

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-75

审计报告

XYZH/2017BJA40309

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（以下简称“佳讯飞鸿公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，佳讯飞鸿公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳讯飞鸿公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张昆

中国注册会计师：宋刚

中国 北京

二〇一七年三月十五日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	777,038,225.52	382,855,336.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	31,759,940.80	18,319,932.25
应收账款	六、3	525,102,395.13	411,916,475.62
预付款项	六、4	23,401,634.78	15,599,417.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	70,067,611.51	75,038,202.42
买入返售金融资产			
存货	六、6	133,395,511.40	139,681,571.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	3,307,488.01	
流动资产合计		1,564,072,807.15	1,043,410,936.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	203,770,841.00	197,720,844.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	142,460,620.51	
投资性房地产			
固定资产	六、10	159,475,459.21	156,808,750.43
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	94,917,683.72	94,558,971.58
开发支出	六、12		61,455.13
商誉	六、13	141,252,496.92	141,252,496.92
长期待摊费用	六、14	277,777.80	486,111.12
递延所得税资产	六、15	19,601,906.51	16,537,212.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		761,756,785.67	607,425,842.06
资产总计		2,325,829,592.82	1,650,836,778.21

法定代表人：林菁

主管会计工作负责人：朱铭

会计机构负责人：安晓佳

合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	165,689,180.00	200,837,536.06
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	59,924,243.99	20,441,317.89
应付账款	六、18	218,015,610.33	177,122,394.22
预收款项	六、19	49,358,119.17	44,911,071.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	8,056,734.12	7,439,319.10
应交税费	六、21	21,703,065.17	11,969,104.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、22	111,547,886.55	196,819,802.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	15,863,385.04	
流动负债合计		650,158,224.37	659,540,545.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、24	59,756,840.21	65,844,560.14
递延所得税负债	六、15	2,386,827.50	2,688,321.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,143,667.71	68,532,881.64
负 债 合 计		712,301,892.08	728,073,427.05
所有者权益：			
股本	六、25	287,332,509.00	261,015,778.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、26	889,554,810.45	272,292,612.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	41,491,887.00	35,524,242.49
一般风险准备			
未分配利润	六、28	395,480,805.67	324,343,280.09
归属于母公司股东权益合计		1,613,860,012.12	893,175,912.78
少数股东权益		-332,311.38	29,587,438.38
股东权益合计		1,613,527,700.74	922,763,351.16
负债和股东权益总计		2,325,829,592.82	1,650,836,778.21

法定代表人：林菁

主管会计工作负责人：朱铭

会计机构负责人：安晓佳

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		663,909,219.93	267,031,866.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,624,184.00	15,549,232.00
应收账款	十五、1	272,660,556.80	235,807,045.99
预付款项		6,957,371.49	8,599,555.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	60,568,445.87	68,726,155.26
存货		66,492,878.11	65,827,655.43
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,088,212,656.20	661,541,510.46
非流动资产：			
可供出售金融资产		198,970,841.00	192,920,844.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	628,200,836.46	447,525,000.00
投资性房地产			
固定资产		156,789,159.28	153,881,536.29
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		52,580,186.34	52,946,973.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,921,270.45	8,607,807.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,046,462,293.53	855,882,161.06
资 产 总 计		2,134,674,949.73	1,517,423,671.52

法定代表人：林菁

主管会计工作负责人：朱铭

会计机构负责人：安晓佳

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		156,689,180.00	200,424,269.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		43,040,116.75	16,194,570.89
应付账款		138,546,990.23	114,242,023.60
预收款项		19,065,451.25	12,484,375.22
应付职工薪酬		4,353,653.12	4,258,985.10
应交税费		9,511,284.30	5,987,806.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款		110,039,623.83	196,710,548.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		481,246,299.48	550,302,579.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		37,106,840.21	42,994,560.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,106,840.21	42,994,560.14
负 债 合 计		518,353,139.69	593,297,139.26
所有者权益：			
股本		287,332,509.00	261,015,778.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		988,209,232.17	355,050,426.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,491,887.00	35,524,242.49
未分配利润		299,288,181.87	272,536,085.56
股东权益合计		1,616,321,810.04	924,126,532.26
负债和股东权益总计		2,134,674,949.73	1,517,423,671.52

法定代表人：林菁

主管会计工作负责人：朱铭

会计机构负责人：安晓佳

合并利润表

2016 年度

编制单位：北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、29	1,048,354,843.35	1,012,532,330.84
其中：营业收入	六、29	1,048,354,843.35	1,012,532,330.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		964,586,871.91	944,405,787.59
其中：营业成本	六、29	706,121,585.37	718,088,396.92
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			
税金及附加	六、30	7,956,209.21	7,833,621.57
销售费用	六、31	92,073,436.41	79,599,384.63
管理费用	六、32	128,693,471.90	112,572,963.22
财务费用	六、33	8,356,732.10	7,309,769.78
资产减值损失	六、34	21,385,436.92	19,001,651.47
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）	六、35	5,504,336.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、35	5,504,336.94	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		89,272,308.38	68,126,543.25
加：营业外收入	六、36	35,252,145.32	36,977,045.88

