

# 北京世纪瑞尔科技股份有限公司

2015 年度、2016 年 1-10 月

## 备考合并财务报表审计报告

### 目 录

- 一、备考合并财务报表审计报告
- 二、备考合并财务报表审计报告附件
  - 1、备考合并资产负债表
  - 2、备考合并利润表
  - 3、备考合并财务报表附注

# 审 计 报 告

(2017)京会兴专字第 02010011 号

北京世纪瑞尔技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京世纪瑞尔技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 10 月 31 日备考合并资产负债表、2015 年度、2016 年 1-10 月备考合并利润表以及备考财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注三所述的编制基础进行编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 10 月 31 日的备考财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-10 月的备考经营成果。

### 四、使用与发放限制

本报告仅供贵公司为本次重组向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，不得作为其他用途。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
吴亦忻

中国·北京  
二〇一七年二月二十六日

中国注册会计师：  
卜晓丽

## 备考合并资产负债表

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注六 | 2016 年 10 月 31 日        | 2015 年 12 月 31 日        |
|------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                         |                         |
| 货币资金                   | 1   | 778,985,510.88          | 924,627,568.71          |
| 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                   | 2   | 25,911,177.54           | 33,625,862.95           |
| 应收账款                   | 3   | 420,231,816.93          | 457,982,806.46          |
| 预付款项                   | 4   | 14,882,637.60           | 19,699,298.30           |
| 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                   | 5   | 281,256.37              | 281,256.37              |
| 其他应收款                  | 6   | 24,141,717.41           | 102,649,312.97          |
| 买入返售金融资产               |     |                         |                         |
| 存货                     | 7   | 254,021,594.58          | 195,947,150.27          |
| 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                 | 8   | 5,145,299.98            | 2,476,441.45            |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>1,523,601,011.29</b> | <b>1,737,289,697.48</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                         |                         |
| 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                 | 9   | 231,541,021.38          | 136,965,399.24          |
| 投资性房地产                 |     |                         |                         |
| 固定资产                   | 10  | 55,320,183.16           | 54,442,636.15           |
| 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                   | 11  | 62,740,707.92           | 67,440,279.21           |
| 开发支出                   |     |                         |                         |
| 商誉                     | 12  | 355,577,760.29          | 355,577,760.29          |
| 长期待摊费用                 | 13  | 134,900.00              |                         |

|         |    |                  |                  |
|---------|----|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | 14 | 9,283,432.98     | 8,373,144.47     |
| 其他非流动资产 |    |                  |                  |
| 非流动资产合计 |    | 714,598,005.73   | 622,799,219.36   |
| 资产总计    |    | 2,238,199,017.02 | 2,360,088,916.84 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

| 项目                     | 附注六 | 2016 年 10 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |     |                       |                       |
| 短期借款                   | 15  | 34,200,000.00         | 7,800,000.00          |
| 向中央银行借款                |     |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放              |     |                       |                       |
| 拆入资金                   |     |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |     |                       |                       |
| 应付票据                   | 16  | 45,110,092.29         | 94,146,624.51         |
| 应付账款                   | 17  | 74,160,270.81         | 68,854,408.52         |
| 预收款项                   | 18  | 8,495,491.91          | 8,353,922.87          |
| 卖出回购金融资产款              |     |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |     |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 | 19  | 12,203,158.33         | 24,952,544.78         |
| 应交税费                   | 20  | 4,447,468.56          | 17,682,443.59         |
| 应付利息                   | 21  | 31,360.54             | 31,360.54             |
| 应付股利                   |     |                       |                       |
| 其他应付款                  | 22  | 174,648,897.29        | 165,725,629.02        |
| 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            | 23  | 3,233,333.33          | 3,233,333.33          |
| 其他流动负债                 |     |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |     | <b>356,530,073.06</b> | <b>390,780,267.16</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |     |                       |                       |
| 长期借款                   |     |                       |                       |
| 应付债券                   |     |                       |                       |
| 其中：优先股                 |     |                       |                       |
| 永续债                    |     |                       |                       |
| 长期应付款                  |     |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |     |                       |                       |
| 专项应付款                  |     |                       |                       |
| 预计负债                   |     |                       |                       |
| 递延收益                   |     |                       |                       |
| 递延所得税负债                |     | 13,426,401.46         | 13,426,401.46         |
| 其他非流动负债                |     |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |     | <b>13,426,401.46</b>  | <b>13,426,401.46</b>  |

|               |    |                  |                  |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 负债合计          |    | 369,956,474.52   | 404,206,668.62   |
| 所有者权益：        |    |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |    | 1,848,909,924.82 | 1,941,658,878.95 |
| 少数股东权益        | 24 | 19,332,617.68    | 14,223,369.27    |
| 所有者权益合计       |    | 1,868,242,542.50 | 1,955,882,248.22 |
| 负债和所有者权益总计    |    | 2,238,199,017.02 | 2,360,088,916.84 |

## 备考合并利润表

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注六 | 2016 年 1-10 月         | 2015 年度               |
|----------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |     | <b>332,994,912.93</b> | <b>507,619,099.17</b> |
| 其中：营业收入                    | 25  | 332,994,912.93        | 507,619,099.17        |
| 利息收入                       |     |                       |                       |
| 已赚保费                       |     |                       |                       |
| 手续费及佣金收入                   |     |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b>             |     | <b>229,291,444.47</b> | <b>434,790,250.19</b> |
| 其中：营业成本                    | 25  | 194,622,454.60        | 266,346,750.43        |
| 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                    | 26  | 1,886,270.42          | 3,475,949.73          |
| 销售费用                       | 27  | 61,973,373.69         | 78,911,733.54         |
| 管理费用                       | 28  | 73,865,079.00         | 92,657,585.13         |
| 财务费用                       | 29  | -6,380,008.90         | -20,203,594.27        |
| 资产减值损失                     | 30  | 1,630,991.68          | 13,601,825.63         |
| 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）            | 31  | -3,224,377.86         | 53,268,028.92         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |     | -3,143,429.74         | 9,572,723.73          |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）            |     |                       |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |     | <b>2,172,374.58</b>   | <b>126,096,877.90</b> |
| 加：营业外收入                    | 32  | 7,698,913.19          | 22,724,619.18         |
| 其中：非流动资产处置利得               |     |                       | 71,500.88             |
| 减：营业外支出                    | 33  | 2,514,544.62          | 26,625.15             |
| 其中：非流动资产处置损失               |     | 2,500,000.00          | 23,342.11             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |     | <b>7,356,743.15</b>   | <b>148,794,871.93</b> |
| 减：所得税费用                    | 34  | 4,194,382.20          | 21,513,441.17         |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |     | <b>3,162,360.95</b>   | <b>127,281,430.76</b> |
| 归属于母公司所有者的净利润              |     | -2,371,382.29         | 125,008,067.16        |
| 少数股东损益                     |     | 5,533,743.24          | 2,273,363.60          |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |     |                       |                       |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |     |                       |                       |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综          |     |                       |                       |



|                                    |  |               |                |
|------------------------------------|--|---------------|----------------|
| 合收益                                |  |               |                |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |               |                |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |               |                |
| 3、其他                               |  |               |                |
| <b>(二)以后将重分类进损益的其他综合收益</b>         |  |               |                |
| 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                               |  |               |                |
| <b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>         |  |               |                |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |  | 3,162,360.95  | 127,281,430.76 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |  | -2,371,382.29 | 125,008,067.16 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |  | 5,533,743.24  | 2,273,363.60   |
| <b>八、每股收益：</b>                     |  |               |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)                    |  |               |                |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                    |  |               |                |

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元。上期被合并方实现的净利润为：0元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京世纪瑞尔技术股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 释 义

以下简称在本财务报表附注中的含义如下：

|                    |   |                                                                                                                                   |
|--------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 世纪瑞尔/公司/本公司        | 指 | 北京世纪瑞尔技术股份有限公司                                                                                                                    |
| 天津北海               | 指 | 天津市北海通信技术有限公司                                                                                                                     |
| 君丰银泰               | 指 | 上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）                                                                                                                |
| 君丰创富               | 指 | 深圳市君丰创富投资合伙企业（有限合伙）                                                                                                               |
| 安卓信                | 指 | 深圳市安卓信创业投资有限公司                                                                                                                    |
| 朱陆虎                | 指 | 朱陆虎                                                                                                                               |
| 君丰华益               | 指 | 深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙）                                                                                                           |
| 周小舟                | 指 | 周小舟                                                                                                                               |
| 张伟                 | 指 | 张伟                                                                                                                                |
| 王锋                 | 指 | 王锋                                                                                                                                |
| 非公开发行股份购买资产        | 指 | 世纪瑞尔通过非公开发行股份和支付现金向君丰银泰、君丰创富、安卓信、朱陆虎、君丰华益、周小舟、张伟、王锋购买其分别持有天津北海 45.2363%、30.5566%、6.6970%、5.9558%、5.00%、3.0794%、2.9650%、0.5100%的股权 |
| 本次交易/本次重大资产重组/本次发行 | 指 | 世纪瑞尔第六届十五次会议董事会审议通过的重组预案：即世纪瑞尔发行股份和支付现金购买资产                                                                                       |
| 交易标的/拟注入资产/拟购买资产   | 指 | 天津北海 100%的股权                                                                                                                      |
| 发行对象               | 指 | 君丰银泰、君丰创富、安卓信、朱陆虎、君丰华益、周小舟、张伟、王锋                                                                                                  |
| 《规范重大重组若干规定》       | 指 | 《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》                                                                                                           |
| 《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》                                                                                                                      |
| 中国证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                       |

## 一、拟实施的非公开发行股份购买资产方案

本次交易包括向君丰银泰、君丰创富、安卓信、朱陆虎、君丰华益、周小舟、张伟、王锋发行股份和支付现金购买资产。

本公司拟购买君丰银泰、君丰创富、安卓信、朱陆虎、君丰华益、周小舟、张伟、王锋持有的天津北海 45.2363%、30.5566%、6.6970%、5.9558%、5.00%、3.0794%、2.9650%、0.5100%的股权，交易金额合计约为 56,800.00 万元。本公司拟通过定价的方式向君丰银泰、君丰创富、安卓信、朱陆虎、君丰华益、周小舟、张伟、王锋非公开发行股份 44,809,303 股用以支付收购价款，每股发行价格为定价基准日前 120 个交易日本公司股票交易均价乘以百分之九十，即 9.12 元/股，在定价基准日至发行日期间，本公司如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，将按照深圳所的相关规则对发行价格和发行数量作出相应调整，股份支付金额为 40,866.09 万元，超出股份支付的标的资产价款将由本公司以现金支付，现金支付金额为 15,933.91 万元，收购完成后，本公司持有天津北海 100.00%股权。

## 二、本次重组交易各方的基本情况

### 1、本公司基本情况

世纪瑞尔的前身为北京世纪瑞尔技术有限公司，于1999年5月3日由牛俊杰、王铁两名自然人股东各以现金150万元出资设立，注册资本为300万元，法定代表人：牛俊杰。

2001年2月，根据《股权转让协议》，北京世纪瑞尔技术有限公司股东牛俊杰将其持有的0.98%股权转让给巩梅；股东王铁将其持有的0.22%、0.28%、0.28%、0.2%股权分别转让给巩梅、王聪、张诺愚、徐春。北京世纪瑞尔技术有限公司2001年第一次股东会批准了上述股权转让事宜。

2001年3月29日，经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函[2001]24号文《关于同意北京世纪瑞尔技术有限公司变更为北京世纪瑞尔技术股份有限公司的通知》批复，北京世纪瑞尔技术有限公司整体变更为北京世纪瑞尔技术股份有限公司。北京世纪瑞尔技术有限公司以截至2000年12月31日经审计的净资产2,500万元为基础，按照1: 1的比例折为发起人股份。公司于2001年4月13日召开创立大会暨首次股东大会，并于2001年4月16日，在北京市工商行政管理局办理注册登记，取得企业法人营业执照，注册号为1100001033353，法定代表人为牛俊杰先生，注册资本为2500万元人民币。

