



北京佳讯飞鸿电气股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人林菁、主管会计工作负责人朱铭及会计机构负责人(会计主管人员)安晓佳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	10
第四节 重要事项	23
第五节 股份变动及股东情况	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第七节 财务报告	37
第八节 备查文件目录	121

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、佳讯飞鸿	指	北京佳讯飞鸿电气股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京佳讯飞鸿电气股份有限公司章程》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
济南天龙	指	济南铁路天龙高新技术开发有限公司
航通智能	指	深圳市航通智能技术有限公司
飞鸿云际	指	北京飞鸿云际科技有限公司
臻迪科技	指	北京臻迪科技股份有限公司
捷思锐	指	北京捷思锐科技股份有限公司
六捷科技	指	北京六捷科技有限公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	佳讯飞鸿	股票代码	300213
公司的中文名称	北京佳讯飞鸿电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佳讯飞鸿		
公司的外文名称（如有）	BEIJING JIAXUN FEIHONG ELECTRICAL CO.,LTD		
公司的法定代表人	林菁		
注册地址	北京市海淀区锦带路 88 号院 1 号楼		
注册地址的邮政编码	100095		
办公地址	北京市海淀区锦带路 88 号院 1 号楼		
办公地址的邮政编码	100095		
公司国际互联网网址	www.jiaxon.com		
电子信箱	zqb@jiaxon.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王翊	孔祥星
联系地址	北京市海淀区锦带路 88 号院 1 号楼	北京市海淀区锦带路 88 号院 1 号楼
电话	010-62460088	010-62460088
传真	010-62492088	010-62492088
电子信箱	zqb@jiaxon.com	zqb@jiaxon.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业总收入（元）	525,525,496.84	475,202,020.42	10.59%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	42,582,572.95	31,105,550.35	36.90%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	39,426,931.07	31,083,781.10	26.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-60,838,726.08	-42,591,506.34	-42.84%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2331	-0.1632	-42.84%
基本每股收益（元/股）	0.1631	0.1192	36.83%
稀释每股收益（元/股）	0.1631	0.1192	36.83%
加权平均净资产收益率	4.76%	3.33%	1.43%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.40%	3.33%	1.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	1,670,165,150.82	1,650,836,778.21	1.17%

归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	893,683,270.01	893,175,912.78	0.06%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.4239	3.4219	0.06%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,805.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,292,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-587,621.27	
减：所得税影响额	558,642.68	
合计	3,155,641.88	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、政策风险

公司所处交通、国防、能源、政府等各行业对指挥调度通信系统的需求广泛，但各行业受国家宏观经济政策及相关产业政策的影响较大，如果相关政策发生较大变化，可能给公司生产经营带来一定风险。“十三五”规划的逐步推进及交通、国防、能源、政府等各行业信息化水平的不断提高，为公司的发展带来新的机遇。

2、市场竞争风险

公司所面临的市场竞争主要来自以下两个方面：

(1)随着公司主要市场领域开放程度的逐渐加大，公司在既有优势领域中面临着新的进入者的可能。但是目前公司产品集中在交通、国防、能源、政府等细分市场领域中，公司产品市场保有量较大、客户忠诚度较高、产品的可替代性较低。同时，公司不断跟踪新的应用需求，不断推出新的解决方案，使公司在上述细分市场领域中始终保持着领先的优势。

(2)在其他需要进一步开拓的市场领域，公司将一方面通过加强与潜在客户的沟通，把握公司产品发展方向，增强公司产品与市场的贴合度，做出更符合行业特点、更贴近用户需求、更个性化的产品，使公司产品具有竞争优势。另一方面，公司会积极拓展营销渠道并适时借助资本市场的力量，使公司快速进入新的行业，保持公司在整个指挥调度通信系统领域的市场地位。

3、技术创新风险

随着国家对行业信息化水平、信息化效率要求的不断提高，越来越多的行业增加了对指挥调度通信系统的应用需求，由此需要公司不断地掌握先进技术及创新应用，以保持行业内的技术领先优势，如果公司不能实现持续的技术创新，可能对公司未来产品应用产生不利影响。

公司自成立以来一直保持着在技术预研、产品研发上的持续投入。经过多年的技术积累，公司已经

掌握并拥有超过百项指挥调度通信系统的核心技术，拥有代表国际先进水平的专有技术。公司将通过长期稳定的技术投入，集聚人才优势，加强技术研发能力以降低技术风险。

4、产业链延伸的风险

随着公司战略部署的稳步推进，公司不断通过投资、并购等手段搭建新的业务板块，使公司进入新的产业细分领域，完善和延伸了相关产业链，新业务与公司主业在技术特性、市场要素、资源配置、企业文化、管理模式等方面存在差异，新业务领域的进入可能存在一定的风险。

对此，公司审慎调研、积极把握市场需求，将多年积累的技术与市场经验应用到新的行业领域。同时，公司通过企业文化融合、细化授权机制、加强管控等多种方式强化对子公司的沟通与管理，以达到降低风险的目的。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，在客户需求不断升级及“工业 4.0”带来的巨大产业机遇背景下，公司所处各行业的产业模式正在经历转型，信息化水平正在逐步提高。一方面，物联网、大数据、云计算、无人系统等新技术被快速引入相关行业，公司现有及潜在客户对新技术的需求不断增加，要求公司不仅能够提供产品，更能提供丰富全面的综合解决方案和后续的增值服务；另一方面，随着全社会信息化水平进一步提高，不仅交通、国防、政府、能源等公司传统优势行业领域对指挥调度系统需求持续增长，更多的行业领域对指挥调度系统的需求也不断凸显，这些变化给公司带来持续发展机会。

“十三五”规划开局之年，国家继续加大基础设施建设投入；随着国家“一带一路”战略的逐步推进，铁路出海步伐提速；国防和军队改革继续深化，“军民融合”给民企带来更广阔的发展空间。报告期内，公司紧紧把握行业发展机遇，围绕打造“智慧指挥调度产业链”的战略进行布局，加快适应和引领行业发展新常态的步伐。通过纵向延伸业务应用模式、横向拓展行业客户范围，全力推动物联网、大数据、云计算、无人系统等新技术的应用，不断寻求新机遇，持续为客户提供其所需的解决方案，创造新价值和新服务，逐步朝着“互联网+行业应用”综合解决方案提供商的目标迈进。报告期内，公司实现营业收入 52,552.55 万元，同比增长 10.59%；实现营业利润 3,685.16 万元，同比增长 55.79%；归属于上市公司普通股股东的净利润 4,258.26 万元，同比增长 36.90%。

报告期内，公司围绕战略目标，按照 2016 年度经营计划，主要开展了以下工作：

(1) 加速战略布局，推进外延发展，增强公司综合实力。

报告期内，公司坚持打造“智慧指挥调度产业链”的发展战略，借力资本平台，继续推进外延式发展，通过资源共享，技术整合，逐步完善公司在“智慧指挥调度产业链”前端感知设备、中端传输网络和后端数据分析的产业布局，提高公司综合竞争实力。

公司通过收购济南天龙剩余 18.74% 股权，使其成为公司全资子公司，进一步推进双方资源调配及全面整合，使其相关业务更有效地向着深度和广度快速发展，实现市场渠道充分共享，提高公司在铁路系统的整体竞争实力；公司收购六捷科技 30% 股权，拓展了公司在铁路、城市轨道交通领域新的应用，使公司快速介入智能化运维服务业务，完善公司的产业链并增加服务种类，提高了公司综合运用移动通信、

云计算、物联网、大数据处理等自主技术和产品集成的能力，加快了公司由系统产品提供商到围绕“互联网+行业应用”解决方案提供商的转型；参股公司捷思锐、臻迪科技实现新三板挂牌上市，两家公司借助资本平台拓宽了融资渠道，提升了品牌影响力，进一步增强了公司在现有系统和解决方案的市场竞争力，满足了指挥调度巡检等行业新兴需求和趋势，带动了业务规模不断扩大，有助于公司实现打造“智慧指挥调度产业链”的总体目标。

(2) 坚持纵深发展，巩固市场地位，提高市场占有率。

报告期内，公司秉承“客户为先，创造价值”的经营理念，围绕客户需求持续向纵深发展，深耕细作，增强与客户之间的粘性；保持在既有优势行业中的领先地位，不断加大新市场开拓力度，提升客户服务能力，实现了在交通、国防、政府等行业业绩的稳步增长。同时积极拓展海外市场，扩大服务和产品在海外市场的品牌影响，强化公司国际市场参与深度。报告期内，公司成功签约安哥拉铁路培训中心通信系统项目，进一步巩固了公司海外市场地位，提升了公司海外市场业绩，提高了公司国际市场竞争力和影响力；新产品“FH2000 铁路周界安全防范系统”在京广高铁上已顺利通过验收，并进入实用阶段，同时还获得北京铁路局颁发的“科技进步一等奖”，增加了公司的业务类型，形成了公司新的利润增长点；与此同时，公司积极参加“第四届 eLTE 产业联盟峰会”、“第十三届中国国际现代化铁路技术装备展”及“第十九届南非国际铁路展览会”等国内外展会，宣传公司的技术及产品应用，得到了国内外客户的一致认可和广泛好评，提升了公司品牌在全球的影响力。

公司成功中标“中国石油炼化物联网系统试点应用项目周界防范系统”项目，标志着公司打造“智慧指挥调度产业链”的战略在智能感知层面开辟了能源行业新的应用，是公司由系统产品提供商到围绕“互联网+行业应用”解决方案提供商转变中的重要一环。公司“指挥调度系统”和“搜救调度系统”在长征七号火箭首飞任务中稳定可靠运行，为任务圆满完成做出重要贡献，彰显了公司成熟的技术水平、稳定可靠的产品以及极高的市场认可度，充分展现了公司的技术实力，扩大了公司的竞争优势。

