限公司。公司向担保公司出质北京中航讯科技股份有限公司全部应收账款以及 5 项软件著作权对上述融资授信提供反担保。同时公司实际控制人李英和、张慧、倪军以及公司全资子公司北京网智运通科技有限公司同意为上述融资向担保公司提供反担保连带责任保证。	10,000,000.00	是
总计	-	10,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次向银行申请融资授信额度，用于补充公司流动性资金，不会对公司产生不利影响。本次融资授信申请风险可控，符合公司和股东的利益需求，支持公司的发展需要。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

对外投资：

2016 年 5 月 23 日，公司第一届董事会第三十一次会议审议通过《关于拟对外投资成立控股子公司中航讯广告传媒（天津）有限公司的议案》。公司拟与林岭先生共同出资设立控股子公司中航讯广告传媒（天津）有限公司，注册地为天津自贸试验区（中心商务区）响螺湾熙元广场 1-1906，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 9,000,000.00 元，占注册资本的 90.00%，林岭先生出资人民币 1,000,000 元，占注册资本的 10%。本次对外投资不构成关联交易。

经营范围：广告设计、制作、发布、代理；展览展示服务；组织文化艺术交流活动；会议服务；企业管理；企业管理咨询；企业形象策划；电脑图文设计。（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)

本次投资目的：

在“互联网+”的时代背景下，公交行业由传统作业向智能化、信息化、互联网化演变的趋势，公交基于“入口”和“大数据”的场景价值被市场重新挖掘。互联网和产业资源的深度融合，是公交行业下一个十年最重要的机会。在此背景下，2015 年，中航讯确立了“智能公交车联网”战略规划，打造“智能公交车联网”产业数据运营与增值服务平台。

未来随着公司智能公交车联网项目在更多城市的落地，公交场景的媒体业务需求会日益增多。为保证公司战略落地，公司拟与媒体行业资深人士共同投资设立中航讯广告传媒（天津）有限公司，子公司主要从事在公交车、公交站台、公交手机 APP 三个使用场景的广告媒体运营和精准营销等业务。

（五）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，公司在中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。

（六）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
货币资金	抵押	2,993,711.18	3.51%	银行承兑汇票保证金
应收账款	质押	24,666,426.41	28.95%	质押担保
无形资产	抵押	486,016.31	0.57%	质押担保
总计		28,146,153.90	33.04%	-

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	12.52%	5,625,000	11,588,900	21.61%
	其中：控股股东、实际控制人	536,472	1.13%	0	536,472	1.00%
	董事、监事、高管	843,460	1.77%	75,000	918,460	1.71%
	核心员工	345,000	0.72%	-132,500	212,500	0.40%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,654,100	87.48%	375,000	42,029,100	78.39%
	其中：控股股东、实际控制人	31,414,170	65.97%	0	31,414,170	58.59%
	董事、监事、高管	33,571,136	70.50%	975,000	34,546,136	64.43%
	核心员工	0	0.00%	37,500	37,500	0.00%
总股本		47,618,000	-	6,000,000	53,618,000	-
普通股股东人数		144				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李英和	15,357,919	0	15,357,919	28.64%	15,327,770	30,149
2	张慧	12,352,827	0	12,352,827	23.04%	12,320,870	31,957
3	杨青川	4,500,000	0	4,500,000	8.39%	4,500,000	0
4	倪军	4,239,896	0	4,239,896	7.91%	3,765,530	474,366
5	天津吾仁资产管理合伙企业(有限合伙)	0	4,232,000	4,232,000	7.89%	0	4,232,000
6	李昂	1,821,669	0	1,821,669	3.40%	1,574,002	247,667
7	蓝世勇	1,021,481	-140,000	881,481	1.64%	0	881,481
8	姚平	750,000	0	750,000	1.40%	750,000	0
9	田泽	750,000	0	750,000	1.40%	750,000	0

10	宋天来	729,285	2,000	731,285	1.36%	582,964	148,321
合计		41,523,077	4,094,000	45,617,077	85.07%	39,571,136	6,045,941

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

单位：股

不适用

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

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无控股股东，李英和、张慧、倪军为一致行动人，合计持有公司 59.59%，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 2016 年 12 月 31 日，持有公司 28.64% 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 2016 年 12 月 31 日，持有中航讯 23.04% 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2016年12月31日，持有中航讯7.91%股份。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	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	募集资金用途是否变更
2015年6月17日	2016年1月20日	1.50	6,000,000	9,000,000	7	0	0	0	0	否
2015年6月11日	2015年12月3日	1.00	30,000,000	0	2	0	6	0	0	否
2013年3月18日	2013年8月16日	2.00	2,300,000	4,600,000	8	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

无

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	北京网智运通科技有限公司	15,000.00	5.22%	2015.12.7-2016.12.7	否
银行贷款	北京中航讯科技股份有限公司	30,000.00	5.22%	2016.4.29-2017.4.28	否
合计	—	45,000.00	—	—	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况**（一）报告期内的利润分配情况**

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年度分配预案	1.20	0.00	0.00

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李英和	董事长	男	46	大专	2016年6月6日至2019年6月5日	是
张慧	董事	女	38	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	否
倪军	董事、总经理	男	47	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	是
李昂	董事、副总经理	男	46	硕士	2016年6月6日至2019年6月5日	是
李发跃	董事、核心技术人员	男	55	硕士	2016年6月6日至2019年6月5日	是
于莉平	董事	女	38	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	是
孙智斌	董事	男	38	大专	2016年6月6日至2019年6月5日	是
田芳	财务总监	女	43	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	是
李园园	董事会秘书	男	28	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	是
姚平	监事会主席	男	51	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	是
王金梅	职工代表监事	女	46	硕士	2016年6月6日至2019年6月5日	是
关晓慧	职工代表监事	女	28	硕士	2016年6月6日至2019年6月5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2016年年底,李英和、张慧、倪军分别持有公司28.64%、23.04%、7.91%股份,合计持有59.59%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。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李英和	董事长	15,357,919	0	15,357,919	28.64%	-
张慧	董事	12,352,827	0	12,352,827	23.04%	-
倪军	董事、总经理	4,239,896	0	4,239,896	7.91%	-
李昂	董事、副总经理	1,821,669	0	1,821,669	3.40%	-
姚平	监事	750,000	0	750,000	1.40%	-
李发跃	董事	642,285	0	642,285	1.20%	-
田芳	财务总监	0	100,000	100,000	0.19%	-
于莉平	董事	0	150,000	150,000	0.28%	-
夏伟	核心员工	0	150,000	150,000	0.28%	-
孙智斌	董事	0	50,000	50,000	0.09%	-
张宝利	核心员工	0	50,000	50,000	0.09%	-
合计	-	35,164,596	500,000	35,664,596	66.52%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	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
郭家辉	监事、销售经理	换届	无	监事会换届,换届后从公司离职
周春艳	监事、人事经理	换届	无	监事会换届,换届后从公司离职
郭婉霞	核心员工、高级顾问	离任	无	因年纪较大,身体原因离职

兰宁	核心员工	离任	无	因个人职业发展规划离职
王金梅	销售管理经理	新任	监事、销售管理经理	2016年5月16日,公司召开2016年第一次职工代表大会,表决通过选举王金梅为公司第二届监事会职工代表监事,任期与第二届监事会一致。
关晓慧	产品经理	新任	监事、产品经理	2016年5月16日,公司召开2016年第一次职工代表大会,表决通过选举王金梅为公司第二届监事会职工代表监事,任期与第二届监事会一致。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王金梅，女，中国籍，无境外永久居留权，1971年3月出生，毕业于北京航空航天大学，工商管理硕士；2009年8月至2015年1月，在北京慧致博思科技有限公司任公司经理；2016年2月至今，在北京中航讯科技股份有限公司任销售管理经理。