2002年4月2日，公司2001年度股东大会审议通过向全体股东按每10股送红股6股并派1.20元（含税）的分配方案，共计派送红股1500万股。公司总股本由2500万股增加到4000万股。

2003年2月20日，公司2002年度股东大会审议通过以2002年末4000万股为基数，向全体股东按每10股送红股2.5股并派1.00元（含税）的分配方案，共计派送红股1000万股。公司总股本由4000万股增加到5000万股。

2004年4月16日，公司2003年度股东大会审议通过：公司股东牛俊杰将其持有的公司0.50%、0.40%、0.36%、0.36%的股权分别转让给李丰、尉剑刚、张诺愚、王聪；公司股东王铁将其持有的公司0.50%、0.40%、0.36%、0.36%的股权分别转让给李丰、尉剑刚、张诺愚、王聪；公司股东徐春将其持有的公司0.2%的股权转让给尉剑刚。

2006年1月23日，根据中国证券业协会《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》有关规定，世纪瑞尔经由申银万国证券股份有限公司推荐，获得了中国证券业协会的备案确认函（中证协函〔2006〕7号），进入代办股份转让系统挂牌报价转让，股份代码为430001，股份简称为世纪瑞尔。

2009年3月25日，公司2008年度股东大会审议通过：以2008年12月31日的公司总股本5000万元为基础，向全体股东按每10股送股4.88股，按每10股转增0.92股的盈余公积转增股本，按每10股转增0.2股的资本公积转增股本方案，共计转增股本3000万股。公司总股本由5000万股增加到8000万股。

2009年9月9日，公司2009年第一次临时股东大会决议审议通过关于定向增资方案的议案，公司申请增加注册资本2000万元，公司总股本由8000万股增加到10000万股，截止2009年12月23日，公司已收到增资款，并已经北京兴华会计师事务所予以验证并于2009年出具（2009）京会兴验字第1-24号验资报告。

2010年3月26日，公司2010年第一次临时股东大会决议审议通过《关于申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》，本次公司申请向社会公开发行人民币普通股（A股）3500万股，增加注册资本人民币3500万元，变更后的注册资本为人民币13,500万元。经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1725号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股3500万股，每股面值1元，每股发行价人民币32.99元，应募集资金总额人民币115,465.00万元，扣除发行费用人民币5,228.85万元，实际募集资金净额为人民币110,236.15万元，其中新增注册资本人民币3500万元，资本公积人民币106,736.15万元。社会公众股股东均以货币资金出资。截至2010年12月16日止，公司已收到社会公众股款，并已经北京兴华会计师事务所予以验证并于2010年12月16日出具（2010）京会兴验字第2-5号验资报告。公司变更后的注册资本为人民币13,500万元，累计实收股本13,500万股。

2013年4月23日，公司2012年度股东大会决议审议通过：公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司总股本由转增前135,000,000股增至270,000,000股，注册资本由原来的13,500万元变更为27,000万元。此次增资业经北京兴华会计师事务所予以验证并于2013年出具（2013）京会兴验字第02010232号验资报告。

2015年4月29日，公司2015年度股东大会决议审议通过：公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司总股本由转增前270,000,000股增至540,000,000股，注册资本由原来的27,000万元变更为54,000万元。

公司注册地址（总部地址）：北京市海淀区创业路8号3号楼6层3-9。

公司的行业性质：公司属于软件行业中的铁路信息化软件开发制造企业，产品和服务主要应用于铁路行车安全监控领域。

公司的经营范围：销售医疗器械Ⅲ、Ⅱ类：医用光学器具、仪器及内窥镜设备（6822-1除外）；生产电子产品、计算机软硬件、工业自动化设备、通信及网络产品、机电产品、监控设备；专业承包。技术开发；技术推广；技术咨询；技术服务；技术培训；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通信及网络产品、机电产品、工业自动化设备、仪器仪表；计算机系统服务；应用软件开发；租赁计算机及辅助设备；技术进出口；代理进出口；货物进出口。

## 2、天津北海基本情况

天津市北海通信技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2001 年 3 月 6 日，取得天津市工商行政管理局分发的《企业法人营业执照》，注册号为 1201931001626，由天津市奥博通信广播设计所（原名：天津市北海通信广播设计所）、天津华苑置业有限公司（原名：天津华苑科技产业开发建设有限公司）发起设立，注册资本 742.00 万元；其中天津市奥博通信广播设计所、天津华苑置业有限公司分别出资人民币 505 万元、237 万元，分别持股 68.06%、31.94%。并经天津市火炬有限责任会计师事务所于 2001 年 2 月 23 日津火内验（01）第 046 号予以验证。北海通信设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称         | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|--------------|---------|---------|
| 1  | 天津市奥博通信广播设计所 | 505.00  | 68.06   |
| 2  | 天津华苑置业有限公司   | 237.00  | 31.94   |
| 合计 |              | 742.00  | 100.00  |

2004 年 11 月 12 日经公司股东会决议，吸收赵阅微、王黎、邱元基、宋富祺、马福全、马有来、田文成、王峰、李唯平、王家强为新的股东，增加注册资本人民币 515 万元，变更后的注册资本为人民币 1257 万元；经天津市渤海会计师事务所有限责任公司于 2004 年 11 月 25 日出具津渤海验资（2004）第 465 号予以验证，并相应换发了注册号为 120193000007446 的《企业法人营业执照》。北海通信的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称         | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|--------------|---------|---------|
| 1  | 天津市奥博通信广播设计所 | 505.00  | 40.17   |
| 2  | 天津华苑置业有限公司   | 237.00  | 18.85   |
| 3  | 赵阅微          | 263.38  | 20.95   |
| 4  | 王黎           | 131.72  | 10.48   |
| 5  | 邱元基          | 23.51   | 1.87    |
| 6  | 宋富祺          | 18.81   | 1.50    |
| 7  | 马福全          | 18.81   | 1.50    |
| 8  | 马有来          | 16.46   | 1.31    |
| 9  | 田文成          | 14.11   | 1.12    |

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 10 | 王锋   | 9.40     | 0.75    |
| 11 | 李唯平  | 9.40     | 0.75    |
| 12 | 王家强  | 9.40     | 0.75    |
| 合计 |      | 1,257.00 | 100.00  |

2007 年 12 月 28 日经股东会决议，同意天津华苑置业有限公司将持有北海通信 18.85%股权转让给深圳市长富创业投资管理有限公司。天津市津评协通有限责任公司会计师事务所出具《天津市北海通信技术有限公司资产评估报告》（津评协通评报字（2007）第 099 号），对本次股权转让进行了评估，资产总计评估价值 7,733.28 万元，负债总计评估价值 5,995.04 万元净资产评估价值 1,738.23 万元。

2007 年 11 月 28 日，天津海泰控股集团有限公司签发《关于对华苑置业公司参股的北海公司实施股权转让的批复》（津海泰发（2007）77 号），同意天津华苑置业有限公司按照 360.42 万元的价格，挂牌转让参股北海通信 18.85%的股权。2007 年 11 月 28 日，天津市新技术产业园区财政局签发《关于对天津华苑置业有限公司参股的天津市北海通信技术有限公司股权转让的批复》（津园区财国字（2007，7 号，）同意天津华苑置业有限公司按照 360.42 万元的价格，挂牌转让参股北海通信 18.85%的股权。）2007 年 12 月 29 日，天津产权交易中心出具产权交易产权交易鉴证书（津产权鉴字（2007）第 576 号）。根据该鉴证书，天津产权交易中心依据国务院国有资产监督管理委员会、财政部第 3 号令《企业国有产权转让管理暂行办法》及天津市人民政府规定，对出让方将其持有北海通信 18.85%股权转让给受让方的股权转让行为经审核，该宗产权转让业经天津产权交易中心登记、挂牌、签约、结算，双方产权转让的交易行为符合法定程序。北海通信的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称            | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-----------------|----------|---------|
| 1  | 天津市奥博通信广播设计所    | 505.00   | 40.17   |
| 2  | 深圳市长富创业投资管理有限公司 | 237.00   | 18.85   |
| 3  | 赵阅微             | 263.38   | 20.95   |
| 4  | 王黎              | 131.72   | 10.48   |
| 5  | 邱元基             | 23.51    | 1.87    |
| 6  | 宋福祺             | 18.81    | 1.50    |
| 7  | 马福全             | 18.81    | 1.50    |
| 8  | 马有来             | 16.46    | 1.31    |
| 9  | 田文成             | 14.11    | 1.12    |
| 10 | 王锋              | 9.40     | 0.75    |
| 11 | 李唯平             | 9.40     | 0.75    |
| 12 | 王家强             | 9.40     | 0.75    |
| 合计 |                 | 1,257.00 | 100.00  |

本公司 2008 年 1 月 4 日经股东会决议注册资本变更为人民币 1,965.00 万元；增资认购总金额为人民币 1800 万元，分别由中国风险投资有限公司、中国宝安集团控股有限公司、杨振球、王丽燕和祁先超认购 400 万元、400 万元、500 万元、300 万元和 200 万元。增资溢价部分进入资本公积：2008 年 1 月 9 日，中鹏会计师事务所有限公司天津分所出具《验资报告》中鹏津

会所验字（2008）第 011 号予以验证。北海通信的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称           | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|----------------|----------|---------|
| 1  | 天津市奥博通信广播设计所   | 505.00   | 25.70   |
| 2  | 深圳长富创业投资管理有限公司 | 237.00   | 12.06   |
| 3  | 赵阅微            | 263.38   | 13.40   |
| 4  | 杨振球            | 196.67   | 10.01   |
| 5  | 中国风险投资有限公司     | 157.33   | 8.01    |
| 6  | 中国宝安集团控股有限公司   | 157.33   | 8.01    |
| 7  | 王黎             | 131.72   | 6.70    |
| 8  | 王丽燕            | 118.00   | 6.01    |
| 9  | 祁先超            | 78.67    | 4.00    |
| 10 | 邱元基            | 23.51    | 1.20    |
| 11 | 宋福祺            | 18.81    | 0.96    |
| 12 | 马福全            | 18.81    | 0.96    |
| 13 | 马有来            | 16.46    | 0.84    |
| 14 | 田文成            | 14.11    | 0.72    |
| 15 | 王锋             | 9.40     | 0.48    |
| 16 | 李唯平            | 9.40     | 0.48    |
| 17 | 王家强            | 9.40     | 0.48    |
| 合计 |                | 1,965.00 | 100.00  |

2008 年 4 月 17 日经股东会决议，一致同意深圳市长富创业投资管理有限公司将其持有北海通信 12.06% 的股权转让给杨振球。北海通信的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称         | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|--------------|----------|---------|
| 1  | 天津市奥博通信广播设计所 | 505.00   | 25.70   |
| 3  | 赵阅微          | 263.38   | 13.40   |
| 4  | 杨振球          | 433.67   | 22.07   |
| 5  | 中国风险投资有限公司   | 157.33   | 8.01    |
| 6  | 中国宝安集团控股有限公司 | 157.33   | 8.01    |
| 5  | 王黎           | 131.72   | 6.70    |
| 7  | 王丽燕          | 118.00   | 6.01    |
| 8  | 祁先超          | 78.67    | 4.00    |
| 9  | 邱元基          | 23.51    | 1.20    |
| 10 | 宋福祺          | 18.81    | 0.96    |
| 11 | 马福全          | 18.81    | 0.96    |
| 12 | 马有来          | 16.46    | 0.84    |
| 13 | 田文成          | 14.11    | 0.72    |
| 14 | 王锋           | 9.40     | 0.48    |
| 15 | 李唯平          | 9.40     | 0.48    |
| 16 | 王家强          | 9.40     | 0.48    |
| 合计 |              | 1,965.00 | 100.00  |