(3) 加大研发投入，扩大领先优势，增强产品核心竞争力

报告期内，公司以客户需求为导向，以突破创新为目标，进一步优化研发组织结构，完善技术管理体系，强化技术与市场的紧密联系，以市场需求进一步推动技术进步，持续提升整体研发技术水平。一方面公司通过自身积累深化科技预研及技术创新，丰富了产品线，扩大了技术领先优势；另一方面公司继续加强与高校、科研院所的技术合作，提高云计算、物联网、大数据、无人系统等前沿技术的研发和储备，提升公司产品的核心竞争力。

报告期内，公司新增已授权专利 8 项，其中发明专利 7 项，实用新型专利 1 项，受理的各项专利 8 项。截至报告期末，公司已授权专利 149 项，其中发明专利 111 项，实用新型专利 26 项，外观专利 12

项，受理的各项专利 114 项。

(4) 加强内部管理，强化内部协同，提升公司运营管控能力。

报告期内，公司进一步完善集团管控体系建设，通过信息化手段，强化公司内部协同效应，通过合理调配内部资源，加强研发系统、财务系统、客服系统、生产系统及各事业部之间的精密配合和协同，提高了工作效率，降低了运营风险，同时加强对子公司的财务管控和业务流程梳理，实现了各子公司与母公司间的统筹部署、战略协同、业务协作和资源共享，进一步推进了各子公司发展，共同实现了上半年公司整体经营目标，全面提升了公司集团化运营管控能力。

(5) 优化用人机制，完善培养体系，加快人才引进步伐。

报告期内，公司继续推进人才战略实施规划，加快了人才引进步伐，通过进一步注重文化建设，优化用人机制，完善人才培养体系，重点加强了技术、销售、管理等方面高端人才的引进，以良好的工作环境、广阔的发展机遇培养、吸引并留住高素质人才，为公司持续稳健发展提供强有力的人力资源保障。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	525,525,496.84	475,202,020.42	10.59%	
营业成本	368,319,657.12	330,110,189.55	11.57%	
销售费用	42,878,741.29	39,296,140.23	9.12%	
管理费用	60,516,346.19	52,236,312.05	15.85%	
财务费用	2,271,032.88	-482,020.75	571.15%	报告期内，为满足内生和外延发展的需要，公司合理发挥财务杠杆作用，增加负债融资，利息支出增加所致。
所得税费用	5,064,073.71	862,103.27	487.41%	报告期内，利润总额增加及计提的递

				延所得税资产减少，所得税费用增加所致。
研发投入	32,850,569.18	25,863,244.24	27.02%	报告期内，为提升核心竞争力，持续进行技术创新，公司引进研发人员，研发人力成本增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-60,838,726.08	-42,591,506.34	-42.84%	报告期内，收到的政府补贴款减少及人力成本增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-108,148,322.33	-133,923,243.80	19.25%	
筹资活动产生的现金流量净额	71,533,563.25	131,248,795.72	-45.50%	报告期内，偿还银行贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-97,506,378.12	-45,253,399.51	-115.47%	报告期内，经营活动及筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司围绕打造“智慧指挥调度产业链”的总体目标，把握所处产业和行业的良好发展机遇，持续关注行业用户需求，不断推出新产品，提供新的行业解决方案，实现了业绩的稳步增长。

(1) 随着国家高铁和城市轨道交通的快速发展及“一带一路”战略的全面实施，公司深挖国内市场潜力的同时积极拓展海外市场，实现了铁路和轨道交通领域经营业绩的稳步增长。

(2) 公司聚焦国防和军队改革，助力“军民融合”发展，军工信息化业务加速推进，实现了国防领域

经营业绩的快速增长。

(3) 公司全资子公司航通智能在海关行业深耕细作，相关业务进展较为顺利，业绩实现稳步增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事的指挥调度通信系统在国民经济各个行业具有广泛的市场空间，是交通、国防、政府、能源等行业专用通信信息系统的重要组成部分。经过多年的积累，凭借自身产品与技术优势，在各个市场领域均取得了良好的业绩增长，报告期内实现营业收入52,552.55万元，同比增长10.59%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
交通行业	324,513,089.05	214,920,285.48	33.77%	8.38%	9.13%	-0.45%
国防行业	55,393,777.26	34,059,462.72	38.51%	14.54%	18.16%	-1.89%
海关行业	99,542,751.02	79,172,296.40	20.46%	22.57%	23.04%	-0.31%
分产品						
常规类指挥调度通信产品	231,695,176.29	137,397,600.74	40.70%	27.73%	37.70%	-4.29%
应急类监控及	159,595,450.33	131,005,855.50	17.91%	-4.93%	-7.60%	2.37%

应急通信产品						
智能应用系统 产品	99,542,751.02	79,172,296.40	20.46%	27.75%	32.81%	-3.03%
分地区						
境内	525,525,496.84	368,319,657.12	29.91%	10.59%	11.57%	-0.62%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2016年是国家“十三五”规划的开局之年，国家加大政府预算资金投入，积极引导社会资本投向基础设施建设等领域，为产业创新加油助力，为制造业转型升级、创新发展迎来重大机遇。

国家发展改革委、交通运输部和铁路总公司日前正式印发《中长期铁路网规划》（以下简称《规划》）。根据新《规划》，“四纵四横”的高速铁路网将升级为“八纵八横”，到2030年，中国铁路版图将基本实现“省会高铁连通、地市快速通达、县域基本覆盖”，从而形成以“八纵八横”主通道为骨架、区域连接线衔接、城际铁路补充的高速铁路网。随着未来铁路投资的加速，公司在铁路行业的市场空间广阔，为公司的长期、稳定发展提供了保障。

2016年1月1日中央军委发布了《关于深化国防和军队改革的意见》，国防信息化装备水平将不断提高，“军民融合”成为国家战略层面重点推进领域。无论《中国制造2025》还是《国家创新驱动发展战略纲要》等国家战略都将深化“军民融合”作为重点发展目标。公司将紧紧把握这一契机，通过多年来的深入探索和实践，为推进国防信息化建设贡献更大力量。

公司将凭借在交通、国防等行业的竞争优势，紧紧把握行业发展趋势，加强战略布局和前瞻部署，以期在未来竞争中占据制高点，逐步朝着“互联网+行业应用”综合解决方案提供商的目标迈进。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照董事会制定的战略目标，围绕2016年度经营计划，各项业务有条不紊开展，在强化公司核心竞争力的同时，深化与行业客户合作，增强与客户粘性，不断拓展新的市场领域，实现销售收入和利润的持续、稳步增长。公司年度经营计划具体执行情况详见本节“1、报告期内总体经营情况”。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见“第二节 七、重大风险提示”。

二、投资状况分析**1、募集资金使用情况**

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	42,275.61
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	42,275.61
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,100 万股，募集资金总额 46,200.00 万元，扣除各项发行费用 3,924.39 万元，公司募集资金净额 42,275.61 万元，其中 16,802.00 万元用于募投项目，其余 25,473.61 万元为其他与主营业务相关的营运资金。中瑞岳华会计师事务所有限公司已于 2011 年 4 月 28 日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具中瑞岳华验字【2011】第 079 号《验资报告》。截止本报告期末，募集资金使用总额为 44,155.16 万元，其中以前年度已使用募集资金 44,155.16 万元（包含扣除手续费后募集资金累计存款利息 1,879.55 万元），募集资金当前余额为 0.00 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、多媒体指挥调度系统项目	否	4,625.00	4,625.00		4,625.00	100.00%	2013年09月30日	2,330.52	12,793.15	不适用	否
2、应急救援指挥系统项目	否	2,588.00	2,588.00		2,588.00	100.00%	2013年09月30日	146.87	3,543.72	不适用	否
3、铁路防灾安全监控系统项目	否	2,289.00	2,289.00		2,289.00	100.00%	2013年09月30日	750.16	3,520.50	不适用	否
4、科研生产办公楼项目	否	2,800.00	7,300.00		7,300.00	100.00%	2014年03月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	12,302.00	16,802.00		16,802.00	--	--	3,227.55	19,857.37	--	--
超募资金投向											
对外投资	否				14,010.00			1,333.76	7,454.76	不适用	否
归还银行贷款（如有）	--				3,800.00		--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				9,543.16		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--				27,353.16	--	--	1,333.76	7,454.76	--	--
合计	--	12,302.00	16,802.00		44,155.16	--	--	4,561.31	27,312.13	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2016年3月21日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于2015年度利润分配预案的议案》，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，制定如下分配预案：以公司现有总股本261,015,778股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税），剩余未分配利润结转至以后年度；2016年4月11日，公司2015年度股东大会审议通过了上述《关于2015年度利润分配预案的议案》；2015年度权益分派股权登记日为2016年4月29日，除权除息日为2016年4月30日。公司2015年度利润分配方案已于2016年4月30日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
济南铁路物资总公司	济南天龙18.74%股权	4,218.87	报告期内完成新增股份的登记过户	不影响公司业务连续性、管理层稳定性	35.18 万元	0.83%	否	不适用	2016年03月10日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
北京六捷科技有限公司全体股东	六捷科技30%股权	13,500.00	报告期内完成审议决策程序	不影响公司业务连续性、管理层稳定性	不适用	不适用	否	不适用	2016年06月28日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司	出售对公司的影响(注)	资产出售为上市公司贡献的净利润	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联)	所涉及的资产产权是否已全	所涉及的债权债务是否已全	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	------------------	-------------	-----------------	----------	---------	------------------	--------------	--------------	------	------

