

上海移为通信技术股份有限公司

审阅报告及财务报表

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日止

上海移为通信技术股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-53



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审 阅 报 告

信会师报字[2016]第 116523 号

上海移为通信技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海移为通信技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年 1-9 月、2016 年 7-9 月的合并及公司利润表，2016 年 1-9 月、2016 年 7-9 月的合并及公司现金流量表，2016 年 1-9 月的合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

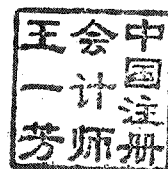
我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信贵公司财务报表未按照企业会计准则的规定编制、未能在所有重大方面公允反映了贵公司的财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年十一月二十九日

上海移动通信技术股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016年9月30日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	116,134,792.73	133,844,861.58
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			
应收账款	(二)	28,184,957.48	26,752,555.32
预付款项	(三)	6,877,632.17	6,680,039.04
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	(四)	3,361,401.78	6,114,742.25
买入返售金融资产			
存货	(五)	36,641,721.16	44,999,988.79
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	(六)	95,879.47	
流动资产合计		191,296,384.79	218,392,186.98
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	1,897,122.28	1,095,473.28
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	(八)	400,861.41	183,066.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	5,093,147.30	86,892.07
递延所得税资产	(十)	650,599.58	704,225.53
其他非流动资产	(十一)		164,400.00
非流动资产合计		8,041,730.57	2,234,057.12
资产总计		199,338,115.36	220,626,244.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

廖华

主管会计工作负责人:

贺亮

会计机构负责人:

薛春梅

薛春梅

廖华印

贺亮

上海移为通信技术股份有限公司
合并资产负债表
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2016年9月30日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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	(十二)	1,204,948.00	3,592,894.00
应付账款	(十三)	15,223,651.81	17,750,725.51
预收款项	(十四)	8,801,488.66	7,332,756.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	5,364,800.96	9,753,489.63
应交税费	(十六)	4,018,232.19	2,473,622.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十七)	80,549.00	241,759.18
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		34,693,670.62	41,145,247.08
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	(十八)		525,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			525,000.00
负债合计		34,693,670.62	41,670,247.08
所有者权益:			
股本	(十九)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	1,697,460.98	1,697,460.98
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	13,457,897.19	13,457,897.19
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	89,489,086.57	103,800,638.85
归属于母公司所有者权益合计		164,644,444.74	178,955,997.02
少数股东权益			
所有者权益合计		164,644,444.74	178,955,997.02
负债和所有者权益总计		199,338,115.36	220,626,244.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 廖华 主管会计工作负责人: 贺亮

会计机构负责人: 薛春梅

薛春梅



上海移为通信技术股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	附注十	2016年9月30日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金		110,774,399.00	127,977,493.09
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			
应收账款	(一)	28,027,421.17	26,712,457.34
预付款项		6,765,674.28	6,674,050.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	3,198,005.75	5,914,340.17
存货		36,641,721.16	44,117,197.50
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		185,407,221.36	211,395,538.33
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	(三)	16,236,200.00	12,236,200.00
投资性房地产			
固定资产		1,295,940.02	866,735.10
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		400,861.41	183,066.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,029,761.52	
递延所得税资产		650,599.58	704,225.53
其他非流动资产			164,400.00
非流动资产合计		23,613,362.53	14,154,626.87
资产总计		209,020,583.89	225,550,165.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

廖华印

主管会计工作负责人:

贺亮

会计机构负责人:

薛春梅

薛春梅

上海移为通信技术股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2016年9月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,204,948.00	3,592,894.00
应付账款		58,693,112.45	51,024,983.50
预收款项		8,750,403.49	7,309,379.75
应付职工薪酬		3,180,388.78	7,196,953.80
应交税费		3,104,778.29	1,407,587.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		80,000.00	216,934.20
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		75,013,631.01	70,748,732.30
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			525,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			525,000.00
负债合计		75,013,631.01	71,273,732.30
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,697,460.98	1,697,460.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,457,897.19	13,457,897.19
未分配利润		58,851,594.71	79,121,074.73
所有者权益合计		134,006,952.88	154,276,432.90
负债和所有者权益总计		209,020,583.89	225,550,165.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华廖
印荣

报表 第 4 页

贺亮

薛春梅

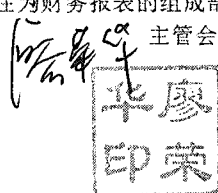
上海移为通信技术股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年第三季度 度	2015 年第三季 度	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
一、营业总收入		57,851,554.37	98,902,462.06	175,178,199.98	204,582,809.56
其中：营业收入	(二十三)	57,851,554.37	98,902,462.06	175,178,199.98	204,582,809.56
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		35,956,615.60	59,943,363.68	108,158,485.75	124,216,952.49
其中：营业成本	(二十三)	21,994,595.76	46,446,875.40	68,204,142.94	90,536,620.70
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	(二十四)	86,422.25	219,982.20	332,455.45	402,679.77
销售费用		3,440,687.98	3,756,473.49	10,087,878.58	9,024,576.51
管理费用		11,185,692.80	11,480,731.12	32,391,116.02	28,240,214.58
财务费用		-882,712.56	-2,421,616.92	-3,037,859.66	-4,315,679.09
资产减值损失	(二十五)	131,929.37	460,918.39	180,752.42	328,540.02
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）		21,894,938.77	38,959,098.38	67,019,714.23	80,365,857.07
加：营业外收入	(二十六)	737,210.00	1,167,500.00	1,719,177.68	1,180,444.77
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					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,632,148.77	40,126,598.38	68,738,891.91	81,546,301.84
减：所得税费用	(二十七)	3,694,447.85	5,131,717.16	11,050,444.19	10,374,211.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,937,700.92	34,994,881.22	57,688,447.72	71,172,090.58
其中：同一控制下企业合并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		18,937,700.92	34,994,881.22	57,688,447.72	71,172,090.58
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动					
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					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		18,937,700.92	34,994,881.22	57,688,447.72	71,172,090.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,937,700.92	34,994,881.22	57,688,447.72	71,172,090.58
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.3156	0.5832	0.9615	1.1862
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3156	0.5832	0.9615	1.1862