其中：非流动资产处置 利得	六、36	9,805.83	21,001.40
减：营业外支出	六、37	1,617,474.27	325,248.51
其中：非流动资产处置 损失	六、37	27,234.13	225,248.51
四、利润总额（亏损总额以“－” 号填列）		122,906,979.43	104,778,340.62
减：所得税费用	六、38	19,784,551.59	13,277,313.60
五、净利润（净亏损以“－”号 填列）		103,122,427.84	91,501,027.02
归属于母公司股东的净利 润		103,206,747.89	82,928,840.49
少数股东损益		-84,320.05	8,572,186.53
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他 综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进 损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损 益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公 允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分 类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的 有效部分			
5. 外币财务报表折算差 额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综 合收益的税后净额			
七、综合收益总额		103,122,427.84	91,501,027.02
归属于母公司股东的综合 收益总额		103,206,747.89	82,928,840.49
归属于少数股东的综合收 益总额		-84,320.05	8,572,186.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	0.32
（二）稀释每股收益		0.39	0.32

法定代表人：林菁

主管会计工作负责人：朱铭

会计机构负责人：安晓佳

母公司利润表

2016 年度

编制单位：北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	677,050,046.27	640,679,954.17
减：营业成本	十五、4	474,709,617.93	460,727,233.02
税金及附加		4,337,332.64	4,836,601.25
销售费用		57,921,064.07	54,705,985.38
管理费用		80,856,428.33	70,614,757.16
财务费用		8,248,324.55	7,864,620.77
资产减值损失		9,393,618.49	8,552,100.83
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）	十五、5	4,815,746.95	2,550,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,815,746.95	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		46,399,407.21	35,928,655.76
加：营业外收入		27,389,140.42	28,530,612.51
其中：非流动资产处置利得		-	21,001.40
减：营业外支出		1,615,824.94	325,248.51
其中：非流动资产处置损失		27,234.13	225,248.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		72,172,722.69	64,134,019.76
减：所得税费用		12,496,277.63	6,425,715.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		59,676,445.06	57,708,304.51
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		59,676,445.06	57,708,304.51
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：林菁

主管会计工作负责人：朱铭

会计机构负责人：安晓佳

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,027,451,893.32	1,068,895,753.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		24,045,784.27	35,820,199.80
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	9,821,673.07	28,143,033.07
经营活动现金流入小计		1,061,319,350.66	1,132,858,986.00
购买商品、接受劳务支付的现金		683,782,241.81	762,460,705.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金			

的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		120,508,088.07	96,931,239.50
支付的各项税费		64,477,561.85	95,196,635.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	120,242,470.15	82,126,730.98
经营活动现金流出小计		989,010,361.88	1,036,715,312.15
经营活动产生的现金流量净额		72,308,988.78	96,143,673.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	4,919.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、39	-5,479,049.53	
收到其他与投资活动有关的现金	六、39		1,600,000.00
投资活动现金流入小计		14,530,950.47	1,604,919.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,077,112.12	26,418,656.73
投资支付的现金		267,338,892.95	176,493,964.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、39	270,000.00	7,500,000.00
投资活动现金流出小计		282,686,005.07	210,412,620.73
投资活动产生的现金流量净额		-268,155,054.60	-208,807,700.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		661,459,986.70	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		338,532,307.00	463,982,257.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39		4,500,000.00
筹资活动现金流入小计		999,992,293.70	468,482,257.97
偿还债务所支付的现金		373,680,663.06	272,020,730.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		34,606,153.62	36,450,581.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	3,589,287.16	27,331.00
筹资活动现金流出小计		411,876,103.84	308,498,642.70
筹资活动产生的现金流量净额		588,116,189.86	159,983,615.27

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		250,963.27	-677,103.39
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	392,521,087.31	46,642,484.76
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	373,410,160.93	326,767,676.17
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	765,931,248.24	373,410,160.93

法定代表人：林菁 主管会计工作负责人：朱铭 会计机构负责人：安晓佳

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		699,380,231.79	712,985,883.67
收到的税费返还		17,153,985.20	27,487,092.42
收到其他与经营活动有关的现金		5,733,552.55	17,385,978.16
经营活动现金流入小计		722,267,769.54	757,858,954.25
购买商品、接受劳务支付的现金		445,028,031.97	490,684,178.63
支付给职工以及为职工支付的现金		78,957,083.35	64,919,933.01
支付的各项税费		43,926,393.70	58,786,667.94
支付其他与经营活动有关的现金		75,821,043.30	45,267,045.89
经营活动现金流出小计		643,732,552.32	659,657,825.47
经营活动产生的现金流量净额		78,535,217.22	98,201,128.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			2,550,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,600,000.00
投资活动现金流入小计		20,000,000.00	4,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,196,760.23	19,208,959.36
投资支付的现金		268,338,892.95	206,493,964.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		270,000.00	7,500,000.00