2008 年 6 月 16 日经股东会决议，一致同意以下股权转让：赵阅微将其持有北海通信 13.40

的股权中占注册资本的 1%股权转让给穆谦，王家强将其持有北海通信 0.48%的股权转让给王黎，赵阅微将其持有北海通信 13.40%的股权中占注册资本的 1%的股权转让给黄燕川，赵阅微将其持有北海通信 13.40%的股权中占注册资本的 1%的股权转让给黄燕川，赵阅微将其持有北海通信 13.40%的股权中占注册资本的 1%的股权转让给李智慧，赵阅微将其持有北海通信 13.40%的股权中占注册资本的 1%的股权转让给王少喜，赵阅微将其持有北海通信 13.40%的股权中占注册资本的 1%的股权转让给刘美昆，杨振球将其持有北海通信 22.07%的股权中占注册资本的 0.5%的股权转让给黄燕川，杨振球将其持有北海通信 22.07%的股权中占注册资本的 0.5%的股权转让给穆谦，杨振球将其持有北海通信 22.07%的股权中占注册资本的 2%的股权转让给欧阳刚.北海通信的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称         | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|--------------|----------|---------|
| 1  | 天津市奥博通信广播设计所 | 505.00   | 25.70   |
| 2  | 赵阅微          | 177.10   | 9.00    |
| 3  | 杨振球          | 374.73   | 19.07   |
| 4  | 中国风险投资有限公司   | 157.33   | 8.01    |
| 5  | 中国宝安集团控股有限公司 | 157.33   | 8.01    |
| 6  | 王黎           | 141.12   | 7.18    |
| 7  | 王丽燕          | 118.00   | 6.01    |
| 8  | 祁先超          | 78.67    | 4.00    |
| 9  | 欧阳刚          | 39.30    | 2.00    |
| 10 | 黄燕川          | 29.48    | 1.50    |
| 11 | 穆谦           | 29.48    | 1.50    |
| 12 | 邱元基          | 23.51    | 1.20    |
| 13 | 李智慧          | 19.65    | 1.00    |
| 14 | 王少喜          | 19.65    | 1.00    |
| 15 | 宋福祺          | 18.81    | 0.96    |
| 16 | 马福全          | 18.81    | 0.96    |
| 17 | 马有来          | 16.46    | 0.84    |
| 18 | 田文成          | 14.11    | 0.72    |
| 19 | 王锋           | 9.40     | 0.48    |
| 20 | 李唯平          | 9.40     | 0.48    |
| 21 | 刘美昆          | 7.86     | 0.40    |
| 合计 |              | 1,965.00 | 100.00  |

2008 年 7 月 29 日经股东会决议，同意以下股权转让，邱元基将其持有北海通信 1.2%的股权转让给霍振祥，马福全将其持有北海通信 0.96%的股权转给霍振祥，李唯平将其持有北海通信 0.48%的股权中占注册资本的 0.14%的股权转让给霍振祥，赵阅微将其持有北海通信 9.00%的股权中占注册资本的 1%的股权转让给山洪，宋福祺将其持有北海通信 0.96%的股权转让给深圳市歌力思创业投资有限公司，马有来将其持有北海通信 0.84%股权转让给深圳市歌力思创业投资有限公司，杨振球将其持有北海通信 19.07%的股权中占注册资本 2.0%的股权转让给深圳市歌力思创业投资有限公司。（注：深圳市歌力思创业投资有限公司更名后为深圳市安卓信创业投资有限公司）。北海通信的股权结构如下：



| 序号 | 股东名称           | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|----------------|----------|---------|
| 1  | 天津市奥博通信广播设计所   | 505.00   | 25.70   |
| 2  | 赵阅微            | 157.27   | 8.00    |
| 3  | 杨振球            | 335.37   | 17.07   |
| 4  | 中国风险投资有限公司     | 157.33   | 8.01    |
| 5  | 中国宝安集团控股有限公司   | 157.33   | 8.01    |
| 6  | 王黎             | 141.12   | 7.18    |
| 7  | 王丽燕            | 118.00   | 6.01    |
| 8  | 祁先超            | 78.67    | 4.00    |
| 9  | 欧阳刚            | 39.30    | 2.00    |
| 10 | 黄燕川            | 29.48    | 1.50    |
| 11 | 穆谦             | 29.48    | 1.50    |
| 12 | 山洪             | 19.65    | 1.00    |
| 13 | 李智慧            | 19.65    | 1.00    |
| 14 | 王少喜            | 19.65    | 1.00    |
| 15 | 霍振祥            | 45.12    | 2.30    |
| 16 | 深圳市歌力思创业投资有限公司 | 74.61    | 3.80    |
| 20 | 田文成            | 14.11    | 0.72    |
| 21 | 王锋             | 9.40     | 0.48    |
| 22 | 李唯平            | 6.60     | 0.34    |
| 23 | 刘美昆            | 7.86     | 0.40    |
| 合计 |                | 1,965.00 | 100.00  |

2008年7月29日经股东会决议，决定增加注册资本，由深圳市招商科技认缴3,023,100.00元、程华认缴302,200.00元、朱陆虎认缴196,500.00元、姚昀认缴453,500.00元、熊钢认缴559,300.00元。变更后的注册资本为人民币24,184,600.00元。2008年7月31日，经中鹏会计师事务所有限公司天津分所于2008年7月31日中鹏津会所验字(2008)第073号予以验证。北海通信的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称           | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|----------------|---------|---------|
| 1  | 天津市奥博通信广播设计所   | 505.00  | 20.88   |
| 2  | 深圳市招商局科技投资有限公司 | 302.31  | 12.50   |
| 3  | 赵阅微            | 157.27  | 6.50    |
| 4  | 杨振球            | 335.37  | 13.87   |
| 5  | 中国风险投资有限公司     | 157.33  | 6.51    |
| 6  | 中国宝安集团控股有限公司   | 157.33  | 6.51    |
| 7  | 王黎             | 141.12  | 5.84    |
| 8  | 王丽燕            | 118.00  | 4.88    |
| 9  | 祁先超            | 78.67   | 3.25    |
| 10 | 深圳市安卓信创业投资有限公司 | 74.62   | 3.09    |
| 11 | 熊钢             | 55.93   | 2.31    |
| 12 | 姚昀             | 45.35   | 1.88    |
| 13 | 霍振祥            | 45.12   | 1.87    |

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 14 | 欧阳刚  | 39.30    | 1.63    |
| 15 | 程华   | 30.22    | 1.25    |
| 16 | 黄燕川  | 29.48    | 1.22    |
| 17 | 穆谦   | 29.48    | 1.22    |
| 18 | 山洪   | 19.65    | 0.81    |
| 19 | 朱陆虎  | 19.65    | 0.81    |
| 20 | 李智慧  | 19.65    | 0.81    |
| 21 | 王少喜  | 19.65    | 0.81    |
| 22 | 田文成  | 14.11    | 0.58    |
| 23 | 王锋   | 9.40     | 0.39    |
| 24 | 李唯平  | 6.60     | 0.27    |
| 25 | 刘美昆  | 7.86     | 0.33    |
| 合计 |      | 2,418.46 | 100.00  |

2008年10月14日经股东会决议，一致同意山洪将其持有的天津市北海通信0.81%的股权转让给赵阅微。北海通信的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称           | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|----------------|---------|---------|
| 1  | 天津市奥博通信广播设计所   | 505.00  | 20.88   |
| 2  | 深圳市招商局科技投资有限公司 | 302.31  | 12.50   |
| 3  | 赵阅微            | 176.92  | 7.32    |
| 4  | 杨振球            | 335.37  | 13.87   |
| 5  | 中国风险投资有限公司     | 157.33  | 6.51    |
| 6  | 中国宝安集团控股有限公司   | 157.33  | 6.51    |
| 7  | 王黎             | 141.12  | 5.84    |
| 8  | 王丽燕            | 118.00  | 4.88    |
| 9  | 祁先超            | 78.67   | 3.25    |
| 10 | 深圳市安卓信创业投资有限公司 | 74.62   | 3.09    |
| 11 | 熊钢             | 55.93   | 2.31    |
| 12 | 姚昀             | 45.35   | 1.88    |
| 13 | 霍振祥            | 45.12   | 1.87    |
| 14 | 欧阳刚            | 39.30   | 1.63    |
| 15 | 程华             | 30.22   | 1.25    |
| 16 | 黄燕川            | 29.48   | 1.22    |
| 17 | 穆谦             | 29.48   | 1.22    |
| 19 | 朱陆虎            | 19.65   | 0.81    |
| 20 | 李智慧            | 19.65   | 0.81    |
| 21 | 王少喜            | 19.65   | 0.81    |
| 22 | 田文成            | 14.11   | 0.58    |
| 23 | 王锋             | 9.40    | 0.39    |
| 24 | 李唯平            | 6.60    | 0.27    |
| 25 | 刘美昆            | 7.86    | 0.33    |

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 合计 |      | 2,418.46 | 100.00  |

深圳市招商局科技投资有限公司、熊钢、朱陆虎、姚昀、程华、安卓信、霍振祥、中国风险投资有限公司、中国宝安集团控股有限公司、杨振球、王丽燕、祁先超，在 2007~2008 年间分批向北海通信总计投资 6,000 万元，天津市奥博通信广播设计所、赵阅微、王黎、穆谦、黄燕川、李智慧、王少喜、王锋与上述投资人签署了相关的增资协议，增资协议规定了各方的权利义务。

深圳市招商局科技投资有限公司、熊钢、朱陆虎、姚昀、程华认为，增资后，北海通信 2007 年经审计净利润未达到增资协议约定的金额，并根据增资协议分别于 2009 年 4 月提起 SHENDT2009066、SHENDT2009086 号仲裁案，要求重新调整深圳市招商局科技投资有限公司、熊钢、朱陆虎、姚昀、程华、天津市奥博通信广播设计所、赵阅微、王黎、穆谦、黄燕川、李智慧、王少喜、王锋、刘美昆、中国风险投资有限公司、中国宝安集团控股有限公司、杨振球、王丽燕、祁先超各自在北海通信所持有的股权比例。北海通信认为，公司原法定代表人赵苏铭、王黎因虚开增值税发票致使导致其承担了 421.108901 万元税款及滞纳金，并据此向赵苏铭、王黎进行追诉；同时，由于赵苏铭、王黎、李智慧的责任，导致北海通信对外承担了担保责任，并造成损失 460 余万元。