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第 5 页



薛春梅

上海移为通信科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2016年第三季度	2015年第三季度	2016年1-9月	2015年1-9月
一、营业收入	(四)	57,851,554.37	98,696,084.18	174,079,441.17	203,854,322.79
减: 营业成本	(四)	26,371,263.93	57,111,554.04	83,861,242.11	110,058,865.75
营业税金及附加					
销售费用		2,317,400.07	2,730,719.78	6,922,544.67	6,549,099.46
管理费用		9,619,696.81	8,973,313.71	26,871,573.30	22,644,146.38
财务费用		-870,292.24	-2,377,793.29	-2,980,760.11	-4,327,222.32
资产减值损失		146,983.68	455,389.67	167,493.67	318,606.90
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)		20,266,502.12	31,802,900.27	59,237,347.53	68,610,826.62
加: 营业外收入		737,210.00	1,167,500.00	1,631,320.00	1,175,406.77
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)		21,003,712.12	32,970,400.27	60,868,667.53	69,786,233.39
减: 所得税费用		3,158,404.24	5,131,717.16	9,138,147.55	10,374,211.26
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,845,307.88	27,838,683.11	51,730,519.98	59,412,022.13
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		17,845,307.88	27,838,683.11	51,730,519.98	59,412,022.13
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)					
(二) 稀释每股收益 (元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

华廖荣

主管会计工作负责人:

贺亮

会计机构负责人:

薛春梅

薛春梅

上海移为通信技术股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注五	2016 年第三季度	2015 年第三季度	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
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		57,685,400.11	88,537,216.26	176,372,007.70	210,949,259.51
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		4,391,619.66	5,034,399.38	15,728,909.96	24,824,272.93
收到其他与经营活动有关的现金		286,378.12	1,002,460.52	1,457,894.24	2,842,380.25
经营活动现金流入小计		62,363,438.97	94,574,076.16	193,558,811.90	238,615,912.69
购买商品、接受劳务支付的现金		28,651,372.98	59,245,465.74	80,447,685.38	115,684,203.01
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		8,325,088.74	6,408,376.78	30,166,526.00	20,605,695.97
支付的各项税费		5,699,115.13	5,034,741.84	12,658,582.06	18,173,128.92
支付其他与经营活动有关的现金		4,258,237.71	4,354,775.26	14,956,070.56	12,459,280.99
经营活动现金流出小计		46,933,814.56	75,043,359.62	138,228,864.00	166,922,308.89
经营活动产生的现金流量净额		15,429,624.41	19,530,716.54	55,329,947.90	71,693,603.80
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		924,424.28	253,612.94	3,645,865.40	632,815.00
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		924,424.28	253,612.94	3,645,865.40	632,815.00
投资活动产生的现金流量净额		-924,424.28	-253,612.94	-3,645,865.40	-632,815.00
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					
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					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			42,000,000.00	72,000,000.00	43,096,500.00
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					
筹资活动现金流出小计			42,000,000.00	72,000,000.00	43,096,500.00
筹资活动产生的现金流量净额			-42,000,000.00	-72,000,000.00	-43,096,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		797,577.22	772,528.31	2,605,848.65	652,886.71
五、现金及现金等价物净增加额		15,302,777.35	-21,950,368.09	-17,710,068.85	28,617,175.51
加：期初现金及现金等价物余额		100,832,015.38	131,507,334.22	133,844,861.58	80,939,790.62
六、期末现金及现金等价物余额		116,134,792.73	109,556,966.13	116,134,792.73	109,556,966.13

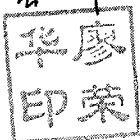
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

薛春梅



现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016 年第三季度	2015 年第三季度	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
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		57,306,150.58	88,310,297.23	175,320,353.56	210,260,821.73
收到的税费返还		4,391,619.66	5,034,399.38	15,728,909.96	24,824,272.93
收到其他与经营活动有关的现金		284,706.33	1,000,740.91	1,357,903.13	2,829,961.71
经营活动现金流入小计		61,982,476.57	94,345,437.52	192,407,166.65	237,915,056.37
购买商品、接受劳务支付的现金		33,284,742.70	59,957,200.69	93,781,279.00	120,346,417.26
支付给职工以及为职工支付的现金		4,920,868.00	4,542,257.30	19,800,133.97	14,586,095.81
支付的各项税费		3,564,028.41	3,833,699.02	7,437,330.36	15,108,238.20
支付其他与经营活动有关的现金		3,129,623.06	3,436,243.84	12,081,644.58	10,557,798.97
经营活动现金流出小计		44,899,262.17	71,769,400.85	133,100,387.91	160,598,550.24
经营活动产生的现金流量净额		17,083,214.40	22,576,036.67	59,306,778.74	77,316,506.13
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		808,415.79	104,915.00	3,034,487.01	402,688.00
投资支付的现金		2,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	4,214,200.00
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		2,808,415.79	1,104,915.00	7,034,487.01	4,616,888.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,808,415.79	-1,104,915.00	-7,034,487.01	-4,616,888.00
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			42,000,000.00	72,000,000.00	43,096,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计			42,000,000.00	72,000,000.00	43,096,500.00
筹资活动产生的现金流量净额			-42,000,000.00	-72,000,000.00	-43,096,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		777,695.02	721,393.64	2,524,614.18	656,997.05
五、现金及现金等价物净增加额		15,052,493.63	-19,807,484.69	-17,203,094.09	30,260,115.18
加: 期初现金及现金等价物余额		95,721,905.37	126,832,994.40	127,977,493.09	76,765,394.53
六、期末现金及现金等价物余额		110,774,399.00	107,025,509.71	110,774,399.00	107,025,509.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

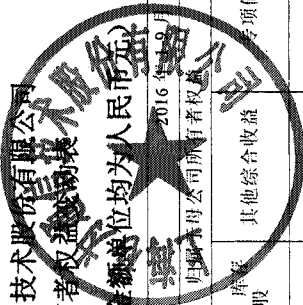
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华廖印荣

贺亮



上海移为通信技术股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00				1,697,460.98				13,457,897.19		103,800,638.85		178,955,997.02
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、本年年初余额	60,000,000.00				1,697,460.98				13,457,897.19		103,800,638.85		178,955,997.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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、本期末余额	60,000,000.00				1,697,460.98				13,457,897.19		99,489,086.57		164,644,444.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华廖印

贺亮

薛春梅

上海移为通信技术股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019年度						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	
				其他权益工具			
				永续债			
				其他			
一、上年年末余额	60,000,000.00				1,697,460.98		119,431,291.39
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	60,000,000.00				1,697,460.98		119,431,291.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积					7,913,616.51		-42,000,000.00
2. 提取一般风险准备					7,913,616.51		-7,913,616.51
3. 对所有者(或股东)的分配							-42,000,000.00
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、本期末余额	60,000,000.00				1,697,460.98		178,955,997.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华廖印荣