投资活动现金流出小计		280,805,653.18	233,202,923.36
投资活动产生的现金流量净额		-260,805,653.18	-229,052,923.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		661,459,986.70	
取得借款收到的现金		329,532,307.00	444,568,990.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,500,000.00
筹资活动现金流入小计		990,992,293.70	449,068,990.97
偿还债务支付的现金		373,267,396.06	244,820,730.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,352,385.73	33,598,826.35
支付其他与筹资活动有关的现金		3,589,287.16	27,331.00
筹资活动现金流出小计		411,209,068.95	278,446,887.35
筹资活动产生的现金流量净额		579,783,224.75	170,622,103.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		250,963.27	-677,103.39
五、现金及现金等价物净增加额		397,763,752.06	39,093,205.65
加：期初现金及现金等价物余额		263,609,966.82	224,516,761.17
六、期末现金及现金等价物余额		661,373,718.88	263,609,966.82

法定代表人：林菁

主管会计工作负责人：朱铭

会计机构负责人：安晓佳

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（合并）

单位：人民币元

[illegible]

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	287,332,509.00				889,554,810.45				41,491,887.00		395,480,805.67	-332,311.38	1,613,527,700.74

合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益合计
一、上年期末余额	261,015,778.00				353,616,003.24				29,753,412.04		273,286,847.85	64,466,860.81	982,138,901.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	261,015,778.00				353,616,003.24				29,753,412.04		273,286,847.85	64,466,860.81	982,138,901.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-81,323,391.04				5,770,830.45		51,056,432.24	-34,879,422.43	-59,375,550.78
（一）综合收益总额											82,928,840.49	8,572,186.53	91,501,027.02
（二）所有者投入和减少资本					-81,323,391.04							-41,001,608.96	-122,325,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-81,323,391.04							-41,001,608.96	-122,325,000.00
（三）利润分配									5,770,830.45		-31,872,408.25	-2,450,000.00	-28,551,577.80
1. 提取盈余公积									5,770,830.45		-5,770,830.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,101,577.80	-2,450,000.00	-28,551,577.80

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	261,015,778.00				272,292,612.20				35,524,242.49		324,343,280.09	29,587,438.38	922,763,351.16

母公司所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	261,015,778.00				355,050,426.21				35,524,242.49	272,536,085.56	924,126,532.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	261,015,778.00				355,050,426.21				35,524,242.49	272,536,085.56	924,126,532.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,316,731.00				633,158,805.96				5,967,644.51	26,752,096.31	692,195,277.78
（一）综合收益总额										59,676,445.06	59,676,445.06
（二）所有者投入和减少资本	26,316,731.00				633,158,805.96						659,475,536.96
1. 股东投入的普通股	26,316,731.00				633,158,805.96						659,475,536.96
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,967,644.51	-32,924,348.75	-26,956,704.24

4. 其他											
（三）利润分配									5,770,830.45	-31,872,408.25	-26,101,577.80
1. 提取盈余公积									5,770,830.45	-5,770,830.45	
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,101,577.80	-26,101,577.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	261,015,778.00				355,050,426.21				35,524,242.49	272,536,085.56	924,126,532.26

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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

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

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

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

根据公司 2014 年 6 月 13 日第三届董事会第六次会议决议,2014 年 7 月 1 日召开的

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议,并经中国证监会《关于核准北京佳讯飞鸿电气股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]1368 号)核准,2016 年 10 月 21 日,本公司申请以非公开发行 A 股 26,316,731 股,每股面值 1.00 元。本次增资已由中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 10 月 24 日出具众环验字(2016)020054 号的《验资报告》。本公司变更后的注册资本为人民币 287,332,509.00 元。

本公司统一社会信用代码:91110000101908915L,法定代表人:林菁,注册地:北京市海淀区锦带路 88 号院 1 号楼。

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

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营产品有常规类指挥调度通信产品、应急类监控及应急通信产品、防灾安全监控产品及智能应有系统产品等。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京佳讯飞鸿技术有限公司、北京佳讯飞鸿科技有限责任公司、深圳市航通智能技术有限公司、济南铁路天龙高新技术开发有限公司、北京佳讯云创科技有限公司等 5 家二级子公司。北京若波科技有限公司、北京飞鸿云翼科技有限公司、广西航科信息技术有限公司、北京中航智通科技有限公司、重庆市航立科技有限公司等 5 家三级公司。与上年相比,本年因处置部分股权减少北京飞鸿云际科技有限公司,新增投资设立的北京佳讯云创科技有限公司。

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

本集团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，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项

嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而

收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
特别风险组合	员工备用金等应收款项不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	10.00	10.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	50.00	50.00

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本集团对单项金额不重大且按组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用或发出存货，采用按计划成本核算，计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30-50	5.00	3.17-1.90
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	10	5.00	9.50
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	办公设备	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。本集团无形资产摊销年限为 10 年。

无形资产无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的主要研究开发项目包括数字调度新用终端、发改委北斗海关推广项目、金关工程二期福州海关位移监控物联网试点应用项目、跨境电商服务平台系统软件、海关大数据智能分析平台通关物流风险监控子系统软件、海关边贸互市贸易附注监管系统软件、海关保税仓库辅助监管系统软件、海关查验作业监管平台系统软件、物流监控前端系统项目、航通海关监管仓库辅助监管系统软件、海关大数据、总署物流可视化项目、深圳海关金关二期物联网试点（查验作业流程监控平台系统）、曹家堡综合开发区卡口项目、九江瑞昌木材进境口岸卡口建设项目及其他项目。