				司贡献 的净利 润（万 元）	3）	占净利 润总额 的比例			交易情 形）	部过户	部转移		
刘文红	飞鸿云 际 16% 股权	2016 年 2 月 25 日	160	-9.34	不影响 公司业 务连续 性、管 理层稳 定性	1.14%	资产基 础法	是	上市公 司实际 控制人 之一、 董事兼 副总经 理	是	是	2015 年 12 月 25 日	巨潮资 讯网 www.cn info.co m.cn

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
济南铁路天龙高新技术开发有限公司	2015年03月05日	2,000	2015年06月10日	1,008.60	一般保证	1年	是	否
深圳市航通智能技术有限公司	2015年10月20日	3,000	2016年01月25日	1,818.93	一般保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2,827.53		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		3,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,650.59		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		2,827.53		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		3,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		1,650.59		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.85%				
其中：								

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员	公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员承诺在未来十二个月内积极采取包括但不限于员工持股计划、非公开发行股份等方式增持公司股票，稳定股价，切实维护投资者权益。	2015年07月10日	12个月	正常履行
	林菁、郑贵祥、王翊、刘文红、韩江春	股东一致行动承诺	2014年05月21日	36个月	正常履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、对外投资

2016年6月27日，公司召开了第三届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司收购北京六捷科技有限公司30%股权的议案》，公司使用自有资金1.35亿元人民币受让六捷科技30%股权，通过本次交易，将有利于公司快速介入智能化运维服务业务，进一步完善公司的产业链并增加服务种类，提高公司综合运用移动通信、云计算、物联网、大数据等自主技术和产品集成的能力，进一步推动公司“大数据资源战略”的实施，增加公司利润增长点，进一步提升公司持续盈利能力，提高公司的资产回报率和股东价值。目前，六捷科技已经完成了工商变更手续。

2016年3月10日，公司发布对外投资公告，收购济南天龙剩余18.74%股权，使其成为公司全资子公司。公司通过收购与自身具有较好业务契合度的公司，强化主营业务的核心竞争优势，推进业务整合和技术创新，从而提升公司在整个行业市场的竞争地位以及品牌影响力。

2、非公开发行股票

2016年2月1日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了公司2016年度非公开发行A股股票方案，公司非公开发行股票募集资金用于“基于LTE的宽带无线指挥调度系统项目”及“补充流动资金”，进一步提升公司核心技术水平并为公司整体运营提供资金保证。

目前，公司非公开发行股票方案已经获得证监会核准批复，公司董事会将根据中国证监会批复文件的要求和公司股东大会的授权，在规定期限内办理本次非公开发行股票相关事宜，并及时履行信息披露义务。

3、关联交易

2015年12月9日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了关联交易议案，公司转让飞鸿云际16%

股权至公司的实际控制人之一、董事兼副总经理刘文红女士，2016年2月25日，飞鸿云际完成了上述事项的工商变更。

九、公司债相关情况

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

否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	135,754,006	52.01%				1,600,718	1,600,718	137,354,724	52.62%
3、其他内资持股	135,754,006	52.01%				1,600,718	1,600,718	137,354,724	52.62%
其中：境内法人持股	5,679,940	2.18%				-1,242,374	-1,242,374	4,437,566	1.70%
境内自然人持股	130,074,066	49.83%				2,843,092	2,843,092	132,917,158	50.92%
二、无限售条件股份	125,261,772	47.99%				-1,600,718	-1,600,718	123,661,054	47.38%
1、人民币普通股	125,261,772	47.99%				-1,600,718	-1,600,718	123,661,054	47.38%
三、股份总数	261,015,778	100.00%				0	0	261,015,778	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林菁	29,342,250	0	0	29,342,250	高管锁定股	高管锁定股每年年初解禁 25%
林淑艺	23,640,000	0	5,880,000	29,520,000	高管锁定股	高管锁定股每年年初解禁 25%
郑贵祥	24,239,250	0	0	24,239,250	高管锁定股	高管锁定股每年年初解禁 25%
王翊	19,703,250	0	0	19,703,250	高管锁定股	高管锁定股每年年初解禁 25%
刘文红	10,347,750	347,750	0	10,000,000	高管锁定股	高管锁定股每年年初解禁 25%
韩江春	10,064,250	1,064,250	0	9,000,000	高管锁定股	高管锁定股每年年初解禁 25%
史仲宇	2,477,901	619,475	0	1,858,426	高管锁定股	高管锁定股每年年初解禁 25%
王彤	2,160,000	0	720,000	2,880,000	高管锁定股	高管锁定股每年年初解禁 25%
李美英	1,662,499	415,625	0	1,246,874	高管锁定股	高管锁定股每年年初解禁 25%
周军民	1,323,156	0	0	1,323,156	高管锁定股	高管锁定股每年年初解禁 25%
李红	929,964	232,491	0	697,473	高管锁定股	高管锁定股每年年初解禁 25%
陈碧明	847,958	210,000	0	637,958	高管锁定股	高管锁定股每年年初解禁 25%
深圳市航通众鑫投资有限公司	4,237,415	1,101,728	0	3,135,687	首发后机构类限售股	2018 年 2 月 25 日
许扬	1,352,367	351,615	0	1,000,752	首发后个人类限售股	2018 年 2 月 25 日
张雄峰	901,578	234,410	0	667,168	首发后个人类限售股	2018 年 2 月 25 日
天津百富源	901,578	0	0	901,578	首发后机构类	2018 年 2 月 25 日

股权投资基金合伙企业（有限合伙）					限售股	
胡星	631,104	164,087	0	467,017	首发后个人类限售股	2018年2月25日
深圳市华澳创业投资企业（有限合伙）	540,947	140,646	0	400,301	首发后机构类限售股	2018年2月25日
王彩云	450,789	117,205	0	333,584	首发后个人类限售股	2018年2月25日
合计	135,754,006	4,999,282	6,600,000	137,354,724	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	14,868							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林菁	境内自然人	14.99%	39,123,000	0	29,342,250	9,780,750	质押	32,500,000
郑贵祥	境内自然人	12.38%	32,319,000	0	24,239,250	8,079,750	质押	28,230,000
林淑艺	境内自然人	11.31%	29,520,000	0	29,520,000	0		
王翊	境内自然人	10.06%	26,271,000	0	19,703,250	6,567,750	质押	26,262,000
刘文红	境内自然人	5.09%	13,297,000	0	10,000,000	3,297,000	质押	2,000,000
韩江春	境内自然人	4.57%	11,919,000	0	9,000,000	2,919,000	质押	4,200,000
交通银行股份有限公司-工银瑞信互联网加股票型证券投资基金	其他	2.46%	6,410,201	-681,417	0	6,410,201		

深圳市航通众鑫投资有限公司	境内非国有法人	1.62%	4,237,415	0	3,135,687	1,101,728		
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司—第 1 期员工持股计划	其他	1.61%	4,200,314	0	0	4,200,314		
王彤	境内自然人	1.10%	2,880,000	0	2,880,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，林菁、郑贵祥、王翊、刘文红、韩江春 5 人因《一致行动协议》存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
林菁	9,780,750	人民币普通股	9,780,750					
郑贵祥	8,079,750	人民币普通股	8,079,750					
王翊	6,567,750	人民币普通股	6,567,750					
交通银行股份有限公司—工银瑞信互联网加股票型证券投资基金	6,410,201	人民币普通股	6,410,201					
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司—第 1 期员工持股计划	4,200,314	人民币普通股	4,200,314					
刘文红	3,297,000	人民币普通股	3,297,000					
韩江春	2,919,000	人民币普通股	2,919,000					
全国社保基金六零二组合	2,220,885	人民币普通股	2,220,885					
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信信息产业混合型证券投资基金	2,091,700	人民币普通股	2,091,700					
交通银行股份有限公司—浦银安盛战略新兴产业混合型证券投资基金	1,977,854	人民币普通股	1,977,854					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，林菁、郑贵祥、王翊、刘文红、韩江春 5 人因《一致行动协议》存在关联关系。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
林 菁	董事长	现任	39,123,000			39,123,000				
郑贵祥	董事、总经理	现任	32,319,000			32,319,000				
王 翊	董事、副总经理、 董事会秘书	现任	26,271,000			26,271,000				
刘文红	董事、副总经理	现任	13,297,000			13,297,000				
韩江春	董事、副总经理	现任	11,919,000			11,919,000				
刘思明	董事	现任	0			0				
王新元	独立董事	现任	0			0				
薛 军	独立董事	现任	0			0				
褚建国	独立董事	现任	0			0				
卞师军	独立董事	现任	0			0				
吴玺宏	独立董事	现任	0			0				
安迎霞	监事	现任	0			0				
王 晶	监事	现任	0			0				
胡振祥	监事	现任	0			0				
赵胤亨	副总经理	现任	0			0				
王 戈	副总经理	现任	0			0				
朱 铭	副总经理、财务总监	现任	0			0				
余 勇	副总经理	现任	0			0				
周军民	技术总监	现任	1,764,208			1,764,208				
王国华	独立董事	离任	0			0				
合 计	--	--	124,693,208	0	0	124,693,208	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
薛 军	独立董事	被选举	2016 年 04 月 11 日	选举独立董事
余 勇	副总经理	聘任	2016 年 04 月 18 日	聘任副总经理
王国华	独立董事	离任	2016 年 04 月 11 日	个人原因离任