贺亮

贺亮

薛春梅

上海移为通信技术股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-9月					所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	60,000,000.00			1,697,460.98		154,276,432.90
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	60,000,000.00			1,697,460.98		154,276,432.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-20,269,480.02
(一) 综合收益总额						51,730,519.98
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						-72,000,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						-72,000,000.00
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、本期期末余额	60,000,000.00			1,697,460.98		134,006,952.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

廖华印

主管会计工作负责人:

贺亮

会计机构负责人:

薛春梅

上海移为通信技术股份有限公司

所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度					所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	60,000,000.00			1,697,460.98		117,140,267.77
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	60,000,000.00			1,697,460.98		117,140,267.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						37,136,165.13
(一)综合收益总额						79,136,165.13
(二)所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三)利润分配						-42,000,000.00
1. 提取盈余公积						-42,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配						-42,000,000.00
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、本期末余额	60,000,000.00			1,697,460.98		154,276,432.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

廖华



主管会计工作负责人:

贺亮



会计机构负责人:

薛春梅



上海移为通信技术股份有限公司
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海移为通信技术股份有限公司(以下简称本公司)系在上海移为通信技术有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司,已于 2014 年 10 月 20 日取得上海市工商行政管理局核发的股份公司营业执照,统一社会信用代码:91310000690154751Q,注册资本为 6,000.00 万元。公司主要经营范围:从事通信、电子科技相关技术开发、自有技术成果转让;计算机软件的开发、设计、制作,并提供相关的技术咨询和技术服务;移动通信产品终端及相关电子产品的生产(限分公司),销售自产产品;计算机软件(游戏软件除外)及硬件设备、电子产品、仪器仪表、电子元器件、通讯设备的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外),并提供相关配套服务。(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。【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】

本公司注册地址为:上海市闵行区宜山路 1618 号 E 厂房 801A 室,主要经营地为:上海市田州路 99 号新茂大厦 501 室。

2009 年 6 月,自然人廖荣华出资 80 万元持股 80%;自然人钱鹏鹤出资 15 万元持股 15%;自然人彭嵬出资 2.5 万元持股 2.5%;自然人张栋出资 2.5 万元持股 2.5%,共同投资设立本公司,公司注册资本为人民币 100 万元。本次出资业经上海知源会计师事务所有限公司出具沪知会验(2009)第 327 号验资报告验证。

2009 年 9 月,公司股东廖荣华将其持有的本公司 44.8%股权作价 44.8 万元转让给深圳市普众通信技术有限公司、将其持有的本公司 10.1%股权作价 10.1 万元转让给公司股东钱鹏鹤。股权转让后,公司注册资本为人民币 100 万元,其中深圳市普众通信技术有限公司出资 44.8 万元(占 44.8%股权),廖荣华累计出资 25.1 万元(占 25.1%股权),钱鹏鹤累计出资 25.1 万元(占 25.1%股权),彭嵬出资 2.5 万元(占 2.5%股权),张栋出资 2.5 万元(占 2.5%股权)。该股权转让业经办理工商变更登记手续。

2010 年 7 月,公司股东深圳市普众通信技术有限公司将其持有的本公司 44.8%股权作价 44.8 万元转让给公司股东廖荣华。公司股东钱鹏鹤将其持有的本公司 22.55%股权作价 22.55 万元转让给公司股东廖荣华,将其持有的本公司 2.55%股权作价 2.55 万元转让给公司股东彭嵬。公司股东张栋将其持有的本公司 2.5%股权作价 2.5 万元转让给公司股东彭嵬。股权转让后公司注册资本为人民币 100 万元,其中自然人廖荣华累计出资 92.45 万元(占 92.45%股权),自然人彭嵬累计出资 7.55 万元(占 7.55%股权)。该股权转让业经办理工商变更登记手续。

2010 年，本公司注册资本由 100 万元增加至 377 万元。由安发控股有限公司（ONWELL GROUP HOLDINGS LIMITED）增资 169.59 万元，信威顾问有限公司（SINOWAY CONSULTANTS LIMITED）增资 18.84 万元，精速国际有限公司（SMART TURBO INTERNATIONAL LIMITED）增资 88.57 万元。经本次增资后，公司注册资本为人民币 377 万元，其中安发控股有限公司（ONWELL GROUP HOLDINGS LIMITED）出资 169.59 万元，占注册资本 45%，自然人廖荣华累计出资 92.45 万元，占注册资本 24.5%，精速国际有限公司（SMART TURBO INTERNATIONAL LIMITED）出资 88.57 万元，占注册资本 23.5%，信威顾问有限公司（SINOWAY CONSULTANTS LIMITED）出资 18.84 万元，占注册资本 5.00%，自然人彭嵬累计出资 7.55 万元，占注册资本 2.00%，公司变更为中外合资企业。本次增资业经上海中豪会计师事务所（普通合伙）验资并出具了沪中豪验字（2010）第 2001 号验资报告验证。

2012 年公司股东安发控股有限公司（ONWELL GROUP HOLDINGS LIMITED）将其持有的本公司 18.5%股权作价 166.5 万元转让给公司股东信威顾问有限公司（SINOWAY CONSULTANTS LIMITED），将其持有的本公司 26.5%股权作价 238.5 万元转让给公司股东廖荣华。2013 年 12 月公司将资本公积 523 万元转增资本，注册资本变更为 900 万元。变更后自然人廖荣华累计出资 459 万元（占 51%股权），自然人彭嵬累计出资 18 万元（占 2%股权），信威顾问有限公司（SINOWAY CONSULTANTS LIMITED）累计出资 211.5 万元（占 23.5%股权），精速国际有限公司（SMART TURBO INTERNATIONAL LIMITED）累计出资 211.5 万元（占 23.5%股权）。本次注册资本变更业经上海沪汇会计师事务所（普通合伙）出具沪汇会验（2013）187 号验资报告验证。

2014 年 8 月公司股东信威顾问有限公司（SINOWAY CONSULTANTS LIMITED）将其持有的本公司 2%股权作价 960 万元转让给公司股东精速国际有限公司（SMART TURBO INTERNATIONAL LIMITED）。股权转让后自然人廖荣华累计出资 459 万元（占 51%股权），自然人彭嵬累计出资 18 万元（占 2%股权），信威顾问有限公司（SINOWAY CONSULTANTS LIMITED）累计出资 193.5 万元（占 21.5%股权），精速国际有限公司（SMART TURBO INTERNATIONAL LIMITED）累计出资 229.5 万元（占 25.5%股权）。该股权转让业经办理工商变更登记手续。