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时产生,

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按适用的折现率折现后计入当期损益。

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

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

21. 股份支付

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

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

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

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入，收入确认政策如下：

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

商品销售收入确认的具体方法：公司与客户签订产品销售合同后开始执行该合同，按合同约定的交货时间将产品发往约定的交货地点，发货同时开出发货通知单，客户收到货物后出具签收确认的到货证明，财务部根据储运部门开出的货运单、客户签收的到货证明确认收入的实现，并相应结转产品成本。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

23. 政府补助

本集团的政府补助包括土地补助金、课题研究经费补助、税收返还等。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方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。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

无

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据 2016 年 12 月 3 日，财政部(财会〔2016〕22 号)关于印发《增值税会计处理规定》的通知，以及关于《增值税会计处理规定》有关问题的解读，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

目期末贷方余额应根据情况,在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示;“应交税费”科目下的“未交增值税”、“简易计税”、“转让金融商品应交增值税”、“代扣代缴增值税”等科目期末贷方余额应在资产负债表中的“应交税费”项目列示。对于 2016 年 5 月 1 日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的,应按本规定调整;对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易,不予追溯调整;对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

按照上述规定,对本年的影响为:

1) 待认证进项税额期末借方余额重分类,其他流动资产增加 3,222,819.88 元,应交税费增加 3,222,819.88 元,对净资产影响为 0.00 元。

2) 待抵扣进项税额期末借方余额重分类,其他流动资产增加 73,900.36 元,应交税费增加 73,900.36 元,对净资产影响为 0.00 元。

3) 待转销项税额期末重分类,其他流动负债增加 15,863,385.04 元,应交税费减少 15,863,385.04 元,对净资产影响为 0.00 元。

4) 印花税等税金重分类,税金及附加增加 901,992.02 元,管理费用减少 901,992.02 元,对净利润的影响为 0.00 元。

(2) 重要会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵的进项税后的余额	17%、6%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税	5%、7%

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	15%
深圳市航通智能技术有限公司	15%
济南铁路天龙高新技术开发有限公司	15%

2. 税收优惠

(1) 增值税

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

根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税〔2011〕100 号）的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司、济南铁路天龙高新技术开发有限公司、深圳市航通智能技术有限公司的增值税享受对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

b、根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》[财税（2014）106 号]的规定，该类收入属于技术转让、技术开发收入，免征增值税，减免期限为 2016 年 2 月 2 日至 2026 年 2 月 2 日。

(2) 企业所得税

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

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

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

b、济南铁路天龙高新技术开发有限公司为位于济南高新技术开发区的企业,自 2009 年起认定为高新技术企业,按照 15%税率征收企业所得税,2014 年 10 月 31 日根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2008)362 号)、《山东省高新技术企业认定管理工作实施意见》(鲁科高字【2008】137 号)和《山东省高新技术企业认定管理工作规程(试行)》(鲁科高字【2012】122 号)有关规定,经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局审议后,认定济南铁路天龙高新技术开发有限公司为高新技术企业,并于 2014 年 10 月 31 日下发高新技术企业证书,证书编号为 GR201437000859,有效期:三年。

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

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2016 年 1 月 1 日,“年末”系指 2016 年 12 月 31 日,“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	129,952.61	132,250.59
银行存款	762,837,090.65	373,277,910.34
其他货币资金	14,071,182.26	9,445,175.84
合计	777,038,225.52	382,855,336.77
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,262,217.80	15,549,232.00

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	14,497,723.00	2,770,700.25
合计	31,759,940.80	18,319,932.25

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,799,758.00	0.00
商业承兑汇票	1,371,032.30	0.00
合计	23,170,790.30	0.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	628,211,744.87	100.00	103,109,349.74	16.41	525,102,395.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	628,211,744.87	100.00	103,109,349.74	—	525,102,395.13

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	494,541,448.02	100.00	82,624,972.40	16.71	411,916,475.62
单项金额不重大但单项计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	494,541,448.02	100.00	82,624,972.40	—	411,916,475.62

注:根据济南铁路天龙高新技术开发有限公司与齐鲁银行股份有限公司济南高新支行签订《齐鲁银行综合授信最高额质押合同》约定,将三笔合同对应的应收账款设定质押,为合同编号为 2016 年 117311 法授字第 16088 号的《齐鲁银行综合授信合同》提供最高额为 14,159,688.70 元的担保,截至 2016 年 12 月 31 日,质押应收账款余额为 14,159,688.70 元,详见“七、40.所有权或使用权受到限制的资产”。