2012 年 9 月 12 日，中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会作出裁决。根据该裁决，申请人：深圳市招商局科技投资有限公司、熊钢、朱陆虎、姚昀、程华；被申请人：北海通信、天津市奥博通信广播设计所、赵阅微、王黎、穆谦、黄燕川、李智慧、王少喜、王锋、刘美昆、中国风险投资有限公司、中国宝安集团控股有限公司、杨振球、王丽燕、祁先超；案外人：安卓信、霍正祥。经申请人与被申请人及相关案外人各方多次协商，就 SHENDT2009066、SHENDT2009086 号仲裁案件合并达成如下和解意见，各方将严格按照本和解意见内容执行：赵阅微将其所持北海通信 7.31%（对应出资额 176.91615 万元）股权、王黎将其所持北海通信 5.84%（对应出资额 131.1203 万元）股权、黄燕川将其所持北海通信 1.22%（对应出资额 29.475 万元）股权、李智慧将其所持北海通信 0.81%（对应出资额 19.65 万元）股权、刘美昆将其所持北海通信 0.33%（对应出资额 7.86 万元）股权，合计 15.51%（对应出资额 375.02145 万元）全部转让给深圳市招商局科技投资有限公司；奥博通信将其所持北海通信 20.88%（对应出资额 505 万元）股权中的 3.26%（对应出资额 78.797745 万元）的股权转让给熊钢；天津市奥博通信广播设计所将其所持北海通信 20.88%（对应出资额 505 万元）股权中的 2.64%（对应出资额 63.980235 万元）的股权转让给姚昀；天津市奥博通信广播设计所将其所持北海通信 20.88%（对应出资额 505 万元）股权中的 1.76%（对应出资额 42.586196 万元）的股权转让给程华；天津市奥博通信广播设计所将其所持北海通信 20.88%（对应出资额 505 万元）股权中的 4.36%（对应出资额 105.342301 万元）的股权转让给安卓信；天津市奥博通信广播设计所将其所持北海通信 20.88%（对应出资额 505 万元）股权中的 2.63%（对应出资额 63.481892 万元）的股权转让给霍振祥；其他被申请人及其他股东在北海通信的股权比例保持不变。（注：因原公司章程规定的股权比例超过 100%（100.03%），各股东达成如下意见：若赵阅微 7.32%按 7.31%处理，另还多 0.02%，则将安卓信和霍振祥各减 0.01%。）2012 年 9 月 13 日，出让方（奥博通信、赵阅微、王黎、黄燕川、李智慧、刘美昆）与受让方（深圳招商科技、熊钢、朱陆虎、

姚昀、程华、安卓信)签订《股权转让协议》，各方按照《和解协议》执行，进行相应股权调整。股权转让的对价及支付方式均按照《和解协议》约定执行。2012年9月15日，北海通信召开股东会同意了上述股权转让。北海通信的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称           | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|----------------|----------|---------|
| 1  | 深圳市招商局科技投资有限公司 | 728.06   | 30.10   |
| 2  | 杨振球            | 335.37   | 13.87   |
| 3  | 深圳市安卓信创业投资有限公司 | 179.96   | 7.44    |
| 4  | 中国宝安集团控股有限公司   | 157.33   | 6.51    |
| 5  | 中国风险投资有限公司     | 157.33   | 6.51    |
| 6  | 熊钢             | 134.73   | 5.57    |
| 7  | 朱陆虎            | 119.73   | 4.95    |
| 8  | 王丽燕            | 118.00   | 4.88    |
| 9  | 姚昀             | 109.33   | 4.52    |
| 10 | 霍振祥            | 108.60   | 4.49    |
| 11 | 祁先超            | 78.67    | 3.25    |
| 12 | 欧阳刚            | 39.30    | 1.63    |
| 13 | 程华             | 72.81    | 3.01    |
| 14 | 穆谦             | 29.48    | 1.22    |
| 15 | 王少喜            | 19.65    | 0.81    |
| 16 | 田文成            | 14.11    | 0.58    |
| 17 | 王锋             | 9.40     | 0.39    |
| 18 | 李唯平            | 6.60     | 0.27    |
| 合计 |                | 2,418.46 | 100.00  |

2014年8月15日，出让方杨振球与受让方朱陆虎签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信13.87%的股权转让给受让方；出让方（中国宝安集团）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信6.51%的股权转让给受让方。出让方（中国风险投资）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信6.51%的股权转让给受让方。出让方（熊钢）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信5.57%的股权转让给受让方。出让方（王丽燕）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信4.88%的股权转让给受让方。出让方（姚昀）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信4.52%的股权转让给受让方。出让方（霍振祥）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信4.49%的股权转让给受让方。出让方（祁先超）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信3.25%的股权转让给受让方。出让方（欧阳刚）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信1.63%的股权转让给受让方。出让方（穆谦）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信1.22%的股权转让给受让方。出让方（王少喜）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信0.81%的股权转让给受让方。出让方（田文成）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信0.58%的股权转让给受让方。出让方（李唯平）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信0.27%的股

权转让给受让方。出让方（朱陆虎）与受让方（上海君丰银泰）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信59.06%股权中的32.29%的股权转让给受让方。出让方（朱陆虎）与受让方（深圳君丰创富）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信59.06%股权中的21.82%的股权转让给受让方。北海通信的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称           | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|----------------|----------|---------|
| 1  | 深圳市招商局科技投资有限公司 | 728.06   | 30.10   |
| 2  | 朱陆虎            | 1,428.23 | 59.06   |
| 3  | 深圳市安卓信创业投资有限公司 | 179.96   | 7.44    |
| 4  | 程华             | 72.81    | 3.01    |
| 5  | 王锋             | 9.40     | 0.39    |
| 合计 |                | 2,418.46 | 100.00  |

2014年10月20日，北海通信经股东会议决议，一致同意朱陆虎将其持有的北海通信59.06%股权中的32.29%的股权转让给上海君丰银泰。同意朱陆虎将其持有的北海通信59.06%股权中的21.82%的股权转让给深圳君丰创富。北海通信的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|---------------------|----------|---------|
| 1  | 上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）  | 780.92   | 32.29   |
| 2  | 深圳市招商局科技投资有限公司      | 728.06   | 30.10   |
| 4  | 深圳市君丰创富投资合伙企业（有限合伙） | 527.71   | 21.82   |
| 5  | 深圳市安卓信创业投资有限公司      | 179.96   | 7.44    |
| 6  | 程华                  | 72.81    | 3.01    |
| 7  | 朱陆虎                 | 119.60   | 4.95    |
| 8  | 王锋                  | 9.40     | 0.39    |
| 合计 |                     | 2,418.46 | 100.00  |

2014年11月6日，出让方（程华）与受让方（周小舟）签署股权转让协议，由出让方将其持有的北海通信3.01%的股权转让给受让方。

2014年11月6日，北海通信经股东会议决议，一致同意程华将其持有的北海通信3.01%的股权转让给周小舟。本次转让完成后，北海通信的股权结构如下

| 序号 | 股东名称                | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|---------------------|---------|---------|
| 1  | 上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）  | 780.92  | 32.29   |
| 2  | 深圳市招商局科技投资有限公司      | 728.06  | 30.10   |
| 3  | 深圳市君丰创富投资合伙企业（有限合伙） | 527.71  | 21.82   |
| 4  | 深圳市安卓信创业投资有限公司      | 179.96  | 7.44    |
| 5  | 周小舟                 | 72.81   | 3.01    |
| 6  | 朱陆虎                 | 119.60  | 4.95    |
| 7  | 王锋                  | 9.40    | 0.39    |

|    |          |        |
|----|----------|--------|
| 合计 | 2,418.46 | 100.00 |
|----|----------|--------|

2015 年 2 月 24 日，招商局集团有限公司作出《关于转让天津市北海通信技术有限公司股权及位权的批复》（招产函字〔2015〕84 号），同意深圳市招商局科技投资有限公司将所持有的北海通信 30.1% 的股权及转让方对标的企业 760.97 万元债权在产权交易所公开挂牌转让。此外，本次股权转让的评估价格，已经取得了《国有资产评估项目备案表》（备案编号：Z52920150030207）。

2015 年 6 月 24 日，深圳招商科技和上海君丰银泰、深圳君丰创苗，根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国企业国有资产法》等有关法律法规的规定，签署上海市产权交易合同（合同编号 G315SH1007878-X）。由出让方（深圳招商科技）将持有的北海通 12.13% 的股权转让给受让方（深圳君丰创富）。由出让方（深圳招商科技）将持有的北通信 17.97% 的股权转让给受让方（上海君丰银泰）。

2015 年 6 月 30 日，深圳联合产权交易所出具产权交易鉴证书(编号 GZ20150630004)。根据该产权交易鉴证书，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《天津市北海通信技术有限公司股权项目资产评估报告书》（沃克森凭报字〔2014〕第 0416 号），2015 年 7 月经股东会决议通过，本公司股东深圳市招商局科技投资有限公司将其持有的本公司 30.10% 的股份分别转给上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）和深圳市君丰创富投资合伙企业（有限合伙）。本次转让完成后，北海通信的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|---------------------|----------|---------|
| 1  | 上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）  | 1,215.58 | 50.26   |
| 2  | 深圳市君丰创富投资合伙企业（有限合伙） | 821.11   | 33.95   |
| 3  | 深圳市安卓信创业投资有限公司      | 179.96   | 7.44    |
| 4  | 周小舟                 | 72.81    | 3.01    |
| 5  | 朱陆虎                 | 119.60   | 4.95    |
| 6  | 王锋                  | 9.40     | 0.39    |
| 合计 |                     | 2,418.46 | 100.00  |

2015 年 9 月 22 日经股东会决议通过，增加注册资本 25,815,400.00 元，增资方式为以公司未分配利润转增注册 2,581.54 万元，其中：朱陆虎转增 1,276,645.07 元、周小舟转增 777,156.15 元、深圳安卓信转增 1,920,944.11 元、上海君丰银泰转增 12,975,492.36 元、深圳君丰创富转增 8,764,782.13 元、王锋转增 100,380.18 元。增资后注册资本为人民币 5,000.00 万元。2015 年 12 月 24 日，天津丽达有限责任会计师事务所出具《验资报告》（丽达内验字（2015）第 Y-30 号）。北海通信的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|---------------------|----------|---------|
| 1  | 上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）  | 2,513.13 | 50.26   |
| 2  | 深圳市君丰创富投资合伙企业（有限合伙） | 1,697.59 | 33.95   |

|    |                |          |        |
|----|----------------|----------|--------|
|    | 伙)             |          |        |
| 3  | 深圳市安卓信创业投资有限公司 | 372.05   | 7.44   |
| 4  | 周小舟            | 150.52   | 3.01   |
| 5  | 朱陆虎            | 247.26   | 4.95   |
| 6  | 王锋             | 19.44    | 0.39   |
| 合计 |                | 5,000.00 | 100.00 |

2015 年 12 月 25 日经股东会决议，增加注册资本 5,555,555.56 元，由王锋认缴 88,888.89 元、朱陆虎认缴 836,111.11 元、周小舟认缴 205,555.56 元、深圳君丰华益认缴 2,777,777.78 元、张伟认缴 1,647,222.22 元。增资后注册资本 55,555,555.56 元：2016 年 1 月 6 日，天津丽达有限责任会计师事务所出具《验资报告》（丽达内验字（2015）第 Y-36 号）。北海通信的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                    | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-------------------------|----------|---------|
| 1  | 上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）      | 2,513.13 | 45.24   |
| 2  | 深圳市君丰创富投资合伙企业（有限合伙）     | 1,697.59 | 30.55   |
| 3  | 深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙） | 277.78   | 5.00    |
| 4  | 深圳市安卓信创业投资有限公司          | 372.05   | 6.70    |
| 5  | 张伟                      | 164.72   | 2.96    |
| 6  | 周小舟                     | 171.08   | 3.08    |
| 7  | 朱陆虎                     | 330.88   | 5.96    |
| 8  | 王锋                      | 28.33    | 0.51    |
| 合计 |                         | 5,555.56 | 100.00  |

本公司注册资本为人民币 5555.555556 万元，并换发了统一社会信用代码为 911201167257434503 的《营业执照》。注册地址：天津市华苑艺产业区竹苑路 6 号创新基地 D 座 401 室；法定代表人：吴水清。

公司的行业性质：公司属于铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业。

公司的经营范围：开发、生产、销售轨道交通系统集成设备、智能交通设备、建筑智能化系统集成设备，计算机信息系统集成，计算机软件、硬件，机电产品、电子产品、仪器仪表、安防设备的开发、咨询、服务、转让及产品集成服务；货物及技术的进出口业务。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定执行。）（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）。