2014 年 9 月 9 日，公司股东签订股份公司发起人协议，并于当日召开了董事会，决议按照 2014 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 61,697,460.98 元按股权比例折股 6000 万元，并将剩余净资产作为股本溢价计入资本公积。公司于 2014 年 10 月 20 日取得上海市工商行政管理局核发的股份公司营业执照。本次股改业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 113409 号验资报告验证。折股后

自然人廖荣华累计出资 3060 万元（占 51%股权），自然人彭嵬累计出资 120 万元（占 2%股权），信威顾问有限公司（SINOWAY CONSULTANTS LIMITED）累计出资 1290 万元（占 21.5%股权），精速国际有限公司（SMART TURBO INTERNATIONAL LIMITED）累计出资 1530 万元（占 25.5%股权）。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 9 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海移畅信息技术有限公司
合肥移顺信息技术有限公司
上海移为通信技术（香港）有限公司
深圳移航通信技术有限公司

本报告期合并财务报表范围见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起至少 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、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期或即期汇率近似的汇率,作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生日即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额大于 200 万的应收账款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	应收补贴款、应收出口退税、押金、合并关联方
组合 2	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

其中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由：

除单项金额重大且已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各应收账款坏账准备计提的比例。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提比例：

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）	0—100	0—100
1—2年	0—100	0—100
2—3年	0—100	0—100
3年以上	0—100	0—100

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分确认为持有待售:

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;

(2) 公司已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议;

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

截至资产负债表日,本公司账面没有投资性房地产。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	0	33
办公设备	年限平均法	5	0	20
运输设备	年限平均法	5	0	20
其他设备	年限平均法	2	0	50

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	2 年	公司估计

每期末，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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

截至资产负债表日，本公司账面没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命
租入固定资产装修费	3年
授权使用费	2-10年

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本报告期公司无受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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本公司；
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准:

①内销收入: 根据公司与客户签订销售合同及约定, 由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点, 经客户验收, 收款或取得收款权力时确认销售收入。

②外销收入: 以报关出口并取得货运提单日期, 为收入确认时间。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助, 企业划分为与资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助, 企业划分为与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为: 根据企业会计准则同时考虑实际情况判断为资产相关或者收益相关。

2、 确认时点

满足政府补助确认条件时, 即确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十六) 租赁

经营租赁会计处理：

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、3、6、17
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、16.5、15、12.5
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3

公司及下属子公司具体所得税税率情况如下：

纳税主体名称	2016年1-9月所得税税率（%）	2015年度所得税税率（%）
上海移为通信技术股份有限公司	15	15
上海移畅信息技术有限公司	25	12.5
合肥移顺信息技术有限公司	12.5	0
上海移为通信技术（香港）有限公司	16.5	16.5
深圳移航通信技术有限公司	25	25

(二) 税收优惠及批文

- 1、 本公司根据根据 2014 年 8 月 13 日上海市闵行区国家税务局出具的《税务事项通知书》，出口货物（视同出口货物）、零税率应税服务按免抵退税进行税务处理。

- 2、 本公司经认定为高新技术企业，认定期限为2013年9月11日至2016年9月10日，根据相关税法，本公司享受15%所得税优惠税率。根据科学技术部、财政部、国家税务总局于2016年6月出具的《高新技术企业认定管理工作指引（2016年修订）》规定，本公司在高新技术企业资格满当年，通过重新认定前，暂按15%税率预缴所得税。本公司已于2016年11月18日，在上海市高新技术企业认定办公室公布的2016年度上海市拟认定高新技术企业名单中予以公示。
- 3、 根据软件企业所得税优惠政策相关规定，上海移畅信息技术有限公司及合肥移顺信息技术有限公司享受所得税两免三减半的优惠。其中：上海移畅信息技术有限公司2015年度享受所得税减半优惠；合肥移顺信息技术有限公司于2015年度享受所得税免税优惠，2016年1-9月享受所得税减半优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
库存现金	19,663.29	24,443.85
银行存款	115,831,124.81	132,995,314.42
其他货币资金	284,004.63	825,103.31
合 计	116,134,792.73	133,844,861.58
其中：存放在境外的款项总额	2,031,138.58	4,342,445.68

期末公司无受限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2016年9月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	29,879,793.33	95.10	1,694,835.85	5.67	28,305,622.69	94.98	1,553,067.37	5.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,538,899.01	4.90	1,538,899.01	100.00	1,496,450.12	5.02	1,496,450.12	100.00
合计	31,418,692.34	100.00	3,233,734.86		29,802,072.81	100.00	3,049,517.49	
					28,184,957.48			26,752,555.32

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016年9月30日				2015年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)		应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	29,580,774.80	1,479,038.74	5.00		27,779,911.32	1,388,995.57	5.00	
1至2年	104,026.77	20,805.35	20.00		331,946.27	66,389.25	20.00	
2至3年			50.00		192,165.10	96,082.55	50.00	
3年以上	194,991.76	194,991.76	100.00		1,600.00	1,600.00	100.00	
合计	29,879,793.33	1,694,835.85			28,305,622.69	1,553,067.37		

(2) 组合中，期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
VEHICLE SECURITY RESOURCES DE VENEZUELA	300,501.00	300,501.00	100.00	预计无法收回
Global Trac Inc	350,584.50	350,584.50	100.00	预计无法收回
INVESTIGACION Y TECNOLOGIA S.A	887,813.51	887,813.51	100.00	预计无法收回
合计	1,538,899.01	1,538,899.01	100.00	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备的情况

本期计提坏账准备 184,217.37 元。

3、 本期内无实际核销应收账款的情况

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
TARGA TELEMATICS S.R.L	16,088,489.65	51.21	804,424.48
北京追客安达科技发展有限公司	1,811,800.40	5.77	90,590.02
SKYPATROL LLC	1,627,379.86	5.18	81,368.99
OLEIROS S.A.	1,204,948.91	3.84	60,247.45
CENTRO DE SOLUCIONES INALAMBRICAS	992,815.24	3.16	49,640.76
合计	21,725,434.06	69.16	1,086,271.70

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016年9月30日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,395,977.95	63.92	5,270,283.80	78.90
1至2年	1,609,581.81	23.40	1,387,387.51	20.77
2至3年	863,022.41	12.55	19,167.73	0.29
3年以上	9,050.00	0.13	3,200.00	0.04
合计	6,877,632.17	100.00	6,680,039.04	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项 目	2016年9月30日	未及时结算的原因
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	1,273,584.91	上市费用
上海市锦天城律师事务所	566,037.75	上市费用
国信证券股份有限公司	400,000.00	上市费用
合 计	2,239,622.66	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	2,122,641.51	30.86
深圳市华富洋供应链有限公司	1,419,997.62	20.65
上海市锦天城律师事务所	660,377.37	9.60
上海弈滔信息工程有限公司	565,000.00	8.22
国信证券股份有限公司	500,000.00	7.27
合 计	5,268,016.50	76.60