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	406,060,298.36	40,606,029.85	10.00
1-2 年	127,176,080.28	25,435,216.05	20.00
2-3 年	63,646,981.72	19,094,094.52	30.00
3-4 年	16,446,155.68	6,578,462.28	40.00
4-5 年	6,973,363.59	3,486,681.80	50.00
5 年以上	7,908,865.24	7,908,865.24	100.00
合计	628,211,744.87	103,109,349.74	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	304,813,002.25	30,481,300.23	10.00
1-2 年	142,167,034.83	28,433,406.97	20.00
2-3 年	21,513,567.72	6,454,070.31	30.00
3-4 年	9,811,662.51	3,924,665.01	40.00
4-5 年	5,809,301.67	2,904,650.84	50.00
5 年以上	10,426,879.04	10,426,879.04	100.00
合计	494,541,448.02	82,624,972.40	—

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	529,480.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
中国铁建电气化局集团有限公司	31,418,678.54	1 年以内、 1-2 年	5.00	5,083,112.01
济南铁路局	26,439,599.89	1 年以内、 1-2 年	4.21	4,509,168.87
安徽和信科技发展有限责任公司	24,684,187.12	1 年以内	3.93	2,468,418.71
上海铁路局	24,257,562.92	1 年以内	3.86	2,425,756.29
武汉新港阳逻保税园区开 发管理有限公司	15,937,053.99	1 年以内	2.54	1,593,705.40
合计	122,737,082.46	—	19.54	16,080,161.28

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,002,639.06	94.02	13,967,010.30	89.54
1—2 年	848,399.44	3.63	805,046.96	5.16
2—3 年	226,586.81	0.97	472,777.21	3.03
3—4 年	324,009.47	1.38	354,583.22	2.27
4—5 年	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	23,401,634.78	100.00	15,599,417.69	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
航天科技通信电子技术 (深圳) 有限公司	7,506,873.06	1 年以内	32.08
健茂国际有限公司	4,995,706.67	1 年以内	21.35
华为技术有限公司	2,970,182.43	1 年以内	12.69
东莞燊安塑胶模具有限公司	850,990.20	1 年以内	3.64
西安欣业科技发展有限公司	511,219.00	1 年以内	2.18
合计	16,834,971.36	—	71.94

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,219,559.60	100.00	1,151,948.09	1.62	70,067,611.51
其中: 账龄组合	4,197,818.04	5.89	1,151,948.09	27.44	3,045,869.95
特别风险组合	67,021,741.56	94.11	0.00	0.00	67,021,741.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	71,219,559.60	100.00	1,151,948.09	—	70,067,611.51

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,986,570.93	100.00	948,368.51	1.25	75,038,202.42
其中: 账龄组合	6,059,254.46	7.97	948,368.51	15.65	5,110,885.95
特别风险组合	69,927,316.47	92.03	0.00	0.00	69,927,316.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	75,986,570.93	100.00	948,368.51	—	75,038,202.42

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	10.00
1-2 年	2,751,488.44	550,297.69	20.00
2-3 年	1,204,780.00	361,434.00	30.00
3-4 年	2,222.00	888.80	40.00
4-5 年	0.00	0.00	50.00

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	239,327.60	239,327.60	100.00
合计	4,197,818.04	1,151,948.09	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,244,784.67	424,478.47	10.00
1-2 年	1,234,064.19	246,812.84	20.00
2-3 年	155,878.00	46,763.40	30.00
3-4 年	119,500.00	47,800.00	40.00
4-5 年	245,027.60	122,513.80	50.00
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	6,059,254.46	948,368.51	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	20,003,947.78	0.00	0.00
备用金	4,505,993.78	0.00	0.00
股权转让款	42,511,800.00	0.00	0.00
合计	67,021,741.56	0.00	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	24,201,765.82	6,059,254.46
备用金	4,505,993.78	7,415,516.47
股权转让价款	42,511,800.00	62,511,800.00
合计	71,219,559.60	75,986,570.93

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京臻迪投资管理中心(有限合伙)	股权转让款	42,511,800.00	1 年以内	59.69	0.00
北京中科天恒科技有限公司	投标保证金	1,700,000.00	1 年以内	2.39	0.00
河南省南阳卧龙综合保税区建设投资有限公司	履约保证金	841,824.40	1-2 年	1.18	168,364.88
广西壮族自治区人民政府凭祥综合保税区管理委员会	履约保证金	744,901.00	1 年以内、1-2 年	1.05	46,000.00
东方口岸科技有限公司	履约保证金	684,000.00	1-2 年	0.96	0.00
合计	—	46,482,525.40	—	65.27	214,364.88

注: 2015 年 10 月 26 日, 本公司与北京臻迪投资管理中心(有限合伙)签订股权转让协议, 将本公司持有北京臻迪科技股份有限公司 5.2093%股权转让给北京臻迪投资管理中心(有限合伙), 价款 62,511,800.00 元, 已完成工商变更登记, 截至 2016 年 12 月 31 日, 已按协议约定收到股权转让款 20,000,000.00 元。

6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,589,090.57	0.00	56,589,090.57	51,869,728.00	0.00	51,869,728.00
在产品	60,643,328.45	0.00	60,643,328.45	51,717,749.50	0.00	51,717,749.50
库存商品	4,686,411.68	0.00	4,686,411.68	6,316,092.70	0.00	6,316,092.70
发出商品	11,476,680.70	0.00	11,476,680.70	29,778,001.20	0.00	29,778,001.20
合计	133,355,511.40	0.00	133,355,511.40	139,681,571.40	0.00	139,681,571.40