关晓慧，女，中国籍，无境外永久居留权，1989年6月出生，毕业于华北电力大学检测技术与自动化装置专业，硕士学历；2012年7月至2015年10月，在北京中航讯科技股份有限公司任研发工程师，2015年10月至今，在北京中航讯科技股份有限公司任产品经理。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	12
生产人员	23	21
销售人员	29	38
技术人员	35	49
财务人员	4	4
员工总计	98	124

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	5
本科	36	50
专科	33	37
专科以下	25	32
员工总计	98	124

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。

2016 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 2016 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 124 人，相比 2015 年，人员规模有较大增长，主要原因为：报告期内，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）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	5	3	250,000
核心技术人员	1	1	642,285

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内，郭婉霞女士因年纪较大，身体原因离职；兰宁先生因个人职业发展规划离职。两位核心员工均与公司签订《劳动合同》，并约定其在劳动合同履行期间履行与其工作岗位相应的保密职责，且无论因何种原因离职，离职之后仍对其在公司任职期间接触、知悉的属于公司或者虽属于第三方但对公司承诺有保密义务的技术秘密和其他商业秘密信息，承担如同任职期间一样的保密义务和不擅自使用有关秘密信息的义务。

公司已完成与郭婉霞女士、兰宁先生所负责工作的平衡过渡，其辞职对公司日常经营活动未产生任何不利影响。

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。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司按照《公司章程》及《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事。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。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。

其次，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，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

最后，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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

报告期内，公司重大事项均履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、日常关联交易等均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、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情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

一、2016年3月2日，经公司2016年第二次临时股东大会决议，修订公司章程：

由于公司经营发展需要，变更公司经营范围。

变更前经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；工程勘察设计；建设工程项目管理；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。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。

变更后经营范围为：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，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）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。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	《关于变更公司经营范围的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于变更会计师事务所的议案》《关于向银行申请授信额度的议案》《关于关联方为公司申请银行授信额度提供担保的关联交易的议案》《关于公司2015年年度报告及摘要的议案》《关于2015年度董事会工作报告的议案》《关于2015年度总经理工作报告的议案》《关于2015年度财务决算报告的议案》《关于2016年财

		务预算方案的议案》《关于 2016 年度公司与关联方日常交易预计的议案》《关于聘请(续聘)中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》《关于公司 2015 年年度利润分配方案的议案》《关于公司控股股东及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》《关于拟对外投资成立控股子公司中航讯广告传媒(天津)有限公司的议案》《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司财务负责人的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《2016 年半年度报告》《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于会计估计变更的议案》
监事会	6	《关于选举姚平先生为公司第一届监事会主席》《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》《关于 2015 年度财务决算报告的议案》《关于 2016 年财务预算方案的议案》《关于聘请(续聘)中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》《关于公司 2015 年年度利润分配方案的议案》《关于公司控股股东及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》《关于监事会换届暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》《关于公司换届选举第二届监事会主席的议案》《2016 年半年度报告》《关于会计估计变更的议案》
股东大会	7	《关于新增股东代表监事人员》《关于变更公司经营范围的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于变更会计师事务所的议案》《关于向银行申请授信额度的议案》《关于关联方为公司申请银行授信额度提供担保的关联交易的议案》《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》《关于 2015 年度财务决算报告的议案》《关于 2016 年财务预算方案的议案》《关于 2016 年度公司与关联方日常交易预计的议案》《关于聘请(续聘)中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》《关于 2015 年度监事会工

		作报告的议案》《关于公司 2015 年年度利润分配方案的议案》《关于公司控股股东及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》《关于监事会换届暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》《关于拟对外投资成立控股子公司中航讯广告传媒(天津)有限公司的议案》《关于会计估计变更的议案》
--	--	---

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

报告期内，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

（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

不适用

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门，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[2017] 0398 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	2017 年 3 月 8 日
注册会计师姓名	刘成龙 赵亦飞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

中汇会审[2017] 0398 号

北京中航讯科技股份有限公司全体股东：

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2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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。

一、管理层对财务报表的责任

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。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016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：刘成龙

中国注册会计师：赵亦飞

报告日期：2016年3月8日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	16,623,449.34	20,413,359.27
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据	五(二)	-	8,618,031.03
应收账款	五(三)	40,582,949.83	13,159,552.76
预付款项	五(四)	1,406,347.58	488,684.44
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五(五)	3,167,856.34	5,395,288.43
买入返售金融资产		-	-
存货	五(六)	8,763,772.91	11,434,577.97
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(七)	116,208.13	-
流动资产合计	0.00	70,660,584.13	59,509,493.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(八)	506,647.70	511,599.90
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五(九)	5,015,401.25	6,099,909.41
开发支出		-	-
商誉	五(十)	8,661,127.43	8,661,127.43
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(十一)	356,805.59	381,054.53
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,539,981.97	15,653,691.27
资产总计		85,200,566.10	75,163,185.17
流动负债：			
短期借款	五(十二)	30,000.00	15,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期		-	-

损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据	五(十三)	9,970,000.00	7,025,133.10
应付账款	五(十四)	11,112,934.62	8,106,600.57
预收款项	五(十五)	548,126.81	5,266,415.54
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十六)	1,936,407.35	2,715,305.13
应交税费	五(十七)	1,235,639.07	3,530,787.54
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五(十八)	155,411.50	4,497,963.73
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	五(十九)	2,952,158.52	-
流动负债合计		27,940,677.87	31,157,205.61
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		27,940,677.87	31,157,205.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十)	10,523,710.00	10,523,710.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十一)	18,938,063.84	18,950,456.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积	五(二十二)	1,425,000.00	1,191,854.67
一般风险准备		-	
未分配利润	五(二十三)	26,297,422.76	13,339,958.59
归属于母公司所有者权益合计		57,184,196.60	44,005,979.56
少数股东权益		75,691.63	
所有者权益总计		57,259,888.23	44,005,979.56
负债和所有者权益总计		85,200,566.10	75,163,185.17

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		10,818,454.74	14,651,369.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	108,146.90
应收账款	十四(一)	24,666,426.41	6,755,539.99
预付款项		1,180,019.57	138,863.23
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四(二)	1,273,554.94	2,916,404.90
存货		4,689,662.90	5,320,889.23
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		113,890.61	-
流动资产合计		42,742,009.17	29,891,213.57
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	十四(三)	30,900,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		93,700.10	167,544.02
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		5,015,401.25	6,099,909.41
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		306,912.14	264,664.39
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		36,316,013.49	36,532,117.82
资产总计		79,058,022.66	66,423,331.39
流动负债：			
短期借款		30,000.00	-
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		9,970,000.00	-
应付账款		9,767,605.88	7,321,719.37
预收款项		454,546.82	1,413,237.96
应付职工薪酬		1,360,081.83	1,427,467.95
应交税费		108,215.97	129,070.67
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		79,300.00	3,997,696.90
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		1,226,988.56	-
流动负债合计		22,996,739.06	14,289,192.85
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		22,996,739.06	14,289,192.85
所有者权益：			
股本		53,618,000.00	53,618,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,201,040.29	3,213,432.75
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		444,095.74	444,095.74
未分配利润		-1,201,852.43	-5,141,389.95
所有者权益合计		56,061,283.60	52,134,138.54
负债和所有者权益总计		79,058,022.66	66,423,331.39