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京佳讯飞鸿电气股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	280,619,123.75	382,855,336.77
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		
应收票据	29,352,867.85	18,319,932.25
应收账款	488,202,759.28	411,916,475.62
预付款项	41,067,910.34	15,599,417.69
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	74,247,177.18	75,038,202.42
买入返售金融资产		
存货	137,852,042.84	139,681,571.40
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,051,341,881.24	1,043,410,936.15
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	200,720,841.00	197,720,844.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,906,294.15	0.00
投资性房地产		
固定资产	163,106,254.52	156,808,750.43
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	88,900,721.79	94,558,971.58
开发支出	2,904,720.21	61,455.13
商誉	141,252,496.92	141,252,496.92
长期待摊费用	381,944.46	486,111.12
递延所得税资产	18,649,996.53	16,537,212.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	618,823,269.58	607,425,842.06
资产总计	1,670,165,150.82	1,650,836,778.21
流动负债：		
短期借款	304,810,110.00	200,837,536.06
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	17,861,751.31	20,441,317.89

应付账款	204,284,569.50	177,122,394.22
预收款项	27,463,494.01	44,911,071.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	297,146.40	7,439,319.10
应交税费	11,132,261.07	11,969,104.29
应付利息		
应付股利		
其他应付款	146,662,623.44	196,819,802.76
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	712,511,955.73	659,540,545.41
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	61,764,560.14	65,844,560.14
递延所得税负债	2,537,574.50	2,688,321.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,302,134.64	68,532,881.64
负债合计	776,814,090.37	728,073,427.05
所有者权益：		
股本	261,015,778.00	261,015,778.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	256,318,974.28	272,292,612.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,524,242.49	35,524,242.49
一般风险准备		
未分配利润	340,824,275.24	324,343,280.09
归属于母公司所有者权益合计	893,683,270.01	893,175,912.78
少数股东权益	-332,209.56	29,587,438.38
所有者权益合计	893,351,060.45	922,763,351.16
负债和所有者权益总计	1,670,165,150.82	1,650,836,778.21

法定代表人：林 菁

主管会计工作负责人：朱 铭

会计机构负责人：安晓佳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	187,238,445.76	267,031,866.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	22,586,025.00	15,549,232.00
应收账款	291,553,575.73	235,807,045.99
预付款项	18,418,569.58	8,599,555.26
应收利息		
应收股利		
其他应收款	66,952,153.92	68,726,155.26
存货	64,036,122.75	65,827,655.43
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	650,784,892.74	661,541,510.46
非流动资产：		
可供出售金融资产	195,920,841.00	192,920,844.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	487,180,802.71	447,525,000.00
投资性房地产		
固定资产	160,309,992.36	153,881,536.29
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	50,022,914.17	52,946,973.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,017,368.66	8,607,807.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	903,451,918.90	855,882,161.06
资产总计	1,554,236,811.64	1,517,423,671.52
流动负债：		
短期借款	295,810,110.00	200,424,269.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	4,262,990.48	16,194,570.89
应付账款	131,190,563.48	114,242,023.60
预收款项	8,229,282.50	12,484,375.22
应付职工薪酬	296,058.40	4,258,985.10
应交税费	3,028,649.89	5,987,806.52
应付利息		
应付股利		
其他应付款	145,983,435.26	196,710,548.73
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	588,801,090.01	550,302,579.12
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	38,914,560.14	42,994,560.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,914,560.14	42,994,560.14
负债合计	627,715,650.15	593,297,139.26
所有者权益：		
股本	261,015,778.00	261,015,778.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	355,050,426.21	355,050,426.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,524,242.49	35,524,242.49
未分配利润	274,930,714.79	272,536,085.56
所有者权益合计	926,521,161.49	924,126,532.26
负债和所有者权益总计	1,554,236,811.64	1,517,423,671.52

法定代表人：林 菁

主管会计工作负责人：朱 铭

会计机构负责人：安晓佳

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	525,525,496.84	475,202,020.42
其中：营业收入	525,525,496.84	475,202,020.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	489,623,918.20	451,546,627.74
其中：营业成本	368,319,657.12	330,110,189.55
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	2,214,717.60	4,486,563.51
销售费用	42,878,741.29	39,296,140.23
管理费用	60,516,346.19	52,236,312.05
财务费用	2,271,032.88	-482,020.75
资产减值损失	13,423,423.12	25,899,443.15
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）	950,010.58	0.00
其中：对联营企业和合营企业的		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,851,589.22	23,655,392.68
加：营业外收入	11,233,809.00	11,898,460.79
其中：非流动资产处置利得	9,805.83	21,001.40
减：营业外支出	600,000.00	13,959.32
其中：非流动资产处置损失	0.00	13,959.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,485,398.22	35,539,894.15
减：所得税费用	5,064,073.71	862,103.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,421,324.51	34,677,790.88
归属于母公司所有者的净利润	42,582,572.95	31,105,550.35
少数股东损益	-161,248.44	3,572,240.53
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		
（一）以后不能重分类进损益的其他		
1.重新计量设定受益计划净负债		
2.权益法下在被投资单位不能重		
（二）以后将重分类进损益的其他综		
1.权益法下在被投资单位以后将		
2.可供出售金融资产公允价值变		
3.持有至到期投资重分类为可供		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后		
七、综合收益总额	42,421,324.51	34,677,790.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,582,572.95	31,105,550.35
归属于少数股东的综合收益总额	-161,248.44	3,572,240.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1631	0.1192
（二）稀释每股收益	0.1631	0.1192

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林 菁

主管会计工作负责人：朱 铭

会计机构负责人：安晓佳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	364,764,804.62	282,999,175.42
减：营业成本	258,426,277.92	189,667,907.19
营业税金及附加	1,046,541.32	2,281,750.03
销售费用	28,477,247.28	28,564,725.92
管理费用	39,546,246.82	34,246,985.44
财务费用	2,392,186.19	-220,409.29
资产减值损失	10,030,821.30	15,523,995.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”		
投资收益（损失以“-”号填列）	-204,286.80	0.00
其中：对联营企业和合营企业的		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,641,196.99	12,934,220.32
加：营业外收入	8,592,613.24	9,304,562.13
其中：非流动资产处置利得	0.00	21,001.40
减：营业外支出	600,000.00	13,959.32
其中：非流动资产处置损失	0.00	13,959.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,633,810.23	22,224,823.13
减：所得税费用	3,282,476.76	-369,624.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,351,333.47	22,594,447.82
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		
1.重新计量设定受益计划净负		
2.权益法下在被投资单位不能		
（二）以后将重分类进损益的其他综		
1.权益法下在被投资单位以后		
2.可供出售金融资产公允价值		
3.持有至到期投资重分类为可		
4.现金流量套期损益的有效部		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	29,351,333.47	22,594,447.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1125	0.0866
（二）稀释每股收益	0.1125	0.0866

法定代表人：林 菁

主管会计工作负责人：朱 铭

会计机构负责人：安晓佳

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	459,598,200.66	320,770,535.28
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取得		
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	6,919,524.44	11,858,890.59
收到其他与经营活动有关的现金	1,364,662.01	12,232,750.77
经营活动现金流入小计	467,882,387.11	344,862,176.64
购买商品、接受劳务支付的现金	381,655,588.94	252,946,712.70
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	63,660,982.66	52,057,915.61
支付的各项税费	26,931,917.39	48,106,305.10
支付其他与经营活动有关的现金	56,472,624.20	34,342,749.57
经营活动现金流出小计	528,721,113.19	387,453,682.98
经营活动产生的现金流量净额	-60,838,726.08	-42,591,506.34
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	10,000.00	4,295.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,000.00	4,295.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,094,059.85	21,527,539.41
投资支付的现金	91,315,212.95	106,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金	5,749,049.53	6,000,000.00
投资活动现金流出小计	108,158,322.33	133,927,539.41
投资活动产生的现金流量净额	-108,148,322.33	-133,923,243.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	166,615,380.00	149,800,000.00
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	166,615,380.00	149,800,000.00
偿还债务支付的现金	62,642,806.06	8,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,890,723.53	10,323,873.28
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	3,548,287.16	27,331.00
筹资活动现金流出小计	95,081,816.75	18,551,204.28
筹资活动产生的现金流量净额	71,533,563.25	131,248,795.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-52,892.96	12,554.91
五、现金及现金等价物净增加额	-97,506,378.12	-45,253,399.51
加：期初现金及现金等价物余额	373,410,160.93	326,767,676.17
六、期末现金及现金等价物余额	275,903,782.81	281,514,276.66

法定代表人：林 菁

主管会计工作负责人：朱 铭

会计机构负责人：安晓佳

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	323,825,379.25	192,207,790.56
收到的税费返还	4,490,234.51	9,264,991.93
收到其他与经营活动有关的现金	951,227.81	10,363,548.45
经营活动现金流入小计	329,266,841.57	211,836,330.94
购买商品、接受劳务支付的现金	278,492,955.63	144,446,033.53
支付给职工以及为职工支付的现金	42,917,985.43	38,320,269.24
支付的各项税费	15,517,260.09	20,315,509.68
支付其他与经营活动有关的现金	31,628,876.03	15,735,440.32
经营活动现金流出小计	368,557,077.18	218,817,252.77
经营活动产生的现金流量净额	-39,290,235.61	-6,980,921.83
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		
处臵子公司及其他营业单位收到的现		
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	10,605,312.68	20,380,045.64
投资支付的现金	91,315,212.95	136,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现		
支付其他与投资活动有关的现金	270,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计	102,190,525.63	162,780,045.64
投资活动产生的现金流量净额	-102,190,525.63	-162,780,045.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	157,615,380.00	139,800,000.00
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	157,615,380.00	139,800,000.00
偿还债务支付的现金	62,229,539.06	
分配股利、利润或偿付利息支付的现	28,886,097.23	10,111,431.60
支付其他与筹资活动有关的现金	3,539,287.16	27,331.00
筹资活动现金流出小计	94,654,923.45	10,138,762.60
筹资活动产生的现金流量净额	62,960,456.55	129,661,237.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-52,892.96	12,554.91
五、现金及现金等价物净增加额	-78,573,197.65	-40,087,175.16
加：期初现金及现金等价物余额	263,609,966.82	224,516,761.17
六、期末现金及现金等价物余额	185,036,769.17	184,429,586.01