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	3,222,819.88	0.00
待抵扣进项税	73,900.36	0.00
预缴所得税	10,767.77	0.00
合计	3,307,488.01	0.00

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	203,770,841.00	0.00	203,770,841.00	197,720,844.00	0.00	197,720,844.00
按成本计量的	203,770,841.00	0.00	203,770,841.00	197,720,844.00	0.00	197,720,844.00
合计	203,770,841.00	0.00	203,770,841.00	197,720,844.00	0.00	197,720,844.00

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京创金兴业投资中心(有限合伙)	7,000,000.00	3,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.92	0.00
北京臻迪机器人有限公司	38,000,000.00	0.00	0.00	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.30	0.00
北京捷思锐科技股份有限公司	10,000,000.00	2,999,997.00	0.00	12,999,997.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.91	0.00
沈阳通用机器人技术股份有限公司	10,948,500.00	0.00	0.00	10,948,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.69	0.00
北京威标至远科技发展有限公司	48,000,000.00	0.00	0.00	48,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.34	0.00
北京臻迪智能创业投资有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.57	0.00
北京臻迪科技股份有限公司	63,572,344.00	0.00	0.00	63,572,344.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.05	0.00
北京世宁臻迪科技孵化器有限公司	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00	0.00
深圳市航通北斗物流信息技术有限公司	4,800,000.00	0.00	0.00	4,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	0.00
中关村京企云梯科技创新联盟	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.33	0.00
合计	197,720,844.00	6,049,997.00	0.00	203,770,841.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
二、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
北京飞鸿云际科技有限公司	0.00	2,440,586.76	0.00	-552,644.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,887,942.38	0.00
北京六捷科技有限公司	0.00	135,000,000.00	0.00	5,572,678.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,572,678.13	0.00
合计	0.00	137,440,586.76	0.00	5,020,033.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	142,460,620.51	0.00

注：本公司因于 2016 年 2 月处置北京飞鸿云际科技有限公司 16% 股权而丧失对其控制权，从 2016 年 3 月开始不纳入合并范围，长期股权投资由成本法改为权益法核算。

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	130,671,440.10	30,619,263.15	13,357,499.16	3,944,031.59	5,594,169.83	184,186,403.83
2. 本期增加金额	9,815,556.88	311,270.09	1,262,164.84	76,800.00	665,951.44	12,131,743.25
(1) 购置	0.00	311,270.09	1,262,164.84	76,800.00	665,951.44	2,316,186.37
(2) 在建工程转入	9,815,556.88	0.00	0.00	0.00	0.00	9,815,556.88
3. 本期减少金额	0.00	12,500.00	306,180.08	156,160.00	13,370.89	488,210.97
(1) 处置或报废	0.00	12,500.00	306,180.08	156,160.00	13,370.89	488,210.97
4. 年末余额	140,486,996.98	30,918,033.24	14,313,483.92	3,864,671.59	6,246,750.38	195,829,936.11
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	3,989,544.15	11,794,478.13	8,258,693.04	1,345,320.42	1,989,617.66	27,377,653.40
2. 本期增加金额	3,776,143.51	3,149,386.00	1,401,281.05	367,620.34	742,754.95	9,437,185.85
(1) 计提	3,776,143.51	3,149,386.00	1,401,281.05	367,620.34	742,754.95	9,437,185.85
3. 本期减少金额	0.00	9,994.93	281,578.09	156,160.00	12,629.33	460,362.35
(1) 处置或报废	0.00	9,994.93	281,578.09	156,160.00	12,629.33	460,362.35
4. 年末余额	7,765,687.66	14,933,869.20	9,378,396.00	1,556,780.76	2,719,743.28	36,354,476.90
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	132,721,309.32	15,984,164.04	4,935,087.92	2,307,890.83	3,527,007.10	159,475,459.21
2. 年初账面价值	126,681,895.95	18,824,785.02	5,098,806.12	2,598,711.17	3,604,552.17	156,808,750.43

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	4,526,850.00	4,000,000.00	129,697,672.84	138,224,522.84
2. 本期增加金额	0.00	0.00	13,938,666.09	13,938,666.09
(1) 购置	0.00	0.00	3,099,283.14	3,099,283.14
(2) 内部研发	0.00	0.00	10,839,382.95	10,839,382.95
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
4. 年末余额	4,526,850.00	4,000,000.00	143,636,338.93	152,163,188.93
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	505,498.25	366,666.66	42,793,386.35	43,665,551.26
2. 本期增加金额	90,537.00	399,999.98	13,089,416.97	13,579,953.95
(1) 计提	90,537.00	399,999.98	13,089,416.97	13,579,953.95
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	596,035.25	766,666.64	55,882,803.32	57,245,505.21
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	3,930,814.75	3,233,333.36	87,753,535.61	94,917,683.72
2. 年初账面价值	4,021,351.75	3,633,333.34	86,904,286.49	94,558,971.58