（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		69,501,514.15	47,790,749.83
其中：营业收入	五(二十四)	69,501,514.15	47,790,749.83
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		55,283,277.42	34,428,687.29
其中：营业成本	五(二十四)	32,827,716.74	21,090,539.23
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五(二十五)	875,001.60	320,426.63
销售费用	五(二十六)	7,727,897.76	3,992,112.75
管理费用	五(二十七)	13,631,504.74	8,956,477.77
财务费用	五(二十八)	72,442.35	133,511.32
资产减值损失	五(二十九)	148,714.23	-64,380.41
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）		14,218,236.73	13,362,062.54
加：营业外收入	五(三十)	1,072,243.55	380,134.11
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五(三十一)	-	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）		15,290,480.28	13,737,782.11
减：所得税费用	五(三十二)	2,124,179.15	2,703,115.81

五、净利润（净亏损以“—”号填列）		13,166,301.13	11,034,666.30
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		13,190,609.50	11,034,666.30
少数股东损益		-24,308.37	-
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		13,166,301.13	11,034,666.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,190,609.50	11,034,666.30
归属于少数股东的综合收益总额		-24,308.37	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.28
（二）稀释每股收益		0.25	0.28

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	十四(四)	35,521,106.80	18,366,105.17
减：营业成本	十四(四)	19,682,017.60	6,063,551.79
营业税金及附加		308,091.31	283,327.25

销售费用		3,235,496.17	2,598,014.41
管理费用		8,781,670.71	7,095,273.23
财务费用		13,123.60	61,450.12
资产减值损失		281,651.71	1,272,074.72
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）		3,219,055.70	992,413.65
加：营业外收入		1,070,845.62	524,270.70
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）		4,289,901.32	1,516,684.35
减：所得税费用		350,363.80	-157,808.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,939,537.52	1,674,492.48
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		3,939,537.52	1,674,492.48
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		52,886,563.56	53,801,478.18
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		1,016,379.64	373,740.11
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)1	6,284,518.40	5,181,327.71
经营活动现金流入小计		60,187,461.60	59,356,546.00
购买商品、接受劳务支付的现金		27,359,988.83	34,551,230.04
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		13,344,357.19	6,400,109.98
支付的各项税费		10,345,047.35	5,270,570.58
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)2	13,376,910.36	7,354,937.36
经营活动现金流出小计		64,426,303.73	53,576,847.96
经营活动产生的现金流量净额	五(三十三)6	-4,238,842.13	5,779,698.04
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	五(三十三)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		153,962.44	18,290.60
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		153,962.44	18,290.60
投资活动产生的现金流量净额		-153,962.44	2,484,582.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	-
取得借款收到的现金		30,000.00	15,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十三)4	525,000.00	-
筹资活动现金流入小计		655,000.00	9,015,000.00
偿还债务支付的现金		15,000.00	5,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,712.90	139,935.49
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	五(三十三)5	3,006,103.64	20,000.00
筹资活动现金流出小计		3,025,816.54	164,935.49
筹资活动产生的现金流量净额		-2,370,816.54	8,850,064.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,763,621.11	17,114,345.36
加：期初现金及现金等价物余额		20,393,359.27	3,279,013.91
六、期末现金及现金等价物余额		13,629,738.16	20,393,359.27

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		21,325,634.83	19,169,625.92
收到的税费返还		1,016,379.64	517,329.79
收到其他与经营活动有关的现金		2,944,978.79	1,972,825.96
经营活动现金流入小计		25,286,993.26	21,659,781.67
购买商品、接受劳务支付的现金		10,148,122.49	3,544,318.30
支付给职工以及为职工支付的现金		8,027,846.40	4,151,690.05
支付的各项税费		3,206,969.71	2,061,700.70
支付其他与经营活动有关的现金		6,848,081.80	4,554,248.00
经营活动现金流出小计		28,231,020.40	14,311,957.05
经营活动产生的现金流量净额	十四(五)1	-2,944,027.14	7,347,824.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,468.38	-
投资支付的现金		900,000.00	-
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		905,468.38	-
投资活动产生的现金流量净额		-905,468.38	-
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		30,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		30,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,026.60	67,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,005,539.77	-
筹资活动现金流出小计		3,006,566.37	2,567,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,976,566.37	6,433,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,826,061.89	13,780,824.62
加：期初现金及现金等价物余额		14,651,369.32	870,544.70
六、期末现金及现金等价物余额		7,825,307.43	14,651,369.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,523,710.00				18,950,456.30				1,191,854.67		13,339,958.59		44,005,979.56
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	10,523,710.00				18,950,456.30				1,191,854.67		13,339,958.59		44,005,979.56
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					-12,392.46				233,145.33		12,957,464.17	75,691.63	13,253,908.67
（一）综合收益总额											13,190,609.50	-24,308.37	13,166,301.13
（二）所有者投入和减少资本												100,000.00	87,607.54
1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
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					-12,392.46								-12,392.46
（三）利润分配									233,145.33		-233,145.33		
1. 提取盈余公积									233,145.33		-233,145.33		
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	-	-	—	18,938,063.84	-	-	-	1,425,000.00	-	26,297,422.76	75,691.63	57,259,888.23

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	53,618,000.00	—	—	—	3,213,432.75	—	—	—	444,095.74	-5,141,389.95	52,134,138.54
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	53,618,000.00				3,213,432.75				444,095.74	-5,141,389.95	52,134,138.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	—	—	—	—	-12,392.46	—	—	—	—	3,939,537.52	—
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,939,537.52	3,939,537.52
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	-12,392.46	—	—	—	—	—	-12,392.46
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	—	—	—	—	-12,392.46	—	—	—	—	—	-12,392.46
（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	-	-		3,201,040.29	-	-	-	444,095.74	-1,201,852.43	56,061,283.60

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		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	-6,815,882.43	11,459,646.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	17,618,000.00				213,432.75				444,095.74	-6,815,882.43	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,000,000.00				3,000,000.00					1,674,492.48	40,674,492.48
（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

财务报表附注

北京中航讯科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

一、公司基本情况

(一)公司概况

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 1,000.00 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),股票代码:430109,股票简称: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。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。本次增加注册资本人民币 3,000.00 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 2015 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 600.00 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 300.00 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。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构，公司设有采购部、生产部、技术部、质控管理部、客户部、营销部、人事行政部和财务部等主要职能部门。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。公司主要经营业务为智能公交车联网业务，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。

报告期内，公司经营业务范围发生变更，根据公司第一届董事会第二十六次会议决议，由于公司业务发展的需要变更公司主要经营业务范围。

变更前经营范围包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；工程勘察设计；建设工程项目管理；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。

变更后公司经营范围包括：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 2016 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，持股占公司股份总数的 26.84%。

本财务报表及财务报表附注已于 2017 年 3 月 8 日经公司第二届董事会第五次会议批准。

（二）合并范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、存货的确认和计量、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十五)、附注三(十八)和附注三(二十二)等相关说明。

(一)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。

(二)会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三)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。

(四)记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1.同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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；购买日

之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3.企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2.合并报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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；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。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。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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。

3.购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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。

4.丧失控制权的处置子公司股权

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与商誉之和，形成的差额计入

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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

(九)外币业务折算和外币报表的折算

1.外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2.外币性货币项目和非货币项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(十)金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1.金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用

计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2.金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3.金融工具公允价值的确定

金融资产的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

4.金融资产的减值准备

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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；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本公司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者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、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其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，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。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公

司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一)公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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)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
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	以合并范围内应收款项为信用风险组合确认依据	单独进行减值测试，若有客观证据表明发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发现减值，不计提坏账准备。

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(%)
6个月以内（含6个月，下同）	0	0
6个月至1年	5	5
1至2年	10	10
2至3年	15	15
3至4年	50	50
4至5年	60	60
5年以上	100	100

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4.对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5.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。