### 三、备考合并财务报表的编制基础

按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号--上市公司重大资产重组申请文件》的要求，本公司为如附注一中所述的本次重组目的，而编制重组后世纪瑞尔的备考合并财务报表。

本备考合并财务报表系以本公司为报告主体编制。

本备考合并财务报表系假设本次重组已于天津北海 2015 年 1 月 1 日时完成，公司自 2015 年 1 月 1 日起将天津北海公司纳入合并财务报表的编制范围，公司按照此架构持续经营。收购天津北海股权而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

本备考财务报表依据本次重大资产重组完成后的股权架构，以经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司和天津北海 2015 年度、2016 年 1-10 月财务报表为基础编制的。由于假设购买日的确定与实际购买日不同，被购买方资产和负债的计量基础存在差异，故与将来收购完成后的法定合并财务报表是不衔接的。本备考合并财务报表仅供本次拟实施的重大资产重组申报方案之参考，不适用于其他用途。

考虑到本备考合并财务报表的特殊基础和目的，未编制母公司财务报告。

#### **四、重要会计政策及会计估计**

##### **（一） 遵循企业会计准则的声明**

本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。

##### **（三） 营业周期**

本公司经营周期为 12 个月。

##### **（四） 记账本位币**

本公司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**

###### **1、同一控制下企业合并**

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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。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。

###### **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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期



投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

#### （六） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业的会计处理：合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## **（九） 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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、 外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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，自其他综合收益项目转入处置当期损益。

## **（十） 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**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；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**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

### **(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**

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。

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公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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，不得通过损益转回。

##### **(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。

## （十一） 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                                            |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。 |
| 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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。                                                      |

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

|                |          |
|----------------|----------|
| 确定组合的依据        |          |
| 组合名称           |          |
| 账龄组合           | 按账龄划分组合  |
| 关联方组合          | 按关联方划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |          |
| 组合名称           | 计提方法     |
| 账龄组合           | 账龄分析法    |
| 关联方组合          | 不计提坏账准备  |

### 3、 （1）按账龄组合确定的计提方法为账龄分析法，计提比例如下：

| 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） | 3           | 3            |
| 1-2 年        | 5           | 5            |
| 2-3 年        | 10          | 10           |
| 3-4 年        | 30          | 30           |
| 4-5 年        | 50          | 50           |
| 5 年以上        | 100         | 100          |

### 4、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

|             |                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，个别认定法计提坏账。                             |

## （十二） 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品等）、自制半成品、在产品、委托加工物资。

## **2、发出存货的计价方法**

存货发出时按先进先出法计价。

## **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## **5、周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法**

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

### **（十三）划分为持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）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）企业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）企业已经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。

### **（十四）长期股权投资**

#### **1、长期股权投资的分类及其判断依据**

##### **（1）长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### **（2）长期股权投资类别的判断依据**

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## **2、长期股权投资初始成本的确定**

### **（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。



合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## **(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

**（十五） 投资性房地产**

公司对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—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

**（十六） 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20—40   | 5      | 4.75—2.38 |
| 机器设备   | 10      | 5      | 9.5       |
| 运输设备   | 5-6     | 5      | 19-15.83  |
| 其他设备   | 5       | 5      | 19        |

**3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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。

## **(十七) 在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

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。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## **(十八) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

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：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；

c. 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。

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。

## **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。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

## **3、借款费用暂停资本化期间**

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、借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

# **(十九) 无形资产**

## **1、无形资产的计价方法**

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2、无形资产使用寿命及摊销

### a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

| 无形资产类别 | 估计使用年限      |
|--------|-------------|
| 土地使用权  | 土地使用年限 50 年 |
| 其他     | 10 年        |

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；如必要，对使用寿命进行调整。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。

### b. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

## 3、无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### （二十） 研究与开发

本公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）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；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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### （二十一） 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

## **（二十二） 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **（二十三） 职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为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。

### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去

服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### **3、辞退福利的会计处理方法**

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### **（二十四） 预计负债**

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### **（二十五） 股利分配**

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### **（二十六） 收入**

##### **（1） 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

1、本公司对外销售商品主要是数字通信和自动播放设备产品、铁路安全监控系统产品，在产品现场交付客户，取得客户签收单后确认商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、其他产品确认收入的条件：公司根据合同要求组织采购，于仓库发出产品，开具出库单，客户收到产品，并对产品的数量、规格进行确认后，在产品销售清单上签字即获得收取货款的权利，确认销售收入。

3、维修服务确认收入的条件：公司根据合同要求组织项目维修，维修完毕后，由客户对进行进行验收确认，客户在报告单上签字后确认该部分销售收入。

## **(2) 确认提供劳务收入的依据**

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

## **(3) 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：

a.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。

b.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。

c.出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

## **(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

## **(二十七) 政府补助**

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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属于与资产相关的政府补助。



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

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### （二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **（二十九） 经营租赁与融资租赁**

公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **（1） 融资租赁**

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

### **（2） 经营租赁**

经营租赁的租金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。

## **（三十） 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、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；
- 2、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；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## **（三十一） 附回购条件的资产转让**

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## **（三十二） 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1、重要会计政策变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### **2、重要会计估计变更，**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## **（三十三） 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### **1、存货跌价准备**

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

### **2、折旧和摊销**

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

### **3、所得税**

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

## **五、税项**

### **（一）主要税种及税率**

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

（1）增值税按公司商品销售收入17%计算销项税，扣除允许抵扣的进项税后缴纳，其中：按照2011年《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），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，从2011年开始按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。

（2）营业税：按公司应税收入的5%计算缴纳；

（3）城建税：按应交流转税的7%计算缴纳；

（4）教育费附加：按应交流转税的3%计算缴纳；

（5）地方教育费附加：按应交流转税的2%计算缴纳；

（6）企业所得税：母公司按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税；子公司北京世纪瑞尔软件有限公司按应纳税所得额的12.5%缴纳企业所得税；其他子公司按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税。

### **（二）税收优惠及批文：**

#### **（1）母公司**

2014年10月30日，北京世纪瑞尔技术股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例，2016年公司企业所得税按15%税

率计算缴纳。

## （2）子公司

2013年8月4日，本公司的子公司北京世纪瑞尔软件有限公司取得北京市经济和信息化委员会颁发的软件企业认定书，证书编号“京R-2013-0474”，根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，子公司北京世纪瑞尔软件有限公司享受自获利年度起企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

本公司的子公司天津市北海通信技术有限公司2014年10月21日被认定为高新技术企业，并取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号GF201412000194，有效期三年）。

本公司的子公司深圳市北海轨道交通有限公司2012年9月10日被认定为高新技术企业，并取得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颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号GF201244200348，有效期三年）。2015年11月2日再次被认定为高新技术企业，并取得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颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号GF201244200348，有效期三年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税，所以本公司及其子公司2016年度企业所得税率为15%。

本公司 2014 年 2 月 27 日取得天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局津新国税通[2014]0108022 号税务事项通知书，经案头审核，根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，建议对该单位软件产品“北海乘客信息系统[简称：乘客信息系统]1.0”嵌入式软件：“北海客运自动广播系统[简称：客运自动广播系统]1.0”嵌入式软件：“北海列车广播机系统[简称：列车广播机系统]1.0”嵌入式软件实行超税负 3%即征即退。本公司 2016 年度的软件产品享受该政策。

子公司深圳北海轨道2011年8月31日取得深圳市科技工贸和信息化委员会《软件企业认定证书》证书编号：深R-2010-0190,并取得8项软件产品证书分别为“北海中心解码器管理软件V1.0”“北海中心车载视频监控管理软件V1.0”“北海车载视频监控管理软件V1.0”“北海视频监控系统软件V1.2.3.3”“通广地铁广播网管软件V1.0”5项纯软件，和“北海地铁PIS系统软件V1.0”“北海地铁PA系统软件V1.0”“通广地铁广播控制盒软件V1.0”3项嵌入式软件：以上软件证书均已在深圳市南山区国家税务局备案。依据《中华人民共和国增值税暂行条例》（（中华人民共和国国务院令第538号），《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部、国家税务总局令第50号）国家税务总局关于发布《税收减免管理办法》的公告（税务总局公告[2015]43号）。子公司深圳北海轨道根据软件产品增值税政策增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%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。子公司2016年度的软件产品享受该政策。

（三）其他说明：无

## 六、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

| 项 目    | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 现 金    | 94,451.77        | 97,852.92        |
| 银行存款   | 775,076,650.24   | 870,738,680.61   |
| 其他货币资金 | 3,814,408.87     | 53,791,035.18    |
| 合 计    | 778,985,510.88   | 924,627,568.71   |

(1) 期末货币资金中无质押、冻结情况。

(2) 其他货币资金为票据保证金。

## 2、应收票据

| 种 类    | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 13,810,080.00    | 21,378,542.25    |
| 商业承兑汇票 | 12,101,097.54    | 12,247,320.70    |
| 合 计    | 25,911,177.54    | 33,625,862.95    |

期末应收票据无质押和贴现情况。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类及披露：

| 类别                        | 2016 年 10 月 31 日 |           |               |           |                |
|---------------------------|------------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|                           | 账面余额             |           | 坏账准备          |           | 账面<br>价值       |
|                           | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收账款  |                  |           |               |           |                |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款  | 467,696,554.35   | 99.57     | 47,464,737.42 | 10.15     | 420,231,816.93 |
| 组合 1：按账龄计提坏账<br>准备的应收账款   | 467,696,554.35   | 99.57     | 47,464,737.42 | 10.15     | 420,231,816.93 |
| 组合 2：应收关联方的应<br>收账款       |                  |           |               |           |                |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的应收账款 | 2,041,475.29     | 0.43      | 2,041,475.29  | 100.00    |                |
| 合计                        | 469,738,029.64   | 100.00    | 49,506,212.71 | 10.54     | 420,231,816.93 |

| 类别                       | 2015 年 12 月 31 日 |           |               |           |                |
|--------------------------|------------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|                          | 账面余额             |           | 坏账准备          |           | 账面<br>价值       |
|                          | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收账款 |                  |           |               |           |                |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款 | 501,917,755.33   | 99.56     | 43,934,948.87 | 8.75      | 457,982,806.46 |
| 组合 1: 按账龄计提坏账准<br>备的应收账款 | 501,917,755.33   | 99.56     | 43,934,948.87 | 8.75      | 457,982,806.46 |

| 类别                    | 2015 年 12 月 31 日 |        |               |        |                |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |                |
| 组合 2: 应收关联方的应收账款      |                  |        |               |        |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,211,475.29     | 0.44   | 2,211,475.29  | 100.00 |                |
| 合计                    | 504,129,230.62   | 100    | 46,146,424.16 | 9.15   | 457,982,806.46 |

应收账款种类的说明：

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指应收账款前五名，期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。

b、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目            | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 253,395,322.51 | 7,601,859.68  | 3.00     |
| 1—2 年         | 118,129,745.19 | 5,906,487.26  | 5.00     |
| 2—3 年         | 38,328,670.26  | 3,832,867.02  | 10.00    |
| 3—4 年         | 20,998,590.55  | 6,299,577.17  | 30.00    |
| 4—5 年         | 26,040,559.11  | 13,020,279.56 | 50.00    |
| 5 年以上         | 10,803,666.73  | 10,803,666.73 | 100.00   |
| 合计            | 467,696,554.35 | 47,464,737.42 |          |