说明：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 76.59%。

12. 开发支出

项目	年初 余额	本年增加		本年减少			年末 余额
		内部开发支 出	其 他	确认为无形 资产	转入当期损 益	其 他	
数字调度新用终端	0.00	4,964,777.63	0.00	4,964,777.63	0.00	0.00	0.00
航通跨境电商服务 平台系统软件 V1.0	0.00	1,630,948.97	0.00	1,630,948.97	0.00	0.00	0.00
航通海关大数据智 能分析平台通关物 流风险监控子系统 软件 V1.0	0.00	841,376.03	0.00	841,376.03	0.00	0.00	0.00
航通边贸互市贸易 辅助监管系统软件 V1.0	0.00	1,620,068.75	0.00	1,620,068.75	0.00	0.00	0.00
航通查验作业流程 监控平台软件 V1.0	0.00	1,173,795.93	0.00	1,173,795.93	0.00	0.00	0.00
航通海关监管仓库	0.00	608,415.64	0.00	608,415.64	0.00	0.00	0.00

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
辅助监管系统软件 V1.0							
查验作业流程监控平台系统	61,455.13	113,402.59	0.00	0.00	174,857.72	0.00	0.00
合计	61,455.13	10,952,785.54	0.00	10,839,382.95	174,857.72	0.00	0.00

13. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
济南铁路天龙高新技术开发有限公司	9,169,957.62	0.00	0.00	0.00	0.00	9,169,957.62
深圳市航通智能技术有限公司	132,082,539.30	0.00	0.00	0.00	0.00	132,082,539.30
合计	141,252,496.92	0.00	0.00	0.00	0.00	141,252,496.92

注: 济南铁路天龙高新技术开发有限公司和深圳市航通智能技术有限公司近几年均处于盈利状态, 实现盈利预测, 发展状况良好, 因此两个公司所形成的商誉不存在减值迹象。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	486,111.12	0.00	208,333.32	0.00	277,777.80

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	103,352,536.53	15,502,880.48	82,613,525.78	12,392,028.86
递延收益	27,326,840.21	4,099,026.03	27,634,560.14	4,145,184.02
合计	130,679,376.74	19,601,906.51	110,248,085.92	16,537,212.88

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	15,912,183.33	2,386,827.50	17,922,143.33	2,688,321.50

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,118,761.30	959,815.13
可抵扣亏损	6,211,759.53	6,978,495.33
合计	7,330,520.83	7,938,310.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2016	0.00	60,209.23	
2017	0.00	0.00	
2018	0.00	142,878.75	
2019	1,121,486.56	1,225,269.53	
2020	2,877,555.89	5,550,137.82	
2021	2,212,717.08	0.00	
合计	6,211,759.53	6,978,495.33	

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	9,000,000.00	0.00
信用借款	156,689,180.00	200,837,536.06
合计	165,689,180.00	200,837,536.06

注: 根据济南铁路天龙高新技术开发有限公司与齐鲁银行股份有限公司济南高新支行签订《齐鲁银行综合授信最高额质押合同》约定, 将三笔合同对应的应收账款设定质押, 为合同编号为 2016 年 117311 法授字第 16088 号的《齐鲁银行综合授信合同》提供最高额为 14,159,688.70 元的担保, 详见“七、40. 所有权或使用权受到限制的资产”。

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,924,243.99	20,441,317.89

18. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	218,015,610.33	177,122,394.22

注: 其中 1 年以上应付账款金额为 18,895,705.74 元。

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	41,481,001.21	40,030,673.34
1 年以上	7,877,117.96	4,880,397.75
合计	49,358,119.17	44,911,071.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南省商务厅	4,690,000.00	尚未验收
北京天竺综合保税区管理委员会	1,487,437.05	尚未验收
合计	6,177,437.05	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,439,319.10	112,717,745.13	112,100,330.11	8,056,734.12
离职后福利-设定提存计划	0.00	8,447,774.79	8,447,774.79	0.00
辞退福利	0.00	51,490.00	51,490.00	0.00
合计	7,439,319.10	121,217,009.92	120,599,594.90	8,056,734.12

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,181,885.00	96,658,836.56	96,119,969.56	7,720,752.00
职工福利费	0.00	1,239,262.51	1,239,262.51	0.00
社会保险费	0.00	4,426,646.23	4,426,646.23	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	3,956,522.04	3,956,522.04	0.00
工伤保险费	0.00	143,559.68	143,559.68	0.00
生育保险费	0.00	326,564.51	326,564.51	0.00
住房公积金	0.00	7,128,841.54	7,128,841.54	0.00
工会经费和职工教育经费	257,434.10	2,142,345.34	2,063,797.32	335,982.12
短期带薪缺勤	0.00	1,121,812.95	1,121,812.95	0.00
合计	7,439,319.10	112,717,745.13	112,100,330.11	8,056,734.12

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	7,656,681.34	7,656,681.34	0.00
失业保险费	0.00	791,093.45	791,093.45	0.00
合计	0.00	8,447,774.79	8,447,774.79	0.00