6.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应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益；将应收债权提供给银行作为向银行借款的质押，按照质押借款进行会计处理。

(十三)存货的确认和计量

1.存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。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、在产品等。

2.企业取得存货按实际成本计量。外购存货(如原材料)的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货(如在产品)成本由采购成本和加工成本构成。

3.本公司发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

5.资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6.存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四)长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1.共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2.长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合同形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最

终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(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，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)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3.长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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，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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益

和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(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。

3.固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

本公司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

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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。

(十七)借款费用的确认和计量

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

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。该项中断如是所构建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(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。当构建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。构建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(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。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。本公司无形资产均为使用寿命有限的资产，具体估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计受益期限

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。

根据行业惯例和行业特点，经减值测试，本公司无形资产使用寿命能够在受益期限内为公司带来的预期收益远大于公司目前无形资产账面价值，本期无形资产未见减值迹象。

本公司于每年年终终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3.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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九)长期资产的减值损失

1.长期资产的减值计提方法

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

2.判断相关长期资产减值迹象的方法

(1)长期股权投资

如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，应当计提长期投资减值准备。

1)对有市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

- ①市价持续 2 年低于账面价值；
- ②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- ③被投资单位当年发生严重亏损；
- ④被投资单位持续 2 年发生亏损；
- ⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

2)对无市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

③被投资单位所在行业的生产技术或竞争者数量等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(2)固定资产的减值测试

当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3)在建工程减值测试

存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4)无形资产的减值测试

存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(二十)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。

(二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1.短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

(1)设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

(二十二)收入确认原则**1.收入的总确认原则****(1)销售商品**

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.本公司收入的具体确认原则

(1)销售商品的收入：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。

本公司与其他企业签订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。

(2)提供劳务的收入：公司的技术服务收入是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的发生额确认收入。

(二十三)政府补助的确认和计量**1.政府补助的分类**

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助

2.政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，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.递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2.当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2.经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 终止经营

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)重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估

计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(6)折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7)递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8)所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9)公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（十一）“公允价值”披露。

(二十八)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

公司董事会于 2016 年 11 月 18 日召开第二届第三次董事会会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，公司股东大会于 2016 年 12 月 5 日召开 2016 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，决定从 2016 年 12 月 5 日开始变更应收款项坏账准备计提比例。

本次应收款项坏账准备计提比例变更的原因：

公司自成立时制定的坏账准备方法执行至今已多年，而目前，公司的内外部环境与制定坏账政策时发生了较大变化。为使坏账准备的计提更加合理和规范，同时更加客观、公允的反映公司资产状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，根据《企业会计准则》等相关规定，公司决定对坏账准备的确认标准、计提方法进行变更。

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。本次变更主要是调整对应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例。变更前应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例为：

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，下同）	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	60	60
5 年以上	80	80

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。

变更后应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例为

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0	0
6 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

由于本次调整并非对原账龄法计提坏账准备政策的变更，只是对计提比例进行变更，因此属于会计估计变更。

以上会计估计变更采用未来适用法，从 2016 年 12 月 5 日开始执行，不进行追溯调整。以上会计估计变更对 2016 年度损益的影响：合并报表增加本期归属于母公司股东的净利润 159.97 万元，母公司报表增加本期净利润 114.81 万元。具体影响明细如下所示(单位：万元)：

(1)合并报表影响情况

项目	会计估计变更后	会计估计变更前	影响额(“+/-”)
应收账款 坏账准备	2,135,816.04	3,285,844.18	-1,150,028.14

其他应收款坏账准备	242,887.97	974,785.43	-731,897.46
资产减值损失	148,714.23	2,030,639.83	-1,881,925.60
所得税费用	2,124,179.15	1,841,890.31	282,288.84
归属于母公司股东净利润	13,190,609.50	11,590,972.74	1,599,636.76

(2)母公司报表影响情况

项目	会计估计变更后	会计估计变更前	影响额(“+/-”)
应收账款坏账准备	1,868,852.15	2,449,211.55	-580,359.40
其他应收款坏账准备	177,228.83	947,593.27	-770,364.45
资产减值损失	281,651.71	1,632,375.55	-1,350,723.85
所得税费用	350,363.80	147,755.22	202,608.58
净利润	3,939,537.52	2,791,422.26	1,148,115.26

(二十九)前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注1]

[注 1]本公司及子公司网智运通企业所得税税率为 15%，本公司之子公司中航讯广告传媒（天津）有限公司(以下简称“天津传媒”)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

2016年12月22日，本公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201611003668。自2016年1月1日至2018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2016年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

2016年12月22日，本公司之子公司网智运通被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201611003555。自2016年1月1日至2018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2016年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、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2016年1月1日，期末系指2016年12月31日；本期系指2016年度，上年系指2015年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	5,842.45	79,508.18
银行存款	13,623,895.71	20,313,851.09
其他货币资金	2,993,711.18	20,000.00
合 计	<u>16,623,449.34</u>	<u>20,413,359.27</u>

2. 期末其他货币资金包含使用受到限制的银行承兑汇票保证金金额为2,993,711.18元。

(二) 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>

[注]期末应收票据均已背书支付供应商款项，其中已背书而未到期的票据金额10,353,525.56元。

(三) 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
	账面余额	比例(%)		账面余额	比例(%)	
			坏账准备比例(%)			坏账准备比例(%)

单项金额								
重大并单								
项计提坏								
账准备								
按组合计								
提坏账准	42,213,665.87	98.82	1,630,716.04	3.86	14,570,319.69	96.65	1,410,766.93	9.68
备								
单项虽不								
重大但单								
项计提坏	505,100.00	1.18	505,100.00	100.00	505,100.00	3.35	505,100.00	100.00
账准备								
合计	<u>42,718,765.87</u>	<u>100.00</u>	<u>2,135,816.04</u>	<u>5.00</u>	<u>15,075,419.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,915,866.93</u>	<u>12.71</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(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)和(2)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.坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

1)账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	33,379,555.28		0
6 个月-1 年	5,413,320.28	270,666.01	5
1-2 年	954,720.31	95,472.03	10
2-3 年	461,520.00	69,228.00	15
3-4 年	73,800.00	36,900.00	50
4-5 年	1,930,750.00	1,158,450.00	60
5 年以上			100
小 计	<u>42,213,665.87</u>	<u>1,630,716.04</u>	

[注]公司在本期进行会计估计变更，详见“附注三、主要会计政策和会计估计之(二十八)主要会计政策和会计估计变更说明”。

(2)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京嘉海亿城信息技术有限公司	505,100.00	505,100.00	100	预计无法收回
小 计	<u>505,100.00</u>	<u>505,100.00</u>	<u>100</u>	

3.期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
厦门金龙旅行车有限公司	非关联方	12,927,800.36	6 个月以内	30.26
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	非关联方	5,453,400.00	6 个月以内	12.77
延安市公共交通总公司	非关联方	4,359,435.00	注 1	10.20
东营市公共交通汽车公司	非关联方	2,990,130.00	6 个月以内	7.00

单位名称	与公司关系	占应收账款 总额的比例		
		期末余额	账龄	(%)
北京速波曼科技发展有限公司	关联方	2,916,570.17	注 2	6.83
小 计		<u>28,647,335.53</u>		<u>67.06</u>

[注 1]延安市公共交通总公司期末余额 4,359,435.00 元，其中，6 个月以内金额 2,159,435.00 元，6 个月-1 年金额 2,200,000.00 元。

[注 2]北京速波曼科技发展有限公司期末余额 2,916,570.17 元，其中，6 个月以内金额 392,516.79 元，6 个月-1 年金额 1,707,233.07 元，1-2 年金额 816,820.31 元。