(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 3,359,788.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 138,777,610.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,726,049.55 元。

| 客户名称              | 账面余额           | 坏账准备          | 占比 (%) | 计提理由      |
|-------------------|----------------|---------------|--------|-----------|
| 中国铁建电气化局集团有限公司    | 52,724,154.40  | 9,040,949.68  | 11.22  | 应收账款前五名客户 |
| 中铁建电气化局集团第三工程有限公司 | 29,306,906.40  | 1,121,479.60  | 6.24   | 应收账款前五名客户 |
| 哈大铁路客运专线有限责任公司    | 24,021,679.88  | 6,581,874.18  | 5.11   | 应收账款前五名客户 |
| 中车长春轨道客车股份有限公司    | 17,085,874.72  | 512,576.24    | 3.64   | 应收账款前五名客户 |
| 中车唐山机车车辆有限公司      | 15,638,994.89  | 469,169.85    | 3.33   | 应收账款前五名客户 |
| 合计                | 138,777,610.29 | 17,726,049.55 | 29.54  |           |

#### 4、预付款项

(1) 预付账款按账龄分析列示如下：

| 账 龄  | 2016 年 10 月 31 日 |        | 2015 年 12 月 31 日 |        |
|------|------------------|--------|------------------|--------|
|      | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 一年以内 | 12,845,527.85    | 86.31  | 17,839,293.92    | 90.55  |

| 账 龄  | 2016 年 10 月 31 日 |       | 2015 年 12 月 31 日 |       |
|------|------------------|-------|------------------|-------|
|      | 金额               | 比例(%) | 金额               | 比例(%) |
| 一至二年 | 1,078,608.43     | 7.25  | 529,419.48       | 2.69  |
| 二至三年 | 329,946.24       | 2.22  | 496,045.03       | 2.52  |
| 三年以上 | 628,555.08       | 4.22  | 834,539.87       | 4.24  |
| 合 计  | 14,882,637.60    | 100   | 19,699,298.30    | 100   |

(2) 预付账款金额前五名单位情况：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额         | 时间    | 未结算原因 |
|----------------|--------|--------------|-------|-------|
| 常州市维多视频科技有限公司  | 非关联方   | 2,349,969.02 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 北京明通视讯创新技术有限公司 | 非关联方   | 1,391,200.00 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 青岛海信电子设备股份有限公司 | 非关联方   | 1,325,823.83 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 广西南宁联洋机电设备有限公司 | 非关联方   | 563,848.00   | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 中达电通股份有限公司     | 非关联方   | 448,090.47   | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 合计             |        | 6,078,931.32 |       |       |

5、 应收股利

| 项目（或被投资单位）     | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 上海神剑铁路通信信号有限公司 | 281,256.37       | 281,256.37       |
| 合计             | 281,256.37       | 281,256.37       |

6、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别                     | 2016 年 10 月 31 日 |           |              |           |               |
|------------------------|------------------|-----------|--------------|-----------|---------------|
|                        | 账面余额             |           | 坏账准备         |           | 账面<br>价值      |
|                        | 金额               | 比例<br>(%) | 金额           | 比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |           |              |           |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 25,783,781.87    | 100.00    | 1,642,064.46 | 6.37      | 24,141,717.41 |
| 组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款    | 23,977,230.22    | 92.99     | 1,642,064.46 | 6.85      | 22,335,165.76 |
| 组合 2：应收关联方的应收账款        | 1,806,551.65     | 7.01      |              |           | 1,806,551.65  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |           |              |           |               |
| 合计                     | 25,783,781.87    | 100.00    | 1,642,064.46 | 6.37      | 24,141,717.41 |

续表（一）

| 类别 | 2015 年 12 月 31 日 |           |      |           | 账面<br>价值 |
|----|------------------|-----------|------|-----------|----------|
|    | 账面余额             |           | 坏账准备 |           |          |
|    | 金额               | 比例<br>(%) | 金额   | 比例<br>(%) |          |

| 类别                     | 2015 年 12 月 31 日 |           |              |           |                |
|------------------------|------------------|-----------|--------------|-----------|----------------|
|                        | 账面余额             |           | 坏账准备         |           | 账面<br>价值       |
|                        | 金额               | 比例<br>(%) | 金额           | 比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |           |              |           |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 106,020,174.30   | 100.00    | 3,370,861.33 | 3.18      | 102,649,312.97 |
| 组合 1: 按账龄计提坏账准备的应收账款   | 77,895,158.95    | 73.47     | 3,370,861.33 | 4.33      | 74,524,297.62  |
| 组合 2: 应收关联方的应收账款       | 28,125,015.35    | 26.53     |              |           | 28,125,015.35  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |           |              |           |                |
| 合计                     | 106,020,174.30   | 100.00    | 3,370,861.33 | 3.18      | 102,649,312.97 |

其他应收款种类的说明:

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指其他应收款前五名，期末对于单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。

b、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 10 月 31 日 |              |          |
|---------------|------------------|--------------|----------|
|               | 其他应收款            | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 19,687,520.32    | 590,625.61   | 3.00     |
| 1—2 年         | 1,585,243.88     | 79,262.20    | 5.00     |
| 2—3 年         | 533,566.42       | 53,356.64    | 10.00    |
| 3—4 年         | 1,740,780.00     | 522,234.00   | 30.00    |
| 4—5 年         | 67,067.19        | 33,533.60    | 50.00    |
| 5 年以上         | 363,052.41       | 363,052.41   | 100.00   |
| 合计            | 23,977,230.22    | 1,642,064.46 | 6.85     |

(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 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,728,796.87 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 出售股权款 |                  | 57,420,000.00    |
| 投标保证金 | 4,114,512.87     | 2,862,787.46     |
| 备用金   | 14,433,344.05    | 3,261,690.62     |
| 押金    | 700,514.92       | 619,727.22       |
| 往来款   | 6,535,410.03     | 41,855,969.00    |
| 合计    | 25,783,781.87    | 106,020,174.30   |

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况: 无

(5) 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 | 金额           | 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  |
|-------------|------|--------------|------|----------------------|-----------|
| 广联达科技股份有限公司 | 押金   | 2,000,000.00 | 一至二年 | 7.76                 | 60,000.00 |



| 单位名称           | 款项性质  | 金额           | 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   |
|----------------|-------|--------------|------|---------------------|------------|
| 四川省科学城久信科技有限公司 | 往来款   | 1,666,700.00 | 一年以内 | 6.46                | 500,010.00 |
| 鲍来庆            | 备用金   | 962,691.00   | 一年以内 | 3.73                |            |
| 武汉市公共资源交易管理办公室 | 投标保证金 | 800,000.00   | 一年以内 | 3.10                | 24,000.00  |
| 王锋             | 备用金   | 675,760.53   | 一年以内 | 2.62                |            |
| 合计             |       | 6,105,151.53 |      | 23.67               | 269,116.80 |

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 类 别  | 2016 年 10 月 31 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  | 59,136,650.76    |      | 59,136,650.76 | 14,442,260.46    |      | 14,442,260.46 |
| 库存商品 | 8,083,599.82     |      | 8,083,599.82  | 8,270,142.44     |      | 8,270,142.44  |
| 委托加工 | 2,290,485.06     |      | 2,290,485.06  | 927,946.21       |      | 927,946.21    |
| 在产品  | 144,839,246.5    |      | 144,839,246.5 | 130,368,327.2    |      | 130,368,327.2 |
| 发出商品 | 32,000,051.02    |      | 32,000,051.02 | 40,002,226.31    |      | 40,002,226.31 |
| 半成品  | 7,671,561.39     |      | 7,671,561.39  | 1,936,247.57     |      | 1,936,247.57  |
| 合计   | 254,021,594.5    |      | 254,021,594.5 | 195,947,150.2    |      | 195,947,150.2 |

(2) 经检查，期末存货无需计提存货跌价准备。

## 8、其他流动资产

| 项目    | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 待抵扣税金 | 5,145,299.98     | 2,476,441.45     |
| 合计    | 5,145,299.98     | 2,476,441.45     |

## 9、长期股权投资

| 被投资单位            | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 |      |               |        |        |           |        |    | 2016 年 10 月 31 日 | 减值准备期末 |
|------------------|------------------|--------|------|---------------|--------|--------|-----------|--------|----|------------------|--------|
|                  |                  | 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 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或 | 计提减值准备 | 其他 |                  |        |
| 一、合营企业           |                  |        |      |               |        |        |           |        |    |                  |        |
| 易程华勤（苏州）信息科技有限公司 | 7,609,776.63     |        |      | -388,694.84   |        |        |           |        |    | 7,221,081.79     |        |
| 小计               | 7,609,776.63     |        |      | -388,694.84   |        |        |           |        |    | 7,221,081.79     |        |
| 北京天河东方科技有限公司     | 4,466,920.58     |        |      | -283,317.21   |        |        |           |        |    | 4,183,603.37     |        |
| 苏州易维迅信息科技有限公司    | 113,362,985.66   |        |      | -2,510,683.31 |        |        |           |        |    | 110,852,302.35   |        |
| 中电智联科技（北京）有限公司   | 10,086,893.19    |        |      | -1,374,618.26 |        |        |           |        |    | 8,712,274.93     |        |

| 被投资单位          | 2015年12月31日    | 本期增减变动        |      |               |        |        |           |        |    | 2016年10月31日    | 减值准备 |
|----------------|----------------|---------------|------|---------------|--------|--------|-----------|--------|----|----------------|------|
|                |                | 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 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或 | 计提减值准备 | 其他 |                |      |
| 苏州博远容天信息科技有限公司 |                | 22,000,000.00 |      | 34,506.77     |        |        |           |        |    | 22,034,506.77  |      |
| 北京华泰诺安技术有限公司   |                | 72,000,000.00 |      | 1,348,468.42  |        |        |           |        |    | 73,348,468.42  |      |
| 江苏鸿利智能科技有限公司   |                | 3,000,000.00  |      | 30,908.69     |        |        |           |        |    | 3,030,908.69   |      |
| 深圳市麦斯杰网络科技有限公司 |                | 800,000.00    |      |               |        |        |           |        |    | 800,000.00     |      |
| 上海神剑铁路通信信号有限公司 | 1,438,823.18   |               |      | -80,948.12    |        |        |           |        |    | 1,357,875.06   |      |
|                | 129,355,622.61 | 97,800,000.00 |      |               |        |        |           |        |    | 224,319,939.61 |      |
| 小计             |                | 0             | -    | -2,835,683.02 | -      | -      | -         | -      | -  | 59             |      |
|                | 136,965,399.24 | 97,800,000.00 |      |               |        |        |           |        |    | 231,541,021.24 |      |
| 合计             |                | 0             | -    | -3,224,377.86 | -      | -      | -         | -      | -  | 38             |      |

## 10、 固定资产

| 项目            | 房屋及建筑物        | 其他设备         | 机器设备          | 运输工具         | 合计            |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：       |               |              |               |              |               |
| 1.2015年12月31日 | 56,540,096.91 | 4,593,498.45 | 14,620,867.64 | 5,442,154.53 | 81,196,617.53 |
| 2.本期增加金额      |               | 460,255.78   | 4,218,830.64  |              | 4,679,086.42  |
| （1）购置         |               | 460,255.78   | 4,218,830.64  |              | 4,679,086.42  |
| （2）在建工程转入     |               |              |               |              |               |
| （3）企业合并增加     |               |              |               |              |               |
| 3.本期减少金额      |               | 150,892.35   |               |              | 150,892.35    |
| （1）处置或报废      |               | 150,892.35   |               |              | 150,892.35    |
| 4.2016年10月31日 | 56,540,096.91 | 4,902,861.88 | 18,839,698.28 | 5,442,154.53 | 85,724,811.60 |
| 二、累计折旧        |               |              |               |              |               |
| 1.2015年12月31日 | 11,802,735.22 | 2,682,822.49 | 9,445,942.55  | 2,822,481.12 | 26,753,981.38 |
| 2.本期增加金额      | 1,501,342.26  | 467,506.91   | 1,306,511.12  | 518,634.50   | 3,793,994.79  |
| （1）计提         | 1,501,342.26  | 467,506.91   | 1,306,511.12  | 518,634.50   | 3,793,994.79  |
| 3.本期减少金额      |               | 143,347.73   |               |              | 143,347.73    |
| （1）处置或报废      |               | 143,347.73   |               |              | 143,347.73    |
| 4.2016年10月31日 | 13,304,077.48 | 3,006,981.67 | 10,752,453.67 | 3,341,115.62 | 30,404,628.44 |
| 三、减值准备        |               |              |               |              |               |
| 1. 2016年10月31 |               |              |               |              |               |
| 2.本期增加金额      |               |              |               |              |               |
| （1）计提         |               |              |               |              |               |
| 3.本期减少金额      |               |              |               |              |               |
| （1）处置或报废      |               |              |               |              |               |
| 4.2016年10月31日 |               |              |               |              |               |

|               |               |              |              |              |               |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 四、账面价值        |               |              |              |              |               |
| 1.2016年10月31日 | 43,236,019.43 | 1,895,880.21 | 8,087,244.61 | 2,101,038.91 | 55,320,183.16 |
| 2.2015年12月31日 | 44,737,361.69 | 1,910,675.96 | 5,174,925.09 | 2,619,673.41 | 54,442,636.15 |