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2016年9月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款								
应收补贴款、应收出口退税、押金、 合并关联方	2,754,639.61	76.86			5,646,544.13	89.05		5,646,544.13
按账龄分析法计提坏账准备的其他 应收款	829,227.96	23.14	232,465.79	26.83	694,128.86	10.95	225,930.74	32.55
单项金额不重大但单独计提坏账准 备的其他应收款								
合计	3,583,867.57	100.00	232,465.79		6,340,672.99	100.00	225,930.74	6,114,742.25

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016年9月30日			2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	612,439.08	30,621.95	5.00	448,807.28	22,440.36	5.00
1至2年	31,181.30	6,236.26	20.00	52,214.00	10,442.80	20.00
2至3年				120.00	60.00	50.00
3年以上(注)	185,607.58	185,607.58	100.00	192,987.58	192,987.58	100.00
合计	829,227.96	222,465.79		694,128.86	225,930.74	

注: 三年以上其他应收款主要系支付房屋租赁保证金 156,080.00 元。

(2) 组合中，应收补贴款、应收出口退税、押金、合并关联方内容：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	2,754,639.61			风险较小

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	出口退税	2,754,639.61	1年以内	76.86	

(五) 存货

1、存货分类

项目	2016年9月30日			2015年12月31日		
	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	28,947,373.58	907,103.36	28,040,270.22	31,565,989.57	907,103.36	30,658,886.21
委托加工物资	2,169,708.14		2,169,708.14	3,763,782.45		3,763,782.45
库存商品	5,254,108.16		5,254,108.16	10,577,320.13		10,577,320.13
发出商品	1,177,634.64		1,177,634.64			
合计	37,548,824.52	907,103.36	36,641,721.16	45,907,092.15	907,103.36	44,999,988.79

2、 存货跌价准备

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 9 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	907,103.36					907,103.36

(六) 其他流动资产

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税待抵扣进项税	95,879.47	

(七) 固定资产

项目	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015年12月31日	3,121,520.80	226,578.00	336,847.16	352,885.68	4,037,831.64
(2) 本期增加金额	725,437.24	87,749.00	543,720.51		1,356,906.75
—购置	725,437.24	87,749.00	543,720.51		1,356,906.75
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016年9月30日	3,846,958.04	314,327.00	880,567.67	352,885.68	5,394,738.39
2. 累计折旧					
(1) 2015年12月31日	2,269,105.83	180,013.87	140,352.98	352,885.68	2,942,358.36
(2) 本期增加金额	412,982.55	19,252.05	123,023.15		555,257.75
—计提	412,982.55	19,252.05	123,023.15		555,257.75
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016年9月30日	2,682,088.38	199,265.92	263,376.13	352,885.68	3,497,616.11
3. 减值准备					
(1) 2015年12月31日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016年9月30日					

上海移为通信技术股份有限公司
2016年1月1日至2016年9月30日止
财务报表附注

项目	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
4. 账面价值					
(1) 2016年9月30日账面价值	1,164,869.66	115,061.08	617,191.54		1,897,122.28
(2) 2015年12月31日账面价值	852,414.97	46,564.13	196,494.18		1,095,473.28

(八) 无形资产

项 目	软件
1. 账面原值	
(1) 2015年12月31日	191,025.64
(2) 本期增加金额	370,692.48
—购置	370,692.48
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2016年9月30日	561,718.12
2. 累计摊销	
(1) 2015年12月31日	7,959.40
(2) 本期增加金额	152,897.31
—计提	152,897.31
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2016年9月30日	160,856.71
3. 减值准备	
(1) 2015年12月31日	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2016年9月30日	
4. 账面价值	
(1) 2016年9月30日账面价值	400,861.41
(2) 2015年12月31日账面价值	183,066.24

(九) 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	2016年9月30日
租入房屋装修费	86,892.07		23,506.29	63,385.78
授权许可费		5,430,782.15	401,020.63	5,029,761.52
合计	86,892.07	5,430,782.15	424,526.92	5,093,147.30

(十) 递延所得税资产

项目	2016年9月30日		2015年12月31日	
	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	4,337,330.52	650,599.58	4,169,836.85	625,475.53
递延收益			525,000.00	78,750.00
合计	4,337,330.52	650,599.58	4,694,836.85	704,225.53

(十一) 其他非流动资产

种类	2016年9月30日	2015年12月31日
采购长期资产预付款		164,400.00

(十二) 应付票据

种类	2016年9月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	1,204,948.00	3,592,894.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	15,165,931.54	17,699,973.27
1-2年	32,048.72	25,780.69
2-3年	700.00	4,471.55
3年以上	24,971.55	20,500.00
合计	15,223,651.81	17,750,725.51

2、 期末应付账款中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末应付账款中无欠关联方款项。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	5,794,876.83	4,642,661.03
1-2年	926,010.78	2,533,723.63
2-3年	2,067,961.34	146,073.20
3年以上	12,639.71	10,298.85
合 计	8,801,488.66	7,332,756.71

2、 期末无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末预收关联方款项：详见附注七、(五)关联方应收应付款项

4、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
GET EASY LIMITED	1,961,203.35	尚未结算

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
短期薪酬	9,505,776.87	23,407,162.93	27,625,798.43	5,287,141.37
离职后福利-设定提存计划	247,712.76	2,426,432.74	2,596,485.91	77,659.59
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	9,753,489.63	25,833,595.67	30,222,284.34	5,364,800.96

2、 短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,375,362.85	20,745,836.53	25,139,232.22	4,981,967.16
(2) 职工福利费		548,174.67	548,174.67	
(3) 社会保险费	119,860.38	1,169,144.17	992,477.54	296,527.01
其中：医疗保险费	105,594.96	1,046,076.12	895,275.26	256,395.82
工伤保险费	4,919.40	18,129.48	28,544.24	- 5,495.36

上海移为通信技术股份有限公司
2016年1月1日至2016年9月30日止
财务报表附注

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
生育保险费	9,346.02	104,938.57	68,658.04	45,626.55
(4) 住房公积金	5,366.00	880,013.05	885,379.05	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,187.64	63,994.51	60,534.95	8,647.20
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,505,776.87	23,407,162.93	27,625,798.43	5,287,141.37

3、 设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
基本养老保险	233,032.89	2,322,156.70	2,485,299.11	69,890.48
失业保险费	14,679.87	104,276.04	111,186.80	7,769.11
企业年金缴费				
合计	247,712.76	2,426,432.74	2,596,485.91	77,659.59