4.应收账款质押情况说明

期末存在应收账款质押情况，详见“附注十、关联方关系及其交易之(二)关联方交易情况之 3.关联担保情况”。

(四)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	1,328,915.56	94.49	484,091.44	99.06
1-2 年	77,432.02	5.51	4,593.00	0.94
合 计	<u>1,406,347.58</u>	<u>100.00</u>	<u>488,684.44</u>	<u>100.00</u>

2.预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与公司关系	期末数	账龄	未结算原因
深圳市锐明视讯股份有限公司	非关联方	657,171.67	1 年以内	货未到
贾志裕	非关联方	177,690.00	1 年以内	服务未提供
北京同创新力电子设备有限公司	非关联方	99,000.00	1 年以内	货未到
北京新亿彩光电科技有限公司	非关联方	78,000.00	1 年以内	货未到
佛山市三水区西南街伟信五金塑料制品厂	非关联方	75,562.00	注 1	货未到
小 计		<u>1,087,423.67</u>		

[注 1]佛山市三水区西南街伟信五金塑料制品厂期末余额 75,562.00 元，其中，6 个月-1 年金额 50,000.00 元，1-2 年金额 25,562.00 元。

3.期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

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。

(五)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								
按组合计提坏 账准备	3,410,744.32	100.00	242,887.98	7.12	4,075,184.24	71.38	314,122.86	7.71
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备					1,634,227.05	28.62		
合 计	<u>3,410,744.32</u>	<u>100.00</u>	<u>242,887.98</u>	<u>7.12</u>	<u>5,709,411.29</u>	<u>100.00</u>	<u>314,122.86</u>	<u>7.71</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(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)和(2)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.坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1)账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	2,071,448.79		0
6 个月-1 年	399,519.65	19,975.99	5
1-2 年	665,879.88	66,587.99	10
2-3 年			15
3-4 年	80,136.00	40,068.00	50
4-5 年	193,760.00	116,256.00	60
5 年以上			100
小 计	<u>3,410,744.32</u>	<u>242,887.98</u>	

3.期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)
北京东升博展科技发展有限公司	否	房租押金	351,585.62	6 个月以内	10.31
大连中招招投标代理有限公司	否	投标保证金	300,000.00	6 个月以内	8.80
北京方正奥德计算机系统有限公司	否	投标保证金	286,964.00	6 个月以内	8.41
北京网智易通科技有限公司	否	暂借款	275,465.00	1-2 年	8.08
延安市政府采购招投标保证金专户	否	投标保证金	235,000.00	1-2 年	6.89
小 计			<u>1,449,014.62</u>		<u>42.49</u>

(六)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	7,763,609.26		7,763,609.26	7,017,459.40		7,017,459.40
库存商品	655,988.68		655,988.68	1,211,255.39		1,211,255.39
在产品	172,474.16		172,474.16	213.09		213.09
发出商品				3,046,038.94		3,046,038.94
委托加工物资	171,700.81		171,700.81	159,611.15		159,611.15
合 计	<u>8,763,772.91</u>		<u>8,763,772.91</u>	<u>11,434,577.97</u>		<u>11,434,577.97</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。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	116,208.13	
合 计	<u>116,208.13</u>	

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 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	475,486.88							475,486.88
生产设备	127,700.00							127,700.00
电子设备及其他	631,816.16	151,644.92						783,461.08
合 计	<u>1,235,003.04</u>	<u>151,644.92</u>						<u>1,386,647.96</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	196,027.15	45,171.24						241,198.39
生产设备	121,315.00							121,315.00
电子设备及其他	406,060.99	111,425.88						517,486.87

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	
它							
合 计	<u>723,403.14</u>	<u>156,597.12</u>					<u>880,000.26</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	279,459.73						234,288.49
生产设备	6,385.00						6,385.00
电子设备及其	225,755.17						265,974.21
它							
合 计	<u>511,599.90</u>						<u>506,647.70</u>

[注]本期计提折旧额 156,597.12 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 300,159.86 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。

(九)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	11,726,823.69						11,726,823.69
合 计	<u>11,726,823.69</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	5,626,914.28	1,084,508.16					6,711,422.44
合 计	<u>5,626,914.28</u>	<u>1,084,508.16</u>					<u>6,711,422.44</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	6,099,909.41						5,015,401.25
合 计	<u>6,099,909.41</u>						<u>5,015,401.25</u>

[注]本期摊销额 1,084,508.16 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。

3.期末用于抵押或担保的无形资产

期末存在使用无形资产(其中的五项软件著作权：原值 580,030.70 元)进行担保的情况，详见“附注十、关联方关系及其交易之(二)关联方交易情况之 3.关联担保情况”。

(十)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.本期的商誉说明

(1)商誉初始形成：商誉期初余额系 2015 年 6 月公司通过非同一控制下反向购买形成，详见“附注一、公司基本情况之(一)公司概况”。

(2)本期无新形成的商誉。

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)。

(十一)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	356,805.59	2,378,704.02	381,054.53	2,229,989.79
合 计	<u>356,805.59</u>	<u>2,378,704.02</u>	<u>381,054.53</u>	<u>2,229,989.79</u>

[注]2015 年度公司与其子公司网智运通企业所得税率分别为 15%和 25%，在 2016 年度公司与其子公司企业所得税率情况详见“附注四、税项之(一)主要税种及税率”。

(十二)短期借款

1.明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	30,000.00	15,000.00
合 计	<u>30,000.00</u>	<u>15,000.00</u>

[注]保证借款情况说明详见“附注十、关联方关系及其交易之(二)关联方交易情况之 3.关联担保情况”。

(十三)应付票据

1.明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,970,000.00	7,025,133.10
合 计	<u>9,970,000.00</u>	<u>7,025,133.10</u>

[注]期末银行承兑汇票均在下一会计期间到期。其中，公司在期末应付子公司网智运通银行承兑汇票金额为2,423,016.85元，在本期网智运通将其全额背书转让予公司之外的非关联方用以支付材料采购款项，使得本公司之子公司网智运通账面并无相对应的应收本公司的款项。

(十四)应付账款

1.明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年,下同）	9,053,077.50	7,270,082.45
1-2 年	2,059,857.12	709,372.70
2-3 年		127,145.42
3 年以上		
合 计	<u>11,112,934.62</u>	<u>8,106,600.57</u>

2.期末账龄超过1年的大额应付账款情况

单位名称	与公司关系	期末数	账龄	未结算原因
中国电信集团卫星通信有限公司	非关联方	157,624.06	1-2 年	未到结算期
上海北蔡电讯塑包线有限公司	非关联方	300,040.91	1-2 年	未到结算期
北京博宏翔科贸中心（普通合伙）	非关联方	314,920.00	1-2 年	未到结算期
北京诺亚舟财务咨询有限公司	非关联方	150,000.00	1-2 年	未到结算期
小 计		<u>922,584.97</u>		

(十五)预收款项

1.明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年，下同)	465,288.95	5,246,442.54
1-2 年	68,614.86	19,973.00
2-3 年	14,223.00	
3 年以上		
合 计	<u>548,126.81</u>	<u>5,266,415.54</u>