法定代表人：林 菁

主管会计工作负责人：朱 铭

会计机构负责人：安晓佳

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	261,015,778.00				272,292,612.20				35,524,242.49		324,343,280.09	29,587,438.38	922,763,351.16
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	261,015,778.00				272,292,612.20				35,524,242.49		324,343,280.09	29,587,438.38	922,763,351.16
三、本期增减变动金额					-15,973,637.92						16,480,995.15	-29,919,647.94	-29,412,290.71
（一）综合收益总额											42,582,572.95	-161,248.44	42,421,324.51
（二）所有者投入和减少资本					-15,973,637.92							-29,758,399.50	-45,732,037.42
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-15,973,637.92							-29,758,399.50	-45,732,037.42
（三）利润分配											-26,101,577.80		-26,101,577.80
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,101,577.80		-26,101,577.80
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、本期期末余额	261,015,778.00				256,318,974.28				35,524,242.49		340,824,275.24	-332,209.56	893,351,060.45

法定代表人：林 菁

主管会计工作负责人：朱 铭

会计机构负责人：安晓佳

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	261,015,778.00				353,616,003.24				29,753,412.04		273,286,847.85	64,466,860.81	982,138,901.94
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	261,015,778.00				353,616,003.24				29,753,412.04		273,286,847.85	64,466,860.81	982,138,901.94
三、本期增减变动金额（减少以					-81,323,391.04				5,770,830.45		51,056,432.24	-34,879,422.43	-59,375,550.78
（一）综合收益总额											82,928,840.49	8,572,186.53	91,501,027.02
（二）所有者投入和减少资本					-81,323,391.04							-41,001,608.96	-122,325,000.00
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					-81,323,391.04							-41,001,608.96	-122,325,000.00
（三）利润分配									5,770,830.45		-31,872,408.25	-2,450,000.00	-28,551,577.80
1. 提取盈余公积									5,770,830.45		-5,770,830.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,101,577.80	-2,450,000.00	-28,551,577.80
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、本期期末余额	261,015,778.00				272,292,612.20				35,524,242.49		324,343,280.09	29,587,438.38	922,763,351.16

法定代表人：林 菁

主管会计工作负责人：朱 铭

会计机构负责人：安晓佳

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	261,015,778.00				355,050,426.21				35,524,242.49	272,536,085.56	924,126,532.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	261,015,778.00				355,050,426.21				35,524,242.49	272,536,085.56	924,126,532.26
三、本期增减变动金额										2,394,629.23	2,394,629.23
（一）综合收益总额										29,351,333.47	29,351,333.47
（二）所有者投入和减少										-855,126.44	-855,126.44
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投											
3. 股份支付计入所有者权											
4. 其他										-855,126.44	-855,126.44
（三）利润分配										-26,101,577.80	-26,101,577.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的										-26,101,577.80	-26,101,577.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结											
1. 资本公积转增资本（或											
2. 盈余公积转增资本（或											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	261,015,778.00				355,050,426.21				35,524,242.49	274,930,714.79	926,521,161.49

法定代表人：林 菁

主管会计工作负责人：朱 铭

会计机构负责人：安晓佳

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	261,015,778.00				355,050,426.21				29,753,412.04	246,700,189.30	892,519,805.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	261,015,778.00				355,050,426.21				29,753,412.04	246,700,189.30	892,519,805.55
三、本期增减变动金额								5,770,830.45	25,835,896.26	31,606,726.71	
（一）综合收益总额									57,708,304.51	57,708,304.51	
（二）所有者投入和减少											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投											
3. 股份支付计入所有者权											
4. 其他											
（三）利润分配								5,770,830.45	-31,872,408.25	-26,101,577.80	
1. 提取盈余公积								5,770,830.45	-5,770,830.45		
2. 对所有者（或股东）的									-26,101,577.80	-26,101,577.80	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结											
1. 资本公积转增资本（或											
2. 盈余公积转增资本（或											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	261,015,778.00				355,050,426.21				35,524,242.49	272,536,085.56	924,126,532.26

法定代表人：林 菁

主管会计工作负责人：朱 铭

会计机构负责人：安晓佳

三、公司基本情况

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2007年6月12日，公司前身为北京佳讯飞鸿电气有限责任公司（以下简称“佳讯飞鸿公司”），成立于1995年1月26日，注册资本500,000.00元人民币。2000年因公司规模扩大，增加注册资本至5,000,000.00元人民币，2004年进一步增加注册资本至10,000,000.00元人民币。2007年4月6日经佳讯飞鸿公司股东会决议，全体股东作为整体变更后股份有限公司的发起人，以其所持有的佳讯飞鸿公司在2006年12月31日经过审计后的净资产额折成北京佳讯飞鸿电气股份有限公司股份63,000,000股，折股后股份公司的注册资本为63,000,000.00元。岳华会计师事务所有限责任公司为本次变更出具了验资报告（岳总验字[2007]第A009号），公司于2007年6月12日在北京市工商行政管理局办理完毕股份公司变更设立手续。

根据公司2010年第2次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]562号《关于核准北京佳讯飞鸿电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准，公司采取公开发行股票方式申请增加注册资本人民币21,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币84,000,000.00元，实收资本为人民币84,000,000.00元，新增资本金由社会公众股东投入。中瑞岳华会计师事务所有限公司为本次变更出具了验资报告（中瑞岳华验字[2011]第079号）。公司于2011年7月20日在北京市工商行政管理局办理完毕股份公司变更设立手续。

根据公司2011年年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司申请新增注册资本人民币42,000,000.00元，公司按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额42,000,000股，每股面值1元，共计增加股本人民币42,000,000.00元。变更后的注册资本人民币126,000,000.00元。中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为本次增资出具了验资报告（中瑞岳华验字[2012]第0252号）。公司于2012年12月17日在北京市工商行政管理局办理完毕股份公司变更设立手续。

2014年2月17日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于2013年度利润分配预案的议案》根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，以截至2013年12月31日公司总股本126,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.6元人民币（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本126,000,000股为基数，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本将增加至252,000,000股。北京润发会计师事务所有限公司对本次整体变更进行了审验，并出具了润发验字【2014】第2003号验资报告。2014年11月14日，公司在北京市工商行政管理局完成工商注册登记手续，并领取了注册号为110108004611874的企业法人营业执照。

根据公司2014年6月13日第三届董事会第六次会议决议、2014年7月1日召开的2014年第二次临时股东大会决议和2014年10月29日中国证券监督管理委员会《关于核准北京佳讯飞鸿电气股份有限公司拟向深圳市航通众鑫投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2014】1138号），公司分别向深圳市航通众鑫投资有限公司、许扬、天津百富源股权投资基金合伙企业（有限合伙）、张雄峰、胡星、深圳市华澳创业投资企业（有限合伙）、王彩云发行9,015,778股，同时现金支付88,000,000.00元，以购买上述公司合计持有的深圳市航通智能技术有限公司100.00%股权。每股面值1元，新增注册资本人民币9,015,778.00元整。变更后的注册资本人民币261,015,778.00元。众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）为本次增资出具了验资报告（众环验字（2015）020001号）。

注册资本：261,015,778.00元

法定代表人：林菁

注册地：北京市海淀区锦带路88号院1号楼

本公司经营范围：生产、制造数字调度设备、专用通信设备；电子产品、通信设备、安防设备、监控设备、电气机械、自动控制设备、仪器仪表、专用设备、办公用机械的技术开发、技术咨询、技术服务；通信及自动化控制、计算机软硬件及网络系统的设计、开发、集成、安装、调试和服务；销售汽车、手机；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包；以下仅限分公司经营：生产手机。（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。）

本公司的营业期限：2007年6月12日至长期。

本财务报表由本公司董事会于2016年8月8日批准报出。

本年度北京飞鸿云际科技有限公司自丧失控制权之日起不再纳入合并范围，详见“附注八、合并范围的变更”，纳入合并范围的主要子公司详见“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、可供出售权益工具发生减值的判断标准、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司2016年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年度1-6月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方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的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允

价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司通常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至少一项其他交易的发生；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。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母

公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率

变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 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：A. 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；B. 本集团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；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过12个月但自资产负债表日起12个月(含12个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在12个月之内(含12个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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，本集团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。本集团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。

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产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，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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，本集团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，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其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。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公

允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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净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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
特别风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	10.00%	10.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
特别风险组合	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额不重大且按组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按计划成本核算，计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；（二）本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；（三）本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（四）该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

14、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负

债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(4) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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

15、投资性房地产

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5.00%	3.17%-1.90%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率

计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

① 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 企业年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。本集团按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利：本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

26、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价，具体参见“附注十”。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对

取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

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

(1) 商品销售收入

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

商品销售收入确认的具体方法：公司与客户签订产品销售合同后开始执行该合同，按合同约定的交货时间将产品发往约定的交货地点，发货同时开出发货通知单，客户收到货物后出具签收确认的到货证