(十六) 应交税费

税费项目	2016年9月30日	2015年12月31日
增值税	315,430.67	941,410.56
企业所得税	3,640,821.90	1,407,587.05
个人所得税	24,483.26	14,106.34
城市维护建设税	21,080.96	60,996.40
教育费附加	15,856.40	47,070.53
河道管理费	559.00	2,451.17
合计	4,018,232.19	2,473,622.05

(十七) 其他应付款

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	80,549.00	241,759.18

(十八) 递延收益

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
闵行区战略性新兴产业项目扶持		525,000.00

(十九)股本（实收资本）

投资者名称	2015 年 12 月 31 日	本次变动增（+）减（-）					2016 年 9 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
廖荣华	30,600,000.00						30,600,000.00
彭晔	1,200,000.00						1,200,000.00
信威顾问有限公司（SINOWAY CONSULTANTS LIMITED）	12,900,000.00						12,900,000.00
精速国际有限公司（SMART TURBO INTERNATIONAL LIMITED）	15,300,000.00						15,300,000.00
合计	60,000,000.00						60,000,000.00

截至 2016 年 9 月 30 日止，公司股本为 60,000,000.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 113409 号验资报告验证。公司历史沿革详见：附注一“公司基本情况”。

(二十)资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日
股本溢价	1,697,460.98			1,697,460.98

(二十一)盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日
法定盈余公积	13,457,897.19			13,457,897.19

(二十二)未分配利润

项 目	2016 年 1-9 月	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	103,800,638.85	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	103,800,638.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,688,447.72	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注1）	72,000,000.00	
其他		
期末未分配利润	89,489,086.57	

注 1：根据公司 2015 年度股东大会决议，分配 2015 年利润共计 72,000,000.00 元。

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本明细列示

项 目	2016 年第三季度		2015 年第三季度		2016 年 1-9 月		2015 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,851,554.37	21,994,595.76	98,902,462.06	46,446,875.40	175,178,199.98	68,204,142.94	204,582,809.56	90,536,620.70

2、主营业务收入和主营业务成本分地区列示

项 目	2016 年第三季度		2015 年第三季度		2016 年 1-9 月		2015 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内销售	2,135,601.24	1,486,282.90	5,944,775.70	3,076,180.27	5,563,160.21	3,905,261.11	12,510,976.22	6,628,378.14
境外销售	55,715,953.13	20,508,312.86	92,957,686.36	43,370,695.13	169,615,039.77	64,298,881.83	192,071,833.34	83,908,242.56
合计	57,851,554.37	21,994,595.76	98,902,462.06	46,446,875.40	175,178,199.98	68,204,142.94	204,582,809.56	90,536,620.70

(二十四)营业税金及附加

项目	2016 年第三季度	2015 年第三季度	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
城市维护建设税	49,142.60	126,952.64	192,311.34	229,990.84
教育费附加	36,178.12	92,062.28	138,474.35	169,226.08
河道管理费	1,101.53	967.28	1,669.76	3,462.85
合计	86,422.25	219,982.20	332,455.45	402,679.77

(二十五)资产减值损失

项目	2016 年第三季度	2015 年第三季度	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
坏账损失	131,929.37	460,918.39	180,752.42	328,540.02

(二十六)营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016年第三季度	2015年第三季度	2016年1-9月	2015年1-9月	2016年1-9月	2015年1-9月
政府补助	735,410.00	1,167,500.00	1,490,434.00	1,168,803.00	735,410.00	1,168,803.00
其他	1,800.00		228,743.68	11,641.77	1,800.00	11,641.77
合计	737,210.00	1,167,500.00	1,719,177.68	1,180,444.77	737,210.00	1,180,444.77

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2016年第三季度	2015年第三季度	2016年1-9月	2015年1-9月	与资产相关/与收益相关
(1) 闵行区科技小巨人培育企业资助		850,000.00	400,000.00	850,000.00	与收益相关
(2) 技术创新补贴			80,000.00		与收益相关
(3) 上海市研发补贴资金	200,000.00	67,500.00	200,000.00	67,500.00	与收益相关
(4) 闵行财政局区级科技专项计划款	525,000.00		525,000.00		与收益相关
(5) 发明专利补贴	3,810.00		4,834.00	1,303.00	与收益相关
(6) 中小企业发展专项资金		250,000.00		250,000.00	与收益相关
(7) 国内知识产权补贴	6,600.00		6,600.00		与收益相关
(8) 财政奖励			270,000.00		与收益相关
(9) 高新区科技局区级知识产权补贴			4,000.00		与收益相关
合计	735,410.00	1,167,500.00	1,490,434.00	1,168,803.00	与收益相关

(二十七)所得税费用

项目	2016年第三季度	2015年第三季度	2016年1-9月	2015年1-9月
当期所得税费用	3,637,745.40	5,200,025.61	10,996,818.24	10,422,002.29
递延所得税费用	56,702.45	-68,308.45	53,625.95	-47,791.03
合计	3,694,447.85	5,131,717.16	11,050,444.19	10,374,211.26

(二十八)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016年第三季度	2015年第三季度	2016年1-9月	2015年1-9月
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	18,937,700.92	34,994,881.22	57,688,447.72	71,172,090.58
加：资产减值准备	131,929.37	460,918.39	180,752.42	328,540.02
固定资产等折旧	209,940.44	135,750.53	555,257.75	410,818.96
无形资产摊销	69,644.96		152,897.31	
长期待摊费用摊销	166,427.22	21,526.59	424,526.92	64,579.77
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)	-797,577.22	-772,528.31	-2,605,848.65	-652,886.71
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)	56,702.45	-68,308.45	53,625.95	-47,791.03
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)	-2,696,013.71	-11,594,072.74	8,358,267.63	-14,860,676.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,260,580.25	-12,239,067.70	1,011,113.29	1,343,826.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	611,450.23	8,591,617.01	-10,489,092.44	13,935,102.09
其他				
经营活动产生的现金流量净额	15,429,624.41	19,530,716.54	55,329,947.90	71,693,603.80
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				

上海移为通信技术股份有限公司
2016年1月1日至2016年9月30日止
财务报表附注

补充资料	2016年第三季度	2015年第三季度	2016年1-9月	2015年1-9月
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	116,134,792.73	109,556,966.13	116,134,792.73	109,556,966.13
减：现金的期初余额	100,832,015.38	131,507,334.22	133,844,861.58	80,939,790.62
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	15,302,777.35	-21,950,368.09	-17,710,068.85	28,617,175.51