2.期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(十六)应付职工薪酬

1.明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1)短期薪酬	2,657,167.78	11,885,843.47	12,695,430.68	1,847,580.57
(2)离职后福利—设定提存计划	58,137.35	679,615.94	648,926.51	88,826.78
(3)辞退福利				
(4)其他一年内到期的其他福利				
合 计	<u>2,715,305.13</u>	<u>12,565,459.41</u>	<u>13,344.35</u>	<u>1,936,407.35</u>
2.短期薪酬				
项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,611,459.89	10,486,741.39	11,284,389.97	1,813,811.31
(2)职工福利费		777,210.12	777,210.12	
	34,817.89	463,252.96	474,907.1	23,163.66
(3)社会保险费	30,220.20	434,224.89	9	19,724.11
其中：医疗保险费			444,720.98	
工伤保险费	2,225.33	14,492.23	13,621.75	3,095.81
生育保险费	2,372.36	14,535.84	16,564.46	343.74
(4)住房公积金	10,890.00	158,639.00	158,923.40	10,605.60
小 计	<u>2,657,167.78</u>	<u>11,885,843.47</u>	<u>12,695,430.68</u>	<u>1,847,580.57</u>
3.设定提存计划				
项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)基本养老保险	55,837.80	650,307.29	620,715.39	85,429.70
(2)失业保险费	2,299.55	29,308.65	28,211.12	3,397.08
小 计	<u>58,137.35</u>	<u>679,615.94</u>	<u>648,926.51</u>	<u>88,826.78</u>

[注]期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(十七)应交税费

1.明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	685,668.87	1,660,595.83
城市维护建设税	47,996.82	48,874.48
企业所得税	402,080.59	1,748,025.34
教育费附加	20,570.07	20,946.20
地方教育附加	13,713.38	13,964.13

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	65,609.34	38,381.56
合 计	<u>1,235,639.07</u>	<u>3,530,787.54</u>

(十八)其他应付款**1.明细项目**

项 目	期末数	期初数
押金保证金	64,000.00	
暂借款	51,600.00	3,160,591.35
应付其他费用	39,811.50	1,337,372.38
合 计	<u>155,411.50</u>	<u>4,497,963.73</u>

2.期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十九)其他流动负债**1.明细情况**

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	2,952,158.52	
合 计	<u>2,952,158.52</u>	

(二十)股本**1.明细情况****(1)股本金额**

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股本金额	10,523,710.00						10,523,710.00
合 计	<u>10,523,710.00</u>						<u>10,523,710.00</u>

(2)股本数量

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份数量	53,618,000						53,618,000
合 计	<u>53,618,000</u>						<u>53,618,000</u>

2.本期股权变动情况说明

报告期内股权未发生增减变动。

(二十一)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	18,950,456.30		12,392.46	18,938,063.84
合 计	<u>18,950,456.30</u>		<u>12,392.46</u>	<u>18,938,063.84</u>

2.资本公积增减变动原因及依据说明

资本公积-股本溢价减少额主要是公司为 2015 年发行股票而发生的验资费用和股份登记费用，其金额分别为 11,792.46 元和 600.00 元。

(二十二)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	1,191,854.67	233,145.33		1,425,000.00
合 计	<u>1,191,854.67</u>	<u>233,145.33</u>		<u>1,425,000.00</u>

2.盈余公积增减变动原因及依据说明

网智运通按照 2016 年度净利润的 10%提取法定盈余公积，以实收资本 285 万元的 50% 为限，故提取法定盈余公积 23.31 万元。

(二十三)未分配利润

1.明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	13,339,958.59
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>13,339,958.59</u>
加：本期净利润	13,190,609.50
减：提取法定盈余公积	233,145.33
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>26,297,422.76</u>

(二十四)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	69,501,514.15	47,790,749.83
合 计	<u>69,501,514.15</u>	<u>47,790,749.83</u>

(2)营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	32,827,716.74	21,090,539.23
合 计	<u>32,827,716.74</u>	<u>21,090,539.23</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
车载硬件产品	55,719,335.87	29,538,736.70	45,897,235.89	20,228,846.92
车载软件产品	7,251,615.40	59,829.06		
技术开发	6,384,449.68	3,229,150.98	1,524,259.31	855,541.37
技术服务	146,113.20		369,254.63	6,150.94
小 计	<u>69,501,514.15</u>	<u>32,827,716.74</u>	<u>47,790,749.83</u>	<u>21,090,539.23</u>

[注]本期公司战略发生调整，未来逐渐向车载软件产品方向发展，故本期基于公司发展规划将其车载产品收入分为软件产品和硬件产品进行分开列示。

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	69,501,514.15	32,827,716.74	47,790,749.83	21,090,539.23
小 计	<u>69,501,514.15</u>	<u>32,827,716.74</u>	<u>47,790,749.83</u>	<u>21,090,539.23</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	38,599,476.84	55.54
小 计	<u>38,599,476.84</u>	<u>55.54</u>

(二十五)税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	422,248.19	186,915.53
教育费附加	180,963.52	80,106.66
地方教育附加	120,642.36	53,404.44
残疾人保障金	106,341.65	
印花税	43,205.88	
车船税	1,600.00	
合 计	<u>875,001.60</u>	<u>320,426.63</u>

[注]计缴标准详见“附注四、税项”之说明。

(二十六)销售费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	4,204,809.20	2,441,679.88
业务招待费	490,048.51	239,099.40
差旅费	1,164,241.92	395,862.80
运输费	160,296.25	159,905.35
第三方服务费	386,131.65	

办公及其他费用	1,322,370.23	755,565.32
合 计	<u>7,727,897.76</u>	<u>3,992,112.75</u>

(二十七)管理费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	3,921,803.43	3,032,549.59
研究开发费用	4,959,950.53	1,945,279.49
业务招待费	55,303.00	43,326.10
差旅费	158,325.95	116,407.52
折旧摊销	1,241,105.28	832,760.51
中介机构服务费	1,029,732.82	1,478,797.45
租赁费	1,214,114.68	354,256.03
物业费	285,752.07	25,105.46
税费		14,665.08
办公及其他费用	765,416.98	1,113,330.54
合 计	<u>13,631,504.74</u>	<u>8,956,477.77</u>

(二十八)财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	4,712.90	139,935.49
减：利息收入	40,951.47	18,144.29
手续费支出	108,680.92	11,720.12
合 计	<u>72,442.35</u>	<u>133,511.32</u>

(二十九)资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账准备	148,714.23	-64,380.41
合 计	<u>148,714.23</u>	<u>-64,380.41</u>

(三十)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	1,066,879.64	376,740.11	50,500.00
代扣代缴个税手续费返还	5,363.91	3,394.00	5,363.91
合 计	<u>1,072,243.55</u>	<u>380,134.11</u>	<u>55,863.91</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，收到增值税税金返还 1,016,379.64 元；促进会评级补贴 13,000.00 元；政府补助-贷款贴息 37,500.00 元。全部属于与收益相关的政府补助。

(三十一)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	

其中：固定资产处置损失	4,414.54
合 计	<u>4,414.54</u>

(三十二)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	2,099,930.21	2,210,071.73
递延所得税费用	24,248.94	493,044.08
合 计	<u>2,124,179.15</u>	<u>2,703,115.81</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	15,290,480.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,330,034.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-69,456.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,435.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-229,834.19
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	2,124,179.15

(三十三)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
政府补助	50,500.00	
利息收入	40,951.47	18,144.29
个税手续费返还	5,363.91	3,394.00
收到往来款	6,187,703.02	5,159,789.42
合 计	<u>6,284,518.40</u>	<u>5,181,327.71</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
银行手续费	108,680.92	11,720.12
支付往来款	5,715,391.63	2,125,350.86
办公费用及其他	7,552,837.81	5,217,866.38
合 计	<u>13,376,910.36</u>	<u>7,354,937.36</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.收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回银行承兑汇票保证金	20,000.00	

公司间暂借款	505,000.00
合 计	<u>525,000.00</u>

5.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付银行承兑汇票保证金	2,993,711.18	20,000.00
发行股票费用	12,392.46	
合 计	<u>3,006,103.64</u>	<u>20,000.00</u>