明，财务部根据储运部门开出的货运单、客户签收的到货证明确认收入的实现，并相应结转产品成本。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，

按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。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列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

□ 适用 √ 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	17%、6%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	15%

济南铁路天龙高新技术开发有限公司	15%
深圳市航通智能技术有限公司	15%

2、税收优惠

①增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）文件规定：进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展，继续实施软件增值税优惠政策。

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）的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司、济南铁路天龙高新技术开发有限公司、深圳市航通智能技术有限公司的增值税享受对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

②企业所得税

a、2008年12月24日，本公司经审核后认定为高新技术企业，并取得编号为GR200811000972的“高新技术企业证书”。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函〔2009〕203号的规定，公司按照15%的税率缴纳企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）和《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字〔2011〕123号）有关规定，公司通过了2014年高新技术企业认定，并于2014年10月30日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201411000499，发证时间：2014年10月30日，有效期：三年（2014年1月1日至2016年12月31日）。

根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2014年起，公司连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税按15%的税率征收。

b、济南铁路天龙高新技术开发有限公司为位于济南高新技术开发区的企业，自2009年起认定为高新技术企业，按照15%税率征收企业所得税，2014年10月31日根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）、《山东省高新技术企业认定管理工作实施意见》（鲁科高字【2008】137号）和《山东省高新技术企业认定管理工作规

程（试行）》（鲁科高字【2012】122号）有关规定，经济南市科学技术厅、济南市财政厅、济南市国家税务局和济南市地方税务局审议后，认定济南铁路天龙高新技术开发有限公司为高新技术企业，并于2014年10月31日下发高新技术企业证书，证书编号为GR201437000859，有效期：三年（2014年1月1日至2016年12月31日）。

c、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。深圳市航通智能技术有限公司于2015年11月2日收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合下发的复审高新技术企业证书，证书编号：GR201544200890，发证时间：2015年11月2日，有效期：三年。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	183,179.42	132,250.59
银行存款	275,720,603.39	373,277,910.34
其他货币资金	4,715,340.94	9,445,175.84
合计	280,619,123.75	382,855,336.77

其他说明

其他货币资金主要为保证金性质的存款，其使用受到限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,516,025.00	15,549,232.00
商业承兑票据	836,842.85	2,770,700.25
合计	29,352,867.85	18,319,932.25

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,367,000.00
商业承兑票据		759,273.55
合计		4,126,273.55

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	583,713,982.81	100.00%	95,511,223.53	16.36%	488,202,759.28	494,541,448.02	100.00%	82,624,972.40	16.71%	411,916,475.62
合计	583,713,982.81	100.00%	95,511,223.53	16.36%	488,202,759.28	494,541,448.02	100.00%	82,624,972.40	16.71%	411,916,475.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	362,126,458.15	36,212,645.81	10.00%
1 年以内小计	362,126,458.15	36,212,645.81	10.00%
1 至 2 年	156,456,419.69	31,291,283.94	20.00%
2 至 3 年	36,277,559.55	10,883,267.87	30.00%
3 至 4 年	14,162,605.71	5,665,042.28	40.00%
4 至 5 年	6,463,912.17	3,231,956.09	50.00%
5 年以上	8,227,027.54	8,227,027.54	100.00%
合计	583,713,982.81	95,511,223.53	16.36%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,457,791.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
调度类产品	403,540.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备余额	年限	占应收账款期末余额的比例
济南铁路局	非关联方	28,253,759.00	3,094,831.88	2年以内	4.84%
中铁建电气化局第三工程有限公司	非关联方	25,168,992.30	4,003,465.26	3年以内	4.31%
德龙烟铁路有限责任公司	非关联方	22,283,919.00	2,910,073.80	2年以内	3.82%
通号国际控股有限公司	非关联方	19,543,752.40	1,954,375.24	1年以内	3.35%
南京地铁集团	非关联方	17,237,280.80	3,447,456.16	1至2年	2.95%
合计		112,487,703.50	15,410,202.34		19.27%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	35,367,524.63	86.12%	13,967,010.30	89.54%
1至2年	4,885,227.49	11.90%	805,046.96	5.16%
2至3年	137,436.15	0.33%	472,777.21	3.03%
3年以上	677,722.07	1.65%	354,583.22	2.27%
合计	41,067,910.34	--	15,599,417.69	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款期末余额的比例
华为技术有限公司	非关联方	3,790,179.95	1年以内	9.23%
东方口岸科技有限公司	非关联方	2,468,901.00	2年以内	6.01%
华泰联合证券有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	4.87%
中航材物流科技有限公司	非关联方	1,445,000.00	1至2年	3.52%
泉州市铁通电子设备有限公司	非关联方	973,961.42	1年以内	2.37%
合计		10,678,042.37		26.00%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,161,177.67	100.00%	9,140,004.9	1.22%	74,247,177.18	75,986,570.93	100.00%	9,483,685.1	1.25%	75,038,202.42
合计	75,161,177.67	100.00%	9,140,004.9	1.22%	74,247,177.18	75,986,570.93	100.00%	9,483,685.1	1.25%	75,038,202.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,486,065.49	548,606.54	10.00%
1 年以内小计	5,486,065.49	548,606.54	10.00%
1 至 2 年	852,578.33	170,515.67	20.00%
2 至 3 年	274,927.60	82,478.28	30.00%
3 至 4 年	121,000.00	48,400.00	40.00%
4 至 5 年	2,000.00	1,000.00	50.00%
5 年以上	63,000.00	63,000.00	100.00%
合计	6,799,571.42	914,000.49	13.44%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款包括应收股权转让价款62,511,800.00元，其余金额为员工备用金。应收股权转让价款系转让北京臻迪科技股份有限公司5.2093%股权而应收北京臻迪投资管理中心（有限合伙）的款项，将根据股权转让协议的约定分期收回。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-34,368.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	5,849,806.25	7,415,516.47
保证金及押金	6,799,571.42	6,059,254.46
股权转让价款	62,511,800.00	62,511,800.00
合计	75,161,177.67	75,986,570.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京臻迪投资管理 中心（有限合伙）	投资款	62,511,800.00	1 年以内	83.17%	0.00
河南省南阳卧龙综 合保税区建设投资 有限公司	保证金	841,824.40	1 年以内	1.12%	84,182.44
王东颖	备用金	614,660.00	1 年以内	0.82%	0.00
中国航天建设集团	保证金	614,578.33	1 至 2 年	0.82%	122,915.67
凭祥市城市建设投 资有限责任公司	保证金	500,000.00	1 年以内	0.67%	50,000.00
合计	--	65,082,862.73	--	86.60%	257,098.11

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,004,311.76		82,004,311.76	51,869,728.00		51,869,728.00
在产品	45,031,899.81		45,031,899.81	51,717,749.50		51,717,749.50
库存商品	7,132,228.65		7,132,228.65	6,316,092.70		6,316,092.70
发出商品	3,683,602.62		3,683,602.62	29,778,001.20		29,778,001.20
合计	137,852,042.84		137,852,042.84	139,681,571.40		139,681,571.40

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	200,720,841.00		200,720,841.00	197,720,844.00		197,720,844.00
按成本计量的	200,720,841.00		200,720,841.00	197,720,844.00		197,720,844.00
合计	200,720,841.00		200,720,841.00	197,720,844.00		197,720,844.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期	期末	期初	本期	本期	期末		

			减少			增加	减少			
北京臻迪机器人有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00					8.30%	
北京创金兴业投资中心(有限合伙)	7,000,000.00			7,000,000.00					1.92%	
北京捷思锐科技股份有限公司	10,000,000.00	2,999,997.00		12,999,997.00					8.91%	
沈阳通用机器人技术股份有限公司	10,948,500.00			10,948,500.00					6.01%	
北京威标至远科技发展有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00					16.67%	
北京臻迪科技股份有限公司	63,572,344.00			63,572,344.00					10.44%	
北京臻迪智能创业投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					21.43%	
北京世宁臻迪科技孵化器有限公司	400,000.00			400,000.00					20.00%	
深圳市航通北斗物流信	4,800,000.00			4,800,000.00					12.00%	

息技术有限 公司										
合计	197,720,844.00	2,999,997.00		200,720,841.00					--	

8、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京飞鸿 云际科技 有限公司	0.00			-593,705.85						3,500,000.00	2,906,294.15
小计	0.00			-593,705.85						3,500,000.00	2,906,294.15
合计	0.00			-593,705.85						3,500,000.00	2,906,294.15

其他说明

本公司于2016年2月出售北京飞鸿云际科技有限公司16%股权，本公司的持股比例降低，对其由控制转为重大影响，本期不纳入合并范围，在长期股权投资里核算。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	130,671,440.10	30,619,263.15	13,357,499.16	3,944,031.59	5,594,169.83	184,186,403.83
2.本期增加金额	9,381,118.75	45,982.91	932,136.06	76,800.00	62,714.52	10,498,752.24
(1) 购置	0.00	45,982.91	932,136.06	76,800.00	62,714.52	1,117,633.49
(2) 在建工程转入	9,381,118.75	0.00	0.00	0.00	0.00	9,381,118.75
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	156,160.00	107,250.88	263,410.88
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	156,160.00	107,250.88	263,410.88
4.期末余额	140,052,558.85	30,665,246.06	14,289,635.22	3,864,671.59	5,549,633.47	194,421,745.19
二、累计折旧						
1.期初余额	3,989,544.15	11,794,478.13	8,258,693.04	1,345,320.42	1,989,617.66	27,377,653.40
2.本期增加金额	1,082,864.22	1,419,850.91	781,995.97	181,923.70	630,029.89	4,096,664.69
(1) 计提	1,082,864.22	1,419,850.91	781,995.97	181,923.70	630,029.89	4,096,664.69
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	156,160.00	2,667.42	158,827.42
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	156,160.00	2,667.42	158,827.42
4.期末余额	5,072,408.37	13,214,329.04	9,040,689.01	1,371,084.12	2,616,980.13	31,315,490.67
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	134,980,150.48	17,450,917.02	5,248,946.21	2,493,587.47	2,932,653.34	163,106,254.52
2.期初账面价值	126,681,895.95	18,824,785.02	5,098,806.12	2,598,711.17	3,604,552.17	156,808,750.43