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年9月30日	2015年12月31日
一、现 金	116,134,792.73	133,844,861.58
其中：库存现金	19,663.29	24,443.85
可随时用于支付的银行存款	115,831,124.81	132,995,314.42
可随时用于支付的其他货币资金	284,004.63	825,103.31
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	116,134,792.73	133,844,861.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益：

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	
上海移畅信息技术有限公司	上海市田州路99号新茂大厦501室	上海市闵行区宜山路1618号E厂房801C室	电子通信	100.00		设立
合肥移顺信息技术有限公司	合肥市高新区天智路5号同创科技园3幢301-310	合肥市高新区天智路5号同创科技园3幢301-310	电子通信	100.00		设立
上海移为通信技术(香港)有限公司	香港铜锣湾谢斐道482号信诺环球保险中心10楼6室	香港铜锣湾谢斐道482号信诺环球保险中心10楼6室	电子通信	100.00		设立

上海移为通信技术股份有限公司
2016年1月1日至2016年9月30日止
财务报表附注

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	
深圳移航通信技术 有限公司	深圳市福田区天安数码城天安 科技园大厦B座1005室	深圳市前海深港合作区前湾 一路1号A栋201室	电子通信	100.00		设立

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
廖荣华	51.00	51.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海移远通信技术有限公司	报告期内的非合并关联方
Tracker HK Ltd	主要股东控制的公司
PINPOINT VEHICLE SERVICES LIMITED	主要股东控制的公司

(四) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016年1-9月	2015年1-9月
Tracker HK Ltd	销售商品	11,272.71	38,055.32
PINPOINT VEHICLE SERVICES LIMITED	销售商品		64,168.63
上海移远通信技术有限公司	商标使用权及域名转让		6,603.77

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	账面余额	
		2016年9月30日	2015年12月31日
预收账款			
	PINPOINT VEHICLE SERVICES LIMITED	4,367.28	4,246.81

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司与厦门彰泰隔热有限公司签订了租赁合同，租赁位于上海市徐汇区田州路 99 号（新茂大楼）9 幢 501 室的房产作为公司经营地，租赁期限为 2016 年 3 月 10 日至 2019 年 3 月 9 日止。

本公司与上海亚菲商务服务有限公司签订了租赁合同，租赁位于上海市徐汇区漕河泾开发区田州路 99 号 15 号楼 302、303 室的房产作为公司经营地，租赁期限为 2016 年 5 月 17 日至 2018 年 5 月 16 日止。

本公司与 CONSORCIO GAMALIRE SA DE CV 签订了租赁协议，租赁位于 Rio Nazas No. 304, Colonia Vista Hermosa in Cuernavaca, Morelos 的房产做为公司经营地，租赁期自 2016 年 6 月 2 日至 2017 年 6 月 1 日止。

本公司子公司合肥移顺信息技术有限公司与安徽博微广成信息科技有限公司签订了租赁合同，租赁位于合肥市高新区天智路 5 号的房产作为公司经营地，租赁期限为 2015 年 6 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日止。

本公司子公司深圳移航通信技术有限公司与深圳市松云城市更新咨询服务有限公司签订了租赁合同，租赁位于深圳市福田区深南西路泰然工业区 210 栋厂房 5B 的房产作为公司经营地，租赁期限为 2016 年 7 月 5 日起至 2017 年 7 月 4 日止。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2016年9月30日					2015年12月31日				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	29,707,112.10	95.07	1,679,690.93	5.65	28,027,421.17	28,263,414.29	94.97	1,550,956.95	5.49	26,712,457.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,538,899.01	4.93	1,538,899.01	100.00		1,496,450.12	5.03	1,496,450.12	100.00	
合计	31,246,011.11	100.00	3,218,589.94		28,027,421.17	29,759,864.41	100.00	3,047,407.07		26,712,457.34

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年9月30日				2015年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	29,451,499.27	1,472,574.96	5.00		27,737,702.92	1,386,885.15	5.00	
1至2年	60,621.07	12,124.21	20.00		331,946.27	66,389.25	20.00	
2至3年					192,165.10	96,082.55	50.00	
3年以上	194,991.76	194,991.76	100.00		1,600.00	1,600.00	100.00	
合计	29,707,112.10	1,679,690.93			28,263,414.29	1,550,956.95		

(2) 组合中，期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
VEHICLE SECURITY RESOURCES DE VENEZUELA	300,501.00	300,501.00	100.00	预计无法收回
Global Trac Inc	350,584.50	350,584.50	100.00	预计无法收回
INVESTIGACION Y TECNOLOGIA S.A	887,813.51	887,813.51	100.00	预计无法收回
合计	1,538,899.01	1,538,899.01	100.00	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备的情况

本期计提坏账准备 171,182.87 元。

3、 本期无实际核销应收账款的情况

4、 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
TARGA TELEMATICS S.R.L	16,088,489.65	51.49	804,424.48
北京追客安达科技发展有限公司	1,811,800.40	5.80	90,590.02
SKYPATROL LLC	1,627,379.86	5.21	81,368.99
OLEIROS S.A.	1,204,948.91	3.86	60,247.45
CENTRO DE SOLUCIONES INALAMBRICAS	992,815.24	3.18	49,640.76
合计	21,725,434.06	69.54	1,086,271.70

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	2016年9月30日					2015年12月31日				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
关联方										
应收补贴款、应收出口退税、押金、合井类	2,754,639.61	80.79			2,754,639.61	5,646,544.13	92.12			5,646,544.13
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	655,003.36	19.21	211,637.22	32.31	443,366.14	483,122.46	7.88	215,326.42	44.57	267,796.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,409,642.97	100.00	211,637.22		3,198,005.75	6,129,666.59	100.00	215,326.42		5,914,340.17

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016年9月30日			2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	451,690.08	22,584.50	5.00	237,920.88	11,896.04	5.00
1至2年	17,825.70	3,565.14	20.00	52,214.00	10,442.80	20.00
2至3年						
3年以上	185,487.58	185,487.58	100.00	192,987.58	192,987.58	100.00
合计	655,003.36	211,637.22		483,122.46	215,326.42	

(2) 组合中, 应收补贴款、应收出口退税、押金、合并关联方内容:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	2,754,639.61			风险较小

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	出口退税	2,754,639.61	1年以内	80.79	

(三) 长期股权投资

项目	2016年9月30日			2015年12月31日		
	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	16,236,200.00		16,236,200.00	12,236,200.00		12,236,200.00

对子公司投资

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海移为信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合肥移为信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海移为通信技术(香港)有限公司	8,236,200.00			8,236,200.00		
深圳移为通信技术有限公司(注1)	2,000,000.00	4,000,000.00		6,000,000.00		
合计	12,236,200.00	4,000,000.00		16,236,200.00		