6.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	13,166,301.13	11,034,666.30
加：资产减值准备	148,714.23	-64,380.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,597.12	112,988.00
无形资产摊销	1,084,508.16	754,772.49
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)	4,712.90	139,935.49
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)	24,248.94	493,044.08
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)	2,670,805.06	-3,839,927.66
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-23,972,352.63	-8,994,838.03
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,477,622.96	6,139,023.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,238,842.13	5,779,698.04
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	13,629,738.16	20,393,359.27
减：现金的期初余额	20,393,359.27	3,279,013.91
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	-6,763,621.11	17,114,345.36

(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：		

项 目	本期数	上年数
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	13,629,738.16	20,393,359.27
其中：库存现金	5,842.45	79,508.18
可随时用于支付的银行存款	13,623,895.71	20,313,851.09
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	13,629,738.16	20,393,359.27

[注]现金流量表补充资料的说明：

2016 年度现金流量表中现金期末数为 13,629,738.16 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 16,623,449.34 元，差额 2,993,711.18 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银行承兑汇票保证金 2,993,711.18 元。

2015 年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。

(三十四)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,993,711.18	银行承兑汇票保证金
应收账款	24,666,426.41	质押担保
无形资产	486,016.31	质押担保
合 计	28,146,153.90	

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一)非同一控制下企业合并

本期不存在非同一控制下企业合并。

(二)同一控制下企业合并

本期不存在同一控制下企业合并情况。

(三)反向购买

本期不存在反向购买的情况。

(四)处置子公司

本期不存在处置子公司的情况。

(五)其他原因引起的合并范围的变动

1.以直接设立或投资等方式增加的子公司：

2016 年 5 月，公司与林岭先生共同出资设立控股子公司天津传媒，注册地为天津自贸试验区（中心商务区）响螺湾熙元广场 1-1906，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中本公司实际出资人民币 90.00 万元，占注册资本的 90.00%，林岭先生实际出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 10%，合计实际出资额 100.00 万元。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2016 年 12 月 31 日，天津传媒公司的净资产为 75.70 万元，成立日至期末的净利润为-24.30 万元。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

1.企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
网智运通	一级	北京	北京	制造业	100		购买
天津传媒	一级	天津	天津	广告服务业	90		新设

(1)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2)对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

本期不存在纳入合并范围的重要的结构化主体。

(3)其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股 比例(%)	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东 支付的股利	期末少数股东 权益余额
天津传媒	10	-2.43		7.57

3.重要非全资子公司的主要财务信息

(1)财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津传媒	76.27	1.32	77.59	1.90	-	1.90

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

(续上表)

子公司名称	本期数				上期数			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
天津传媒		-24.31	-24.31	-23.66				

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

本期不存在在合营安排或联营企业中的权益。

(四)重要的共同经营

本期不存在重要的共同经营。

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一)风险管理目标和政策

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并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(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 2016 年 12 月 31 日，公司短期借款 3 万元，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)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。

(四)流动风险

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 2016 年 12 月 31 日，本公司资产负债率 32.79%，流动比率为 2.53，不存在重大流动性风险。

九、公允价值的披露

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止至2016年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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.本公司的最终控制方

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。合计持有本公司股份 31,950,642 股，持股比例 59.59%。

2.本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(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	统一社会信用代码
北京联泰信达投资咨询有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东参股企业	911101146662885224
北京速波曼科技发展有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东参股企业	91110108802027133J
北京中星云通科技有限公司[注 1]	本公司参股公司	110114011358228
北京港电讯科信息技术有限公司	实际控制人之一李英和参股公司	91110114344223427Q
北京京仪通卡电气技术有限公司	实际控制人之一李英和参股公司	91110114344223531W
天津吾仁资产管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东	91120118341066200G
李英和	董事长、持股 5%以上股东	
张慧	董事、持股 5%以上股东	
倪军	董事、高级管理人员、持股 5%以上股东	
杨永生	实际控制人之一张慧配偶、网智运通法定代表人	
李昂	董事、高级管理人员	
李发跃	董事	
于莉平	董事	
孙志斌	董事	
田芳	高级管理人员	
李园园	高级管理人员	
姚平	监事	
王金梅[2]	监事	
关晓慧[3]	监事	
杨青川	持股 5%以上股东	

[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]王金梅, 原系公司销售管理经理, 2016 年 5 月 16 日,公司召开 2016 年第一次职工代表大会,表

决通过选举王金梅为公司第二届监事会职工代表监事,任期与第二届监事会一致;

[注 3]关晓慧, 原系公司产品经理, 2016 年 5 月 16 日,公司召开 2016 年第一次职工代表大会,表决通过选举关晓慧为公司第二届监事会职工代表监事,任期与第二届监事会一致;

[注 4]郭家辉、周春艳原系公司监事会成员, 2016 年 5 月监事会换届, 换届后从公司离职。

(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

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	1,308,203.69	2.08	2,464,830.23	6.09
合计			1,308,203.69	2.08	2,464,830.23	6.09

(2)采购商品情况表

本期公司无向关联方采购商品(提供劳务)情况。

2.关联租赁情况

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

公司于 2016 年 4 月 29 日向北京银行东升科技园支行申请融资授信额度 1,000 万元人民币, 期限贰年, 合同名称为《综合授信合同》, 编号【0337689】, 以上融资授信用于补充公司流动资金。此笔融资授信由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保, 由公司与其签订《委托保证合同》, 合同编号为 2016 年 WT0221-1 号。另外, 公司向担保公司出质本公司全部应收账款以及 5 项软件著作权对上述融资授信提供反担保, 公司并与担保公司签订反担保合同为《最高额反担保(应收账款质押)合同》, 合同编号为 2016 年 ZYYS0221 号;《最高额反担保(软件著作权质押)合同》, 合同编号为 2016 年 ZYYJ0221 号。同时公司实际控制人李英和、张慧、倪军以及公司全资子公司网智运通同意为上述融资向担保公司提供反担保连带责任保证, 并与担保公司签订合同《最高额反担保(保证)合同》, 合同编号为 2016 年 BZ0221 号。

截止 2016 年 12 月 31 日, 该担保尚未解除。

4.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	12
在本公司领取报酬人数	11	11
报酬总额(万元)	142.55	141.91

(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
(1)应收账款				
北京速波曼科技发展有限公司	2,916,570.17	167,043.68	1,936,122.98	58,083.69
应收账款小计	2,916,570.17	167,043.68	1,936,122.98	58,083.69
(2)其他应收款				
北京速波曼科技发展有限公司			505,000.00	15,150.00
北京中星云通科技有限公司			461,789.90	67,416.83
杨永生			155,000.00	
其他应收款小计			1,121,789.90	82,566.83

2. 应付关联方款项

项目及关联方名称	期末数	期初数
(1)其他应付款		
倪军		951,675.00
张慧		723,037.49
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

十一、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

详见“附注十、关联方关系及其交易之（二）关联方交易情况之 3.关联担保情况”。

(二)或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

(一)重要的非调整事项

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北京分行营业部签订的编号为“公承兑字第 1700000004874”的银行承兑协议的履行，以票面金额为 200.00 万元的银行承兑汇票提供质押担保，担保的主债务期限为 2017 年 1 月 13 日至 2017 年 7 月 13 日。

(二)资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司2017年3月8日第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司2016年年度利润分配方案的议案》，拟以本公司2016年12月31日总股本53,618,000股为基数，向全体股东每10股分配现金红利1.20元（含税），共计分配现金股利人民币6,434,160.00元(含税)。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、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 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一)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								
按组合计提坏账准备	26,030,178.56	98.10	1,363,752.15	5.24	7,842,012.10	93.95	1,086,472.11	13.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	505,100.00	1.90	505,100.00	100.00	505,100.00	6.05	505,100.00	100.00
合计	<u>26,535,278.56</u>	<u>100.00</u>	<u>1,868,852.15</u>	<u>7.04</u>	<u>8,347,112.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,591,572.11</u>	<u>19.07</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(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)和(2)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.坏账准备计提情况