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,526,850.00	4,000,000.00	129,697,672.84	138,224,522.84
2.本期增加金额	0.00	0.00	1,191,231.92	1,191,231.92
(1) 购置	0.00	0.00	1,191,231.92	1,191,231.92
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00
(1) 处置	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00

4.期末余额	4,526,850.00	4,000,000.00	130,885,904.76	139,412,754.76
二、累计摊销				
1.期初余额	505,498.25	366,666.66	42,793,386.35	43,665,551.26
2.本期增加金额	45,268.50	200,000.00	6,601,388.21	6,846,656.71
(1) 计提	45,268.50	200,000.00	6,601,388.21	6,846,656.71
3.本期减少金额	0.00	0.00	175.00	175.00
(1) 处置	0.00	0.00	175.00	175.00
4.期末余额	550,766.75	566,666.66	49,394,599.56	50,512,032.97
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,976,083.25	3,433,333.34	81,491,305.20	88,900,721.79
2.期初账面价值	4,021,351.75	3,633,333.34	86,904,286.49	94,558,971.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 31.01%。

11、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
海关查验作业监管平台	61,455.13	1,765,372.04				1,826,827.17

系统软件						
跨境电商服务平台系统软件	0.00	646,751.50				646,751.50
海关特殊区域辅助系统	0.00	431,141.54				431,141.54
合计	61,455.13	2,843,265.08				2,904,720.21

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
济南铁路天龙高新技术开发有限公司	9,169,957.62			9,169,957.62
深圳市航通智能技术有限公司	132,082,539.30			132,082,539.30
合计	141,252,496.92			141,252,496.92

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	486,111.12		104,166.66		381,944.46
合计	486,111.12		104,166.66		381,944.46

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,574,684.43	14,504,812.51	82,613,525.78	12,392,028.86
递延收益	27,634,560.14	4,145,184.02	27,634,560.14	4,145,184.02
合计	124,209,244.57	18,649,996.53	110,248,085.92	16,537,212.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,917,163.33	2,537,574.50	17,922,143.33	2,688,321.50
合计	16,917,163.33	2,537,574.50	17,922,143.33	2,688,321.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		18,649,996.53		16,537,212.88
递延所得税负债		2,537,574.50		2,688,321.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	959,815.13	959,815.13
可抵扣亏损	6,978,495.33	6,978,495.33
合计	7,938,310.46	7,938,310.46

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	60,209.23	60,209.23	
2017 年	0.00	0.00	
2018 年	142,878.75	142,878.75	
2019 年	1,225,269.53	1,225,269.53	
2020 年	5,550,137.82	5,550,137.82	
合计	6,978,495.33	6,978,495.33	--

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,000,000.00	0.00
信用借款	295,810,110.00	200,837,536.06
合计	304,810,110.00	200,837,536.06

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	759,273.55	0.00
银行承兑汇票	17,102,477.76	20,441,317.89
合计	17,861,751.31	20,441,317.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	204,284,569.50	177,122,394.22
合计	204,284,569.50	177,122,394.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料款	34,445,611.58	未到付款期，该款项尚未进行最后清算
合计	34,445,611.58	--

18、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目款	27,463,494.01	44,911,071.09
合计	27,463,494.01	44,911,071.09

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,439,319.10	53,485,451.77	60,627,624.47	297,146.40
二、离职后福利-设定 提存计划	0.00	4,012,359.35	4,012,359.35	0.00
三、辞退福利	0.00	18,290.00	18,290.00	0.00
合计	7,439,319.10	57,516,101.12	64,658,273.82	297,146.40

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	7,181,885.00	44,649,337.05	51,831,222.05	0.00
2、职工福利费	0.00	2,200,534.27	2,200,534.27	0.00
3、社会保险费	0.00	1,942,352.56	1,942,352.56	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,721,821.06	1,721,821.06	0.00
工伤保险费	0.00	57,212.59	57,212.59	0.00
生育保险费	0.00	163,318.91	163,318.91	0.00
4、住房公积金	0.00	3,516,344.16	3,516,344.16	0.00

5、工会经费和职工教育经费	257,434.10	674,952.01	635,239.71	297,146.40
6、短期带薪缺勤	0.00	501,931.72	501,931.72	0.00
合计	7,439,319.10	53,485,451.77	60,627,624.47	297,146.40

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	3,821,190.29	3,821,190.29	0.00
2、失业保险费	0.00	191,169.06	191,169.06	0.00
合计	0.00	4,012,359.35	4,012,359.35	0.00

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,237,912.61	1,630,921.64
营业税	0.00	10,836.60
企业所得税	5,606,748.47	9,256,881.84
个人所得税	937,874.03	439,312.12
城市维护建设税	197,454.98	254,073.29
教育费附加	139,973.31	180,529.63
其他	12,297.67	196,549.17
合计	11,132,261.07	11,969,104.29

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付项目保证金	420,838.18	5,321,552.03
应付股权交易款	144,263,680.00	190,863,680.00
其他代扣款项等	1,978,105.26	634,570.73
合计	146,662,623.44	196,819,802.76

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,844,560.14		4,080,000.00	61,764,560.14	政府补助期末余额中 61,764,560.14 元为政府下发的各项补助所得
合计	65,844,560.14		4,080,000.00	61,764,560.14	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向智慧物流的 云服务平台产业化项目	2,750,000.00				2,750,000.00	与收益相关
基于无线传感技	200,000.00				200,000.00	与收益相关

术的安全智能锁						
基于云计算的海 关物流地理信息 系统管理软件	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
基于物流装备的 物联网关键技术 研发及产业化项 目	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
北斗定位的物流 及跨境通关智能 终端应用示范工 程	9,900,000.00				9,900,000.00	与收益相关
北斗卫星导航产 业发展项目-海 关物流监管车辆 专用车载终端	7,000,000.00				7,000,000.00	与收益相关
基于物联网的物 流云平台关键技 术研发	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
中关村科技园区 海淀园管理委员 会 2010 年海淀 区促进重点创新 企业发展专项资 金	4,784,560.14				4,784,560.14	与资产相关
北京市财政局 2012 年物联网发 展专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关

国家发展改革委办公厅 2011 年信息安全专项项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
国家发展改革委 2012 年下一代物联网技术研发、产业化和规模商用专项项目	2,560,000.00		2,560,000.00		0.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会中小企业发展专项资金	1,520,000.00		1,520,000.00		0.00	与收益相关
工业和信息化部电子信息产业发展基金	3,500,000.00				3,500,000.00	与收益相关
北京市发展和改革委员会创新能力建设项目补助资金	6,380,000.00				6,380,000.00	与资产相关
基于 4G 通信技术的铁路货运指挥调度系统研制	2,300,000.00				2,300,000.00	与收益相关
《基于 TD-LTE 的轨道交通多媒体调度指挥通信系统研发及产业化》北京市经信	1,960,000.00				1,960,000.00	与资产相关

委中小企业专项 发展资金项目支 持						
基于物联网的周 界预警与安全防 范服务平台	8,990,000.00				8,990,000.00	与资产相关
基于 LTE 的轨道 交通多媒体调度 指挥系统	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
合计	65,844,560.14		4,080,000.00		61,764,560.14	--

23、股本

单位：元

	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	
股份总数	261,015,778.00						261,015,778.00

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	259,956,712.20		15,973,637.92	243,983,074.28
其他资本公积	12,335,900.00		0.00	12,335,900.00
合计	272,292,612.20		15,973,637.92	256,318,974.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016年3月11日，公司发布《对外投资公告》，使用自有资金4218.865万元受让济南铁路物资总公司在上海联合产权交易所挂牌转让的其所持有的济南铁路天龙高新技术开发有限公司18.74%股权。上述收购济南天龙少数股东股权形成溢价1,597.36万元，在合并报表时冲减了资本公积。

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,524,242.49			35,524,242.49
合计	35,524,242.49			35,524,242.49

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	324,343,280.09	273,286,847.85
调整后期初未分配利润	324,343,280.09	273,286,847.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,582,572.95	82,928,840.49
减：提取法定盈余公积		5,770,830.45
应付普通股股利	26,101,577.80	26,101,577.80
期末未分配利润	340,824,275.24	324,343,280.09

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,525,496.84	368,319,657.12	475,202,020.42	330,110,189.55
合计	525,525,496.84	368,319,657.12	475,202,020.42	330,110,189.55

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	531,416.42	58,830.00
城市维护建设税	963,231.24	2,494,270.00
教育费附加	697,472.91	1,782,215.41
水利建设基金	22,597.03	151,248.10
合计	2,214,717.60	4,486,563.51

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	15,695,855.91	15,361,926.85
业务服务费	7,350,026.22	6,904,700.39
差旅费	5,991,029.59	4,598,193.31
招待费	4,173,003.78	2,670,578.70
中介服务费	2,433,592.17	2,624,929.05
办公费	2,967,113.27	2,601,900.07
业务宣传费	1,588,619.64	1,328,095.21
投标服务费	835,249.29	1,262,835.43
折旧及摊销	805,917.86	725,536.56