注1: 2015年8月18日上海移为通信技术股份有限公司设立深圳移为通信技术股份有限公司, 注册资本为1000万人民币, 持股比例为100%, 2015年9月11日, 上海移为通信技术股份有限公司实际出资100万人民币; 2015年12月29日, 上海移为通信技术股份有限公司实际出资100万人民币; 2016年3月16日, 上海移为通信技术股份有限公司实际出资100万人民币; 2016年5月9日, 上海移为通信技术股份有限公司实际出资100万人民币; 2016年7月6日, 上海移为通信技术股份有限公司实际出资100万人民币; 2016年9月8日, 上海移为通信技术股份有限公司实际出资100万人民币。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本明细列示

项 目	2016 年第三季度		2015 年第三季度		2016 年 1-9 月		2015 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,851,554.37	26,371,263.93	98,696,084.18	57,111,554.04	174,028,638.20	83,810,439.14	203,854,322.79	110,058,865.75
其他业务					50,802.97	50,802.97		
合计	57,851,554.37	26,371,263.93	98,696,084.18	57,111,554.04	174,079,441.17	83,861,242.11	203,854,322.79	110,058,865.75

2、主营业务收入和主营业务成本分地区列示

项 目	2016 年第三季度		2015 年第三季度		2016 年 1-9 月		2015 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内销售	2,135,601.24	1,486,282.90	5,944,775.70	3,076,180.27	5,563,160.21	3,905,261.11	12,510,976.22	6,628,378.14
境外销售	55,715,953.13	24,884,981.03	92,751,308.48	54,035,373.77	168,465,477.99	79,905,178.03	191,343,346.57	103,430,487.61
合计	57,851,554.37	26,371,263.93	98,696,084.18	57,111,554.04	174,028,638.20	83,810,439.14	203,854,322.79	110,058,865.75

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016年第三季度	2015年第三季度	2016年1-9月	2015年1-9月
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（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）	735,410.00	1,167,500.00	1,490,434.00	1,168,803.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,800.00		238,743.68	11,641.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-110,581.50	-175,125.00	-245,198.00	-176,311.02
少数股东权益影响额				
合计	626,628.50	992,375.00	1,473,979.68	1,004,133.75

(二) 净资产收益率及每股收益

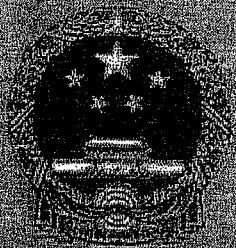
2016年第三季度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.20	0.3156	0.3156
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	11.80	0.3052	0.3052

2015年第三季度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.69	0.5832	0.5832
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	25.93	0.5667	0.5667

2016年1-9月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.00	0.9615	0.9615
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	37.03	0.9369	0.9369

2015年1-9月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	52.20	1.1862	1.1862
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	51.46	1.1695	1.1695





营业执照

(普通合伙)

统一社会信用代码: 91310101568093764U

证照编号: 01006000201605190002

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型: 特殊的普通合伙企业

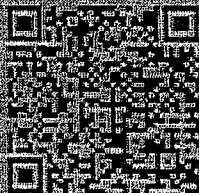
主要经营场所: 上海市黄浦区南京东路311号四楼

执行事务合伙人: 朱建弟

成立日期: 2011年1月24日

合伙期限: 2011年1月24日至不约定期限

经营范围: 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
[企业经营范围涉及行政许可的, 凭许可证件经营]



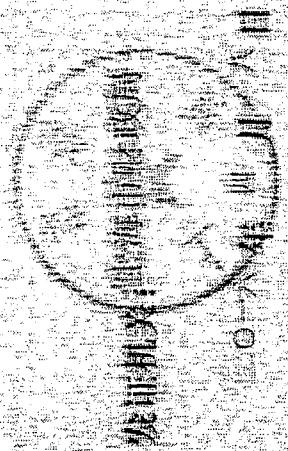
登记机关



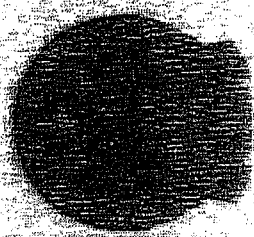
证书序号: NO. 017359

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有入经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

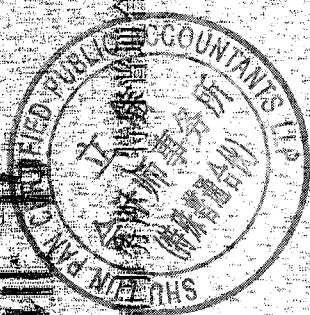


中华人民共和国财政部



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

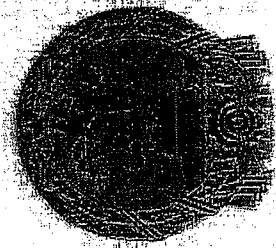
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号(经财政部、上海市(2010)82号)

批准设立日期: 2000年6月13日(有效期至2010年12月31日)



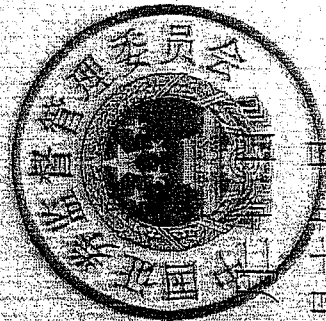
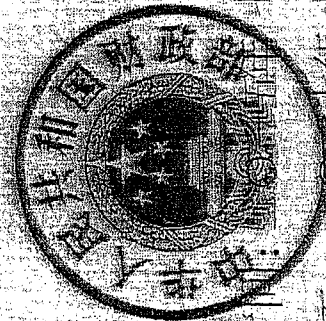
证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：夏建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一七年七月十九日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



姓名 王一芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-02-08
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 350102197202080521
Identity card No.



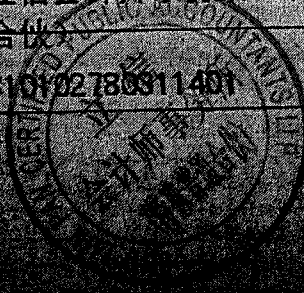
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2016年4月30日
2016 年 月 日

	姓 名	张宇
	Full name	
	性 别	男
	Sex	
	出生日期	1978-03-11
Date of birth		
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通	
Working unit	合伙)	
身份证号码	310102780311401	
Identity card No.		



310000492253

上海市注册会计师协会

2002 年 01 月 15 日

上海市注册会计师协会

2002 年 01 月 15 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年 4月 3日