(1)期末按照组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	11,458,279.00		0
6 个月-1 年	3,128,643.00	156,432.15	5
1-2 年	109,200.00	10,920.00	10
2-3 年	7,000.00	1,050.00	15
3-4 年	73,800.00	36,900.00	50
4-5 年	1,930,750.00	1,158,450.00	60
5 年以上			100
小 计	<u>16,707,672.00</u>	<u>1,363,752.15</u>	

2) 关联方组合

类别	期末数	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方	9,322,506.56		
小 计	<u>9,322,506.56</u>		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京嘉海亿城信息技术有限公司	505,100.00	505,100.00	100	预计无法收回
小 计	<u>505,100.00</u>	<u>505,100.00</u>	<u>100</u>	

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与公司关系	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	关联方	9,322,506.56	注 1	35.13
延安市公共交通总公司	非关联方	4,344,585.00	注 2	16.37
东营市公共交通汽车公司	非关联方	2,990,130.00	6 个月以内	11.27
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	非关联方	2,868,000.00	6 个月以内	10.81
北京艾玛博远科技发展有限责任公司	非关联方	1,800,000.00	6 个月以内	6.78
小 计		<u>21,325,221.56</u>		<u>80.36</u>

[注 1]北京网智运通科技有限公司期末余额 9,322,506.56 元，其中，6 个月以内金额 7,224,328.46 元，6 个月-1 年金额 1,295,580.00 元，1-2 年金额 802,598.10 元。

[注 2]延安市公共交通总公司期末余额 4,344,585.00 元，其中，6 个月以内金额 2,144,585.00 元，6 个月-1 年金额 2,200,000.00 元。

4. 本期应收账款存在质押情况，详见“附注十、关联方关系及其交易之（二）关联方交易情况之 3. 关联担保情况”。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

种类	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,450,783.77	100.00	177,228.83	12.22	2,489,879.47	80.60	172,857.16	6.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					599,382.59	19.40		
合计	<u>1,450,783.77</u>	<u>100.00</u>	<u>177,228.83</u>	<u>12.22</u>	<u>3,089,262.06</u>	<u>100.00</u>	<u>172,857.16</u>	<u>5.60</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(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)和(2)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.坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1)账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	752,837.27		0
6 个月-1 年	188,916.50	9,445.83	5
1-2 年	265,270.00	26,527.00	10
2-3 年			15
3-4 年	50,000.00	25,000.00	50
4-5 年	193,760.00	116,256.00	60
5 年以上			100
小 计	<u>1,450,783.77</u>	<u>177,228.83</u>	

3.其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	是否关联方	性质	期末数	占其他应收款总额的比例(%)
大连中招招投标代理有限公司	否	投标保证金	300,000.00	20.68
北京方正奥德计算机系统有限公司	否	投标保证金	286,964.00	19.78
延安市政府采购招投标保证金专户	否	投标保证金	235,000.00	16.20
北京市市政市容管理委员会	否	押金	193,260.00	13.32
北京东升博展科技发展有限公司	否	押金	88,638.67	6.11
小 计			<u>1,103,862.67</u>	<u>76.09</u>

(三)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
天津传媒	成本法	900,000.00		900,000.00	900,000.00
合 计		<u>30,900,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>900,000.00</u>	<u>30,900,000.00</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				
天津传媒	90.00	90.00				

(四)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	35,521,106.80	18,366,105.17
合 计	<u>35,521,106.80</u>	<u>18,366,105.17</u>

(2)营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	19,682,017.60	6,063,551.79
合 计	<u>19,682,017.60</u>	<u>6,063,551.79</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
车载硬件产品	21,911,947.38	16,393,660.72	15,919,773.56	4,390,379.17
车载软件产品	7,251,615.40	59,829.06		
技术开发	6,357,544.02	3,228,527.82	2,282,504.25	1,673,172.62
技术服务			163,827.36	
小 计	<u>35,521,106.80</u>	<u>19,682,017.60</u>	<u>18,366,105.17</u>	<u>6,063,551.79</u>

[注]本期收入成本披露情况说明详见“附注五、合并财务报表项目注释之(二十四)营业收入/营业成本”。

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	35,521,106.80	19,682,017.60	18,366,105.17	6,063,551.79
小 计	<u>35,521,106.80</u>	<u>19,682,017.60</u>	<u>18,366,105.17</u>	<u>6,063,551.79</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	22,152,578.28	62.36
小 计	<u>22,152,578.28</u>	<u>62.36</u>

(五)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	3,939,537.52	1,674,492.48
加：资产减值准备	281,651.71	1,272,074.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,312.30	85,393.77
无形资产摊销	1,084,508.16	1,046,030.08
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)	1,026.60	67,000.00
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)	-42,247.75	-190,811.21
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)	631,226.33	-3,422,309.41
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-17,596,588.22	-3,825,913.10
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	8,677,546.21	10,641,867.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,944,027.14	7,347,824.62
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	7,825,307.43	14,651,369.32
减：现金的期初余额	14,651,369.32	870,544.70
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	-6,826,061.89	13,780,824.62

[注] 2016 年度现金流量表中现金期末数为 7,825,307.43 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 10,818,454.74 元，差额 2,993,147.31 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银行承兑汇票保证金 2,993,147.31 元。

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
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，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	50,500.00
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	
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	5,363.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,881,925.60
小 计	1,937,789.51
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	290,668.42
非经常性损益净额	1,647,121.09
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,647,121.09
归属于少数股东的非经常性损益	

[注]其他符合非经常性损益定义的损益项目系本期公司整体变更坏账政策计提比例所引起的非经常损益影响金额，详见“附注三、主要会计政策和会计估计之(二十八)主要会计政策和会计估计变更说明”。

3.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 1,016,379.64 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：

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	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	26.07	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	22.81	0.22	0.22

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
归属于公司普通股股东的净利润	1	13,190,609.50
非经常性损益	2	1,647,121.09
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	11,543,488.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	44,005,979.56
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
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	12.00
加权平均净资产	12[注]	50,601,284.31
加权平均净资产收益率	13=1/12	26.07%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	22.81%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	13,190,609.50
非经常性损益	2	1,647,121.09
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	11,543,488.41
期初股份总数	4	53,618,000.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
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	

项目	序号	本期数
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	53,618,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.22

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

(1) 应收账款期末数较期初数大幅度增长，主要系公司在 2016 年度实现较大规模业务扩张，与多地公交公司展开合作所致；另外，公司在 2016 年改变信用政策，对长期而稳定的并拥有良好信用的客户给予较长的付款期限。

2. 合并利润表项目

(1) 营业收入本期数较上期数增长约 45.43%，主要系公司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；同时在智能公交领域“软件+硬件”产品线齐全，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；另外，公司在 2015 年度 6 月成功收购子公司网智运通，详见“附注一、公司基本情况之(一) 公司概况”，2016 年系母子公司全年收入数据而上期收入系母公司全年数据和子公司半年数据。

(2) 营业成本本期数较上期数增长约 57.27%，主要系公司在 2016 年度业务量增长导致产品成本增长以及 2015 年 6 月进行并购导致可比期间数据不对称所致。

(四) 其他

截止财务报告批准报出日，公司不存在应披露的其他补充资料。

北京中航讯科技股份有限公司
2017 年 3 月 8 日

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