## 11、 无形资产

(1) 无形资产增减变动情况如下：

| 项目            | 非专利技术         | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值        |               |               |
| 1.2015年12月31日 | 76,151,428.97 | 76,151,428.97 |
| 2.本期增加金额      | 826,610.05    | 826,610.05    |
| (1)购置         | 826,610.05    | 826,610.05    |
| 3.本期减少金额      |               |               |
| 4.2016年10月31日 | 76,978,039.02 | 76,978,039.02 |
| 二、累计摊销        |               |               |
| 1.2015年12月31日 | 8,711,149.76  | 8,711,149.76  |
| 2.本期增加金额      | 5,526,181.34  | 5,526,181.34  |
| (1)计提         | 5,526,181.34  | 5,526,181.34  |
| 3.本期减少金额      |               |               |
| 4.2016年10月31日 | 14,237,331.10 | 14,237,331.10 |
| 三、减值准备        |               |               |
| 1.2015年12月31日 |               |               |
| 2.本期增加金额      |               |               |
| (1)计提         |               |               |
| 3.本期减少金额      |               |               |
| 4.2016年10月31日 |               |               |
| 四、账面价值        |               |               |
| 1.2016年10月31日 | 62,740,707.92 | 62,740,707.92 |
| 2.2015年12月31日 | 67,440,279.21 | 67,440,279.21 |

## 12、 商誉

(1) 商誉变动情况：

| 单位名称            | 产生原因       | 2015年12月31日    | 本期增加 | 本期减少 | 2016年10月31日    |
|-----------------|------------|----------------|------|------|----------------|
| 天津市北海通信技术有限公司   | 非同一控制下企业合并 | 349,843,765.37 |      |      | 349,843,765.37 |
| 深圳市北海轨道交通技术有限公司 | 非同一控制下企业合并 | 5,733,994.92   |      |      | 5,733,994.92   |

| 单位名称 | 产生原因 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 10 月 31 日 |
|------|------|------------------|------|------|------------------|
| 合计   |      | 355,577,760.29   |      |      | 355,577,760.29   |

本公司以发行股份及现金购买资产对天津北海实现收购,根据公司与天津北海股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及《企业会计准则第20号-企业合并》的规定,备考合并财务报表中的商誉金额计算过程如下:

| 项目                        | 金额             |
|---------------------------|----------------|
| 收购天津北海股权的合并成本             | 568,000,000.00 |
| 模拟收购日享有现金及发行股份购买资产的公允价值份额 | 218,156,234.63 |
| 商誉                        | 349,843,765.37 |

(2) 截至 2016 年 10 月 31 日,公司对企业合并产生的商誉进行减值测试,未发现存在减值的情况,故未计提商誉减值准备。

### 13、 长期待摊费用

| 项目    | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加金额     | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 2016 年 10 月 31 日 |
|-------|------------------|------------|-----------|--------|------------------|
| 工程咨询费 |                  | 170,400.00 | 35,500.00 |        | 134,900.00       |
| 合计    |                  | 170,400.00 | 35,500.00 |        | 134,900.00       |

### 14、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目              | 2016 年 10 月 31 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          | 51,148,277.17    | 7,672,241.58 | 49,517,285.49    | 7,422,696.45 |
| 内部交易未实现利润       | 10,709,915.45    | 1,606,487.32 | 7,234,832.63     | 945,743.94   |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 31,360.54        | 4,704.08     | 31,360.54        | 4,704.08     |
| 合计              | 61,889,553.16    | 9,283,432.98 | 56,783,478.66    | 8,368,440.39 |

(2) 未确认递延所得税负债:

| 项目              | 2016 年 10 月 31 日 |               |
|-----------------|------------------|---------------|
|                 | 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 | 89,509,343.07    | 13,426,401.46 |

| 项目              | 2015 年 12 月 31 日 |               |
|-----------------|------------------|---------------|
|                 | 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 | 89,509,343.07    | 13,426,401.46 |

### 15、 短期借款

| 项目   | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 13,400,000.00    | 7,800,000.00     |
| 信用借款 | 16,000,000.00    |                  |
| 质押借款 | 4,800,000.00     |                  |
| 合计   | 34,200,000.00    | 7,800,000.00     |

短期借款分类的说明：无

#### 16、 应付票据

| 项 目    | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 45,110,092.29    | 94,146,624.51    |
| 合 计    | 45,110,092.29    | 94,146,624.51    |

#### 17、 应付账款

##### (1) 应付账款情况

| 项 目  | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 74,160,270.81    | 68,854,408.52    |
| 合 计  | 74,160,270.81    | 68,854,408.52    |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

#### 18、 预收款项

##### (1) 预收款项列示

| 项 目  | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 预付款项 | 8,495,491.91     | 8,353,922.87     |
| 合 计  | 8,495,491.91     | 8,353,922.87     |

(2) 账龄超过一年的大额预收款项情况：无。

#### 19、 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 10 月 31 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 24,648,498.49    | 65,348,925.87 | 78,184,569.83 | 11,812,854.53    |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 304,046.29       | 7,081,961.46  | 6,995,703.95  | 390,303.80       |
| 三、辞退福利         |                  |               |               |                  |
| 合计             | 24,952,544.78    | 72,430,887.33 | 85,180,273.78 | 12,203,158.33    |

##### (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 10 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补 | 24,648,498.49    | 65,348,925.87 | 78,184,569.83 | 11,812,854.53    |

| 项目            | 2015 年 12 月<br>31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2016 年 10 月<br>31 日 |
|---------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 贴             |                     |               |               |                     |
| 二、职工福利费       | 304,046.29          | 7,081,961.46  | 6,995,703.95  | 390,303.80          |
| 三、社会保险费       |                     |               |               |                     |
| 其中：医疗保险费      | 24,952,544.78       | 72,430,887.33 | 85,180,273.78 | 12,203,158.33       |
| 工伤保险费         | 24,648,498.49       | 65,348,925.87 | 78,184,569.83 | 11,812,854.53       |
| 生育保险费         | 304,046.29          | 7,081,961.46  | 6,995,703.95  | 390,303.80          |
| 四、住房公积金       |                     |               |               |                     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 24,952,544.78       | 72,430,887.33 | 85,180,273.78 | 12,203,158.33       |
| 合计            | 24,648,498.49       | 65,348,925.87 | 78,184,569.83 | 11,812,854.53       |

(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 10 月 31 日 |
|----------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | 292,104.58       | 6,785,851.36 | 6,702,982.83 | 374,973.11       |
| 2、失业保险费  | 11,941.71        | 296,110.10   | 292,721.12   | 15,330.69        |
| 合计       | 304,046.29       | 7,081,961.46 | 6,995,703.95 | 390,303.80       |

20、 应交税费

| 项目        | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 增值税       | 1,648,011.80     | 4,948,201.44     |
| 营业税       |                  | 4,800.00         |
| 企业所得税     | 839,135.99       | 11,625,553.11    |
| 个人所得税     | 1,717,016.96     | 494,434.09       |
| 城市维护建设税   | 134,192.53       | 351,282.14       |
| 应交教育费附加   | 61,343.64        | 146,540.22       |
| 应交地方教育费附加 | 34,508.19        | 104,375.59       |
| 其他        | 13,259.45        | 7,257.00         |
| 合计        | 4,447,468.56     | 17,682,443.59    |

21、 应付利息

| 项目   | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 应付利息 | 31,360.54        | 31,360.54        |
| 合 计  | 31,360.54        | 31,360.54        |

22、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

| 项目   | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 个税返还 |                  | 2,929,019.28     |
| 往来款  | 13,522,905.74    | 1,735,035.89     |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 差旅费   | 312,816.71     | 316,453.43     |
| 其他    | 1,474,025.31   | 1,405,970.89   |
| 购买股权款 | 159,339,149.53 | 159,339,149.53 |
| 合计    | 174,648,897.29 | 165,725,629.02 |

(1) 期末购买股权款为公司拟购买天津北海 100.00%股权款。

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款：无。

### 23、 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 铁路灾害预警服务平台 | 3,233,333.33     | 3,233,333.33     |
| 合 计        | 3,233,333.33     | 3,233,333.33     |

### 24、 所有者权益

| 项目           | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司的所有者权益 | 1,848,909,924.82 | 1,941,658,878.95 |
| 少数股东权益       | 19,332,617.68    | 14,223,369.27    |
| 合计           | 1,868,242,542.50 | 1,955,882,248.22 |

### 25、 营业收入、营业成本

| 项 目    | 2016 年 1-10 月  | 2015 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 332,350,661.60 | 507,291,090.61 |
| 其他业务收入 | 644,251.33     | 328,008.56     |
| 营业收入合计 | 332,994,912.93 | 507,619,099.17 |
| 主营业务成本 | 194,622,454.60 | 266,346,750.43 |
| 营业成本合计 | 194,622,454.60 | 266,346,750.43 |

### 26、 营业税金及附加

| 项 目     | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度      |
|---------|---------------|--------------|
| 营业税     | 5,800.00      | 19,200.00    |
| 城市维护建设税 | 1,053,806.56  | 1,977,991.67 |
| 教育费附加   | 487,883.63    | 979,524.49   |
| 地方教育费附加 | 262,223.93    | 433,326.67   |
| 防洪费     | 76,556.30     | 65,906.90    |
| 合 计     | 1,886,270.42  | 3,475,949.73 |

### 27、 销售费用

| 项 目 | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度 |
|-----|---------------|---------|
|-----|---------------|---------|

| 项 目     | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 工资薪金    | 29,256,215.44 | 29,631,418.55 |
| 差旅费     | 8,897,258.10  | 13,169,493.49 |
| 市场推广费   | 8,187,071.19  | 9,503,011.55  |
| 交通费     | 912,933.99    | 1,133,617.27  |
| 办公费     | 2,450,548.91  | 4,255,404.67  |
| 会议费     | 268,890.60    | 210,719.60    |
| 辅料劳务费   | 1,983,405.26  | 4,241,056.83  |
| 运杂费     | 1,594,532.97  | 2,783,173.36  |
| 咨询培训顾问费 | 134,614.50    | 128,184.48    |
| 租赁费     | 3,595,363.11  | 6,241,475.15  |
| 技术服务费   | 2,857,611.22  | 4,045,887.06  |
| 其他      | 1,834,928.40  | 3,568,291.53  |
| 合计      | 61,973,373.69 | 78,911,733.54 |