其他	1,038,333.56	1,217,444.66
合计	42,878,741.29	39,296,140.23

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	30,007,304.10	23,829,322.79
薪酬及福利费	15,058,475.90	11,628,790.06
折旧及摊销	4,835,771.71	4,534,371.33
办公费	4,266,565.56	5,018,960.70
中介服务费	1,827,684.02	1,684,312.84
差旅费	1,816,290.76	2,319,155.85
税金	1,126,912.50	1,137,075.18
招待费	809,772.67	979,096.09
会务费	380,748.00	818,240.02
其他	386,820.97	286,987.19
合计	60,516,346.19	52,236,312.05

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,790,787.32	1,252,069.54
减：利息收入	800,008.36	1,865,153.78
汇兑损益	52,754.20	-14,044.50
其他	227,499.72	145,107.99

合计	2,271,032.88	-482,020.75
----	--------------	-------------

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,423,423.12	25,899,443.15
合计	13,423,423.12	25,899,443.15

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-593,705.85	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	484,303.19	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,059,413.24	0.00
合计	950,010.58	0.00

34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	9,805.83	21,001.40	9,805.83
其中：固定资产处置利得	9,805.83	21,001.40	9,805.83
政府补助	11,211,624.44	11,876,390.59	4,292,100.00
其他	12,378.73	1,068.80	12,378.73

合计	11,233,809.00	11,898,460.79	4,314,284.56
----	---------------	---------------	--------------

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	北京市海淀区国家税务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	6,919,524.44	11,858,890.59	与收益相关
国家发展改革委 2012 年下一代物联网技术研发、产业化和规模商用专项项目	国家发展改革委	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	2,560,000.00	0.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会中小企业发展专项资金	北京市经济和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取	是	否	1,520,000.00	0.00	与收益相关

			得)					
其他小额补助项目汇总	中关村知识 产权促进 局、中关村 企业信用促 进会、山东 省财政厅、 济南高新区 管委会	补助	因研究开 发、技术更 新及改造等 获得的补助	是	否	212,100.00	17,500.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	11,211,624.44	11,876,390.59	--

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	0.00	13,959.32	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	13,959.32	0.00
对外捐赠	600,000.00	0.00	600,000.00
合计	600,000.00	13,959.32	600,000.00

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,153,381.83	4,598,929.93
递延所得税费用	-2,089,308.12	-3,736,826.66

合计	5,064,073.71	862,103.27
----	--------------	------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	47,485,398.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,122,809.73
子公司适用不同税率的影响	-83,887.95
调整以前期间所得税的影响	470,501.41
非应税收入的影响	-692,135.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,991.37
税法规定的额外可扣除费用	-1,787,205.68
所得税费用	5,064,073.71

37、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	561,728.30	9,007,500.00
暂收款项	2,925.35	1,452,909.01
利息收入	800,008.36	1,772,341.76
合计	1,364,662.01	12,232,750.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理性支出	26,065,374.43	17,462,971.23
经营性支出	23,146,231.15	15,480,857.23
暂付款项	7,261,018.62	1,398,921.11
合计	56,472,624.20	34,342,749.57

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权发行费	0.00	6,000,000.00
中介费	270,000.00	0.00
处置子公司所支付的现金净额	5,479,049.53	0.00
合计	5,749,049.53	6,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利润分配手续费	39,287.16	27,331.00
质押借款手续费	9,000.00	0.00
退回拟认购机构缴纳的非公开发行的股票的保证金	3,500,000.00	0.00
合计	3,548,287.16	27,331.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	42,421,324.51	34,677,790.88
加：资产减值准备	13,423,423.12	25,899,443.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,096,664.69	3,852,065.55
无形资产摊销	6,846,656.71	6,109,248.84
长期待摊费用摊销	104,166.66	34,722.22
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）	-9,805.83	-7,042.08
财务费用（收益以“-”号填列）	2,790,787.32	1,252,069.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-950,010.58	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,112,783.65	-3,869,916.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-150,747.00	-150,747.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,829,528.56	2,389,859.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,268,939.67	-175,146,498.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,858,990.92	62,367,498.14
经营活动产生的现金流量净额	-60,838,726.08	-42,591,506.34

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	275,903,782.81	281,514,276.66
减：现金的期初余额	373,410,160.93	326,767,676.17
现金及现金等价物净增加额	-97,506,378.12	-45,253,399.51

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,479,049.53
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	-5,479,049.53

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	275,903,782.81	373,410,160.93
其中：库存现金	183,179.42	132,250.59
可随时用于支付的银行存款	275,720,603.39	373,277,910.34
三、期末现金及现金等价物余额	275,903,782.81	373,410,160.93

39、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	27,752,180.00
其中：欧元	3,830,000.00	7.246	27,752,180.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京飞鸿云际科技有限公司	1,600,000.00	16.00%	转让	2016年02月25日	完成工商变更	484,303.19	35.00%	2,440,586.76	3,500,000.00	1,059,413.24	资产基础法	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
济南铁路天龙高新技术开发有限公司	济南	济南	通信电子生产、销售	100.00%		非同一控制
北京佳讯飞鸿科技有限责任公司	北京	北京	技术服务、销售	100.00%		投资
北京佳讯飞鸿技术有限公司	北京	北京	通信电子生产、销售	100.00%		投资
深圳市航通智能技术有限公司	深圳	深圳	通信电子开发、销售	100.00%		非同一控制

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,906,294.15	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-593,705.85	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-593,705.85	0.00

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	353,781,681.31	100.00%	62,228,105.58	17.59%	291,553,575.73	288,407,870.27	100.00%	52,600,824.28	18.24%	235,807,045.99
合计	353,781,681.31	100.00%	62,228,105.58	17.59%	291,553,575.73	288,407,870.27	100.00%	52,600,824.28	18.24%	235,807,045.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	212,834,493.43	21,283,449.34	10.00%
1 年以内小计	212,834,493.43	21,283,449.34	10.00%
1 至 2 年	89,944,324.35	17,988,864.87	20.00%

2 至 3 年	27,435,983.00	8,230,794.90	30.00%
3 至 4 年	9,876,153.04	3,950,461.22	40.00%
4 至 5 年	5,832,384.49	2,916,192.25	50.00%
5 年以上	7,858,343.00	7,858,343.00	100.00%
合计	353,781,681.31	62,228,105.58	17.59%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,030,821.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备余额	年限	占应收账款期末余额的比例
中铁建电气化局第三工程有限公司	非关联方	25,168,992.30	4,003,465.26	3年以内	7.11%
通号国际控股有限公司	非关联方	19,543,752.40	1,954,375.24	1年以内	5.52%
南京地铁集团	非关联方	17,237,280.80	3,447,456.16	1至2年	4.87%
中国铁建电气化局集团有限公司西城局 指挥项目部	非关联方	16,379,015.00	2,426,798.00	2年以内	4.63%
上海铁路局上海通信段	非关联方	14,781,213.00	1,550,685.30	2年以内	4.18%
合计		93,110,253.50	13,382,779.96		26.31%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,952,153.92	100.00%			66,952,153.92	68,726,155.26	100.00%			68,726,155.26
合计	66,952,153.92	100.00%			66,952,153.92	68,726,155.26	100.00%			68,726,155.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

其他应收款期末余额包括应收股权转让价款62,511,800.00元，其余金额为员工备用金。应收股权转让价款系转让北京臻迪科技股份有限公司5.2093%股权而应收北京臻迪投资管理中心（有限合伙）的款项，将根据股权转让协议的约定分期收回。

（2）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	4,440,353.92	6,214,355.26
股权转让价款	62,511,800.00	62,511,800.00
合计	66,952,153.92	68,726,155.26

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京臻迪投资管理中心（有限合伙）	投资款	62,511,800.00	1 年以内	93.37%	
王东颖	备用金	614,660.00	1 年以内	0.92%	
黄飞飞	备用金	374,197.44	1 年以内	0.56%	
沙鸥	备用金	370,000.00	1 年以内	0.55%	
孔祥星	备用金	341,000.00	1 年以内	0.51%	
合计	--	64,211,657.44	--	95.91%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	484,740,215.95		484,740,215.95	447,525,000.00		447,525,000.00
对联营、合营企业投资	2,440,586.76		2,440,586.76	0.00		0.00
合计	487,180,802.71		487,180,802.71	447,525,000.00		447,525,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京佳讯飞鸿技术	10,000,000.00			10,000,000.00		

有限公司						
北京佳讯飞鸿科技 有限责任公司	20,000,000.00				20,000,000.00	
北京飞鸿云际科技 有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00		0.00	
济南铁路天龙高新 技术开发有限公司	174,425,000.00	42,315,215.95			216,740,215.95	
深圳市航通智能技 术有限公司	238,000,000.00				238,000,000.00	
合计	447,525,000.00	42,315,215.95	5,100,000.00		484,740,215.95	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京飞鸿 云际科技 有限公司	0.00			-204,286.80						2,644,873.56	2,440,586.76	
小计	0.00			-204,286.80						2,644,873.56	2,440,586.76	
合计	0.00			-204,286.80						2,644,873.56	2,440,586.76	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	364,764,804.62	258,426,277.92	282,999,175.42	189,667,907.19
合计	364,764,804.62	258,426,277.92	282,999,175.42	189,667,907.19

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-204,286.80	0.00
合计	-204,286.80	0.00

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,805.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,292,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-587,621.27	
减：所得税影响额	558,642.68	
合计	3,155,641.88	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.76%	0.1631	0.1631
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.1511	0.1511

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。