## 28、 管理费用

| 项 目     | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 工资薪金    | 19,063,559.88 | 31,181,235.64 |
| 研发费用    | 31,706,952.54 | 39,648,180.12 |
| 折旧和摊销   | 8,492,944.03  | 7,000,662.90  |
| 咨询培训顾问费 | 5,086,301.90  | 1,103,901.04  |
| 办公通讯会议  | 942,952.70    | 2,967,443.64  |
| 差旅交通    | 1,197,453.06  | 1,209,110.85  |
| 物业水电费   | 2,137,838.81  | 1,004,055.97  |
| 税金      | 1,397,231.04  | 926,324.85    |
| 房租      | 855,223.70    | 455,733.85    |
| 中介机构服务费 | 1,950,511.97  | 3,921,458.24  |
| 其他      | 1,034,109.37  | 3,239,478.03  |
| 合计      | 73,865,079.00 | 92,657,585.13 |

## 29、 财务费用

| 项 目    | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度        |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出   | 703,825.73    | 468,940.23     |
| 减：利息收入 | 7,621,751.91  | 21,487,593.02  |
| 利息净支出  | -6,917,926.18 | -21,018,652.79 |



| 项 目   | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度        |
|-------|---------------|----------------|
| 汇兑损益  | 112,213.97    | 99,876.61      |
| 手续费支出 | 425,703.31    | 715,181.91     |
| 合 计   | -6,380,008.90 | -20,203,594.27 |

### 30、 资产减值损失

| 项 目  | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 1,630,991.68  | 13,601,825.63 |
| 合 计  | 1,630,991.68  | 13,601,825.63 |

### 31、 投资收益

| 项目              | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度       |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -3,224,377.86 | 9,625,774.02  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | 43,626,720.65 |
| 理财收益            |               | 15,534.25     |
| 合 计             | -3,224,377.86 | 53,268,028.92 |

### 32、 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细：

| 项 目         | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度       |
|-------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |               | 71,500.88     |
| 其中：固定资产处置利得 |               | 71,500.88     |
| 政府补助        | 5,399,589.27  | 20,703,287.50 |
| 其他          | 2,299,323.92  | 1,949,830.80  |
| 合 计         | 7,698,913.19  | 22,724,619.18 |

#### (2) 计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                          | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度       | 备注 |
|-------------------------------|---------------|---------------|----|
| 高新区培训工作专项支持资金                 | 36,000.00     |               |    |
| 软件增值税返还                       | 4,944,569.27  | 15,705,592.16 |    |
| 天津科技融资控股集团有限公司项目资助            | 204,000.00    |               |    |
| 天津滨海高新区财政局 2015 年度第一批科技计话项目资金 | 180,000.00    |               |    |
| 天津滨海高新技术产业开发区财政国内专利费          | 8,000.00      |               |    |
| 天津滨海高新区技术产业开发区财政局实用新型费用       | 7,500.00      |               |    |
| 天津滨海高新区委员会财务管理中心-妇联培训工作专项支持资金 | 3,000.00      |               |    |
| 天津滨海高新区技术产业开发区管理委员会财务管理中心     | 2,820.00      |               |    |
| 天津滨海高新技术产业开发区财政局财政专户政府补助      | 2,500.00      |               |    |

| 补助项目                             | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度       | 备注 |
|----------------------------------|---------------|---------------|----|
| 天津滨海高新技术产业开发区财政局财政专户政府补助         | 1,200.00      |               |    |
| 信用评级补贴款                          | 10,000.00     |               |    |
| 高新区培训工作专项支持资金                    |               | 21,000.00     |    |
| 天津滨海高新区财政局产业支持资金                 |               | 494,262.00    |    |
| 天津滨海高新区财政局 2015 年度第二批市软件产业发展专项资金 |               | 200,000.00    |    |
| 铁路灾害预警服务平台项目                     |               | 3,233,333.34  |    |
| 科技经费                             |               | 779,100.00    |    |
| 研发投入补贴                           |               | 250,000.00    |    |
| 中介资金支持补助                         |               | 20,000.00     |    |
| 合计                               | 5,399,589.27  | 20,703,287.50 |    |

### 33、 营业外支出

| 项 目         | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 7,544.62      | 25,594.60 | 7,544.62      |
| 其中：固定资产处置损失 | 7,544.62      | 25,594.60 | 7,544.62      |
| 捐赠          | 2,500,000.00  |           | 2,500,000.00  |
| 其他          | 7,000.00      | 1,030.55  | 7,000.00      |
| 合 计         | 2,514,544.62  | 26,625.15 | 2,514,544.62  |

### 34、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,104,670.70  | 21,158,784.84 |
| 递延所得税费用 | -910,288.50   | 354,656.33    |
| 合 计     | 4,194,382.20  | 21,513,441.17 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度        |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| 利润总额                           | 7,440,076.48  | 148,894,871.93 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,116,011.47  | 22,334,230.79  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 3,769.47      | -1,109,931.31  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 4,271,920.24  | 363,175.49     |
| 非应税收入的影响                       | -15,000.00    | -468,206.05    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -272,030.49   | 39,515.92      |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -910,288.50   | 354,656.33     |
| 所得税费用                          | 4,194,382.19  | 21,513,441.17  |

### 七、合并范围的变更

无

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是牛俊杰、王铁。

（二）本公司的子公司情况

| 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 |      |
| 北京世纪瑞尔软件有限公司   | 北京    | 北京  | 应用软件服务；计算机技术培训、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备。                                                                          | 100     |    | 设立   |
| 天津市北海通信技术有限公司  | 天津    | 天津  | 开发、生产、销售轨道交通系统集成设备、智能交通设备、建筑智能化系统集成设备，计算机信息系统集成，计算机软件、硬件，机电产品、电子产品、仪器仪表、安防设备的开发、咨询、服务、转让及产品集成服务；货物及技术的进出口业务 | 100     |    | 购买   |
| 北京瑞祺皓迪技术股份有限公司 | 北京    | 北京  | 技术开发、技术咨询、技术服务和推广、计算机技术培训；销售；技术进出口等。                                                                        | 60      |    | 设立   |

（三）本企业合营和联营企业情况

| 合营企业或联营企业名称   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                                                 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|------------------------------------------------------|---------|----|---------------------|
|               |       |     |                                                      | 直接      | 间接 |                     |
| 北京天河东方科技有限公司  | 北京    | 北京  | 技术开发、技术咨询服务、技术推广转让，计算机技术培训。                          | 20      |    | 权益法                 |
| 苏州易维迅信息科技有限公司 | 苏州    | 苏州  | 研发销售计算机软硬件及相关设备；机电产品领域内技术开发咨询服务；系统集成；能源环保工程设计、安装维修等。 | 30      |    | 权益法                 |
| 易程华勤（苏        | 苏州    | 苏州  | 从事基础软件、应用软                                           | 20      |    | 权益法                 |

| 合营企业或联<br>营企业名称          | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性质                                                                                 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营<br>企业投资的会计处<br>理方法 |
|--------------------------|-----------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|-----------------------------|
|                          |           |     |                                                                                      | 直接      | 间接 |                             |
| 州) 信息科技有限公司              |           |     | 件、计算机系统的技术开发、转让；销售自产产品、计算机等。                                                         |         |    |                             |
| 中电智联科技<br>(北京)有限公司       | 北京        | 北京  | 销售通讯设备，软件及辅助设备；提供技术服务、咨询等。                                                           | 26.32   |    | 权益法                         |
| 苏州博远容天<br>信息科技股份<br>有限公司 | 苏州        | 苏州  | 从事物联网领域软件、硬件产品的研发、销售、服务、咨询及转让；从事信息系统集成领域软、硬件产品的研发、销售、服务、咨询及转让；从事自营和代理各类商品及技术的进出口业务等。 | 15      |    | 权益法                         |
| 北京华泰诺安<br>技术有限公司         | 北京        | 北京  | 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询服务。                                                               | 20.57   |    | 权益法                         |
| 上海神剑铁路<br>通信信号有限<br>公司   | 上海        | 上海  | 通讯信息设备销售                                                                             | 30      |    | 权益法                         |
| 江苏鸿利智能<br>科技有限公司         | 江阴        | 江阴  | 从事智能设备及技术的研发；计算机、软件及辅助设备的开发、销售；计算机系统的设计、集成、安装服务；网络工程的施工。                             | 20      |    | 权益法                         |

#### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称                      | 其他关联方与本企业关系<br>2016 年 10 月 31 日 | 其他关联方与本企业关系<br>2015 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 上海君丰银泰投资合伙企业(有限合伙)           | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               |
| 深圳市安卓信创业投资有限公司               | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               |
| 深圳市君丰创富投资合伙企业(有限合伙)          | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               |
| 深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业(有限合伙)      | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               |
| 拉萨经济技术开发区君之丰创业投资管理合伙企业(有限合伙) | 合计持有本公司 5%以上股份的股东控制公司           | 合计持有本公司 5%以上股份的股东控制公司           |
| 王锋                           | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系<br>2016 年 10 月 31 日 | 其他关联方与本企业关系<br>2015 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| 张伟      | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               |
| 朱陆虎     | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               | 合计持有本公司 5%以上股份的股东               |

（五）关联方交易情况：

- 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- 2、关联租赁情况：无
- 3、关联担保情况：无

（六）关联方应收应付款项：

应收项目

| 项目名称  | 关联方                     | 2016 年 10 月 31 日 |      | 2015 年 12 月 31 日 |      |
|-------|-------------------------|------------------|------|------------------|------|
|       |                         | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 预付账款  | 上海神剑铁路通信信号有限公司          | 50,000.00        |      | 50,000.00        |      |
| 应收股利  | 上海神剑铁路通信信号有限公司          | 281,256.37       |      | 281,256.37       |      |
| 其他应收款 | 朱陆虎                     |                  |      | 5,067,197.50     |      |
| 其他应收款 | 深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙） |                  |      | 5,516,401.48     |      |

应付项目

| 项目名称  | 关联方                          | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 拉萨经济技术开发区君之丰创业投资管理合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00    |                  |
| 其他应付款 | 上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）           | 77,082,730.01    | 64,376,298.37    |
| 其他应付款 | 深圳市君丰创富投资合伙企业（有限合伙）          | 52,068,416.03    | 52,068,416.03    |
| 其他应付款 | 深圳市安卓信创业投资有限公司               | 19,019,395.98    | 16,171,359.85    |
| 其他应付款 | 张伟                           | 5,052,359.99     | 5,049,146.99     |
| 其他应付款 | 王锋                           | 193,201.86       | 153,157.05       |
| 其他应付款 | 朱陆虎                          | 2,498,386.32     |                  |
| 其他应付款 | 周小舟                          | 5,247,285.00     | 4,486,314.86     |

## 九、承诺及或有事项

### 重要承诺事项：

截止 2016 年 10 月 31 日，本公司对外开具期末尚未结清的保函金额人民币 42,111,817.55 元。

或有事项：无。

其他：无。

#### 十、资产负债表日后事项

2016 年 12 月 12 日，北海通信的原股东奥博通信、刘美昆、赵阅微、王黎作为共同原告向天津市南开区人民法院（下称“南开法院”）提起财产损害赔偿民事诉讼并获受理，诉称共同原告以所持被告北海通信的股权的转让价款，冲抵了被告因提供担保而为天津市华琛散热器有限公司（下称“天津华琛”）代偿的贷款本息及诉讼费、执行费等合计 4,659,050 元，其后共同原告向天津华琛进行追偿，但因追偿权超过了诉讼时效导致败诉，共同原告并损失了相关诉讼费、保全费；共同原告认为，被告对前述追偿权超过诉讼时效存在严重过错，故诉请被告赔偿共同原告权益损失 4,659,050 元、诉讼及保全费损失 110,816 元并承担本案诉讼费用。南开法院于 2017 年 2 月 22 日开庭，案件进入事实调查阶段，尚未做出判决。

#### 十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

北京世纪瑞尔技术股份有限公司

二〇一七年二月二十六日