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,131,159.92	1,630,921.64
营业税	3,014.10	10,836.60
企业所得税	14,655,167.58	9,256,881.84
个人所得税	543,700.49	439,312.12
城市维护建设税	1,223,656.90	254,073.29
教育费附加	908,349.91	180,529.63
其他	238,016.27	196,549.17
合计	21,703,065.17	11,969,104.29

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	3,460,044.12	5,321,552.03

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
其他代扣款项等	2,376,144.31	634,570.73
应付股权交易款	105,240,000.00	190,863,680.00
应付中介费	471,698.12	0.00
合计	111,547,886.55	196,819,802.76

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款	78,240,000.00	尚未达到协议付款条件

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	15,863,385.04	0.00

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	65,844,560.14	0.00	6,087,719.93	59,756,840.21	项目补助资金

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会 2010 年海淀区促进重点创新企业发展专项资金	4,784,560.14	0.00	107,719.93	0.00	4,676,840.21	与资产相关
国家发展改革委 2012 年下一代物联网技术研发、产业化和规模商用专项项目	2,560,000.00	0.00	0.00	0.00	2,560,000.00	与收益相关
国家发展改革委办公厅 2011 年信息安全专项项目	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	与收益相关

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
北京市财政局 2012 年物联网发展专项资金	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会中小企业发展专项资金	1,520,000.00	0.00	1,520,000.00	0.00	0.00	与收益相关
北京市发展和改革委员会创新能力建设项目补助资金	6,380,000.00	0.00	0.00	0.00	6,380,000.00	与收益相关
工业和信息化部电子信息产业发展基金	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	3,500,000.00	与收益相关
北京市科学技术委员会轨道交通技术创新和产业发展项目	2,300,000.00	0.00	2,300,000.00	0.00	0.00	与收益相关
北京市经信委中小企业专项发展资金项目支持	1,960,000.00	0.00	1,960,000.00	0.00	0.00	与收益相关
关于中关村现代服务业试点 2014 年试点支持项目支持	8,990,000.00	0.00	0.00	0.00	8,990,000.00	与收益相关
2015 年度海淀区重大科技成果产业化项目	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	与收益相关
面向智慧物流的云服务平台产业化项目	2,750,000.00	0.00	0.00	0.00	2,750,000.00	与收益相关
基于无线传感技术的安全智能锁	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	与收益相关
基于云计算的海关物流地理信息系统管理软件	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与收益相关
基于物流装备的物联网关键技术研发及产业化项目	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与收益相关
北斗定位的物流及跨境通关智能终端应用示范工程	9,900,000.00	0.00	0.00	0.00	9,900,000.00	与收益相关

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
北斗卫星导航产业发展项目-海关物流监管车辆专用车载终端	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00	与收益相关
基于物联网的物流云平台关键技术研发	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与收益相关
合计	65,844,560.14	0.00	6,087,719.93	0.00	59,756,840.21	—

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	261,015,778.00	26,316,731.00	0.00	0.00	0.00	26,316,731.00	287,332,509.00

注：2016 年 10 月 12 日发行 A 股共计 26,316,731 股票，股票面值为人民币 1.00 元/股。经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 10 月 24 日出具的众环验字(2016)020054 号《验资报告》验证，截至 2016 年 10 月 21 日止，本公司非公开发行 A 股股票 26,316,731 股，每股发行价格 25.70 元，实际募集资金总额为人民币 676,339,986.70 元，扣除证券承销费人民币 14,880,000.00 元（含税）后，余额人民币 661,459,986.70 元，由华泰联合证券有限责任公司划入本公司账户，扣除中介机构费用和股份登记费用人民币 2,876,316.73 元（含税），加上本次非公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额 891,866.99 元后，合计人民币 659,475,536.96 元，其中新增注册资本人民币 26,316,731.00 元，余额计人民币 633,158,805.96 元转入资本公积。

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	259,956,712.20	633,158,805.96	15,896,607.71	877,218,910.45
其他资本公积	12,335,900.00	0.00	0.00	12,335,900.00
合计	272,292,612.20	633,158,805.96	15,896,607.71	889,554,810.45

注：1. 本期资本公积增加原因参见股本变动原因。

2. 2016 年 2 月 24 日，本公司作为受让方，与转让方济南铁路物资总公司、受托经济

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

组织上海侧链投资管理有限公司和上海易言投资咨询有限公司签订《上海市产权交易合同》，合同约定根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字[2015]第 1562 号资产评估报告，本公司以人民币 42,188,650.00 元购买济南天龙 18.74%股权，并为此支付 126,565.95 元交易手续费。本次交易完成后，本公司持有济南天龙 100%的股权，2016 年 3 月 25 日完成工商变更登记。本公司因购买少数股东权益于合并报表中冲减资本公积 15,896,607.71 元。

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	35,524,242.49	5,967,644.51	0.00	41,491,887.00

注：本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	324,343,280.09	273,286,847.85
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	324,343,280.09	273,286,847.85
加：本年归属于母公司所有者的净利润	103,206,747.89	82,928,840.49
减：提取法定盈余公积	5,967,644.51	5,770,830.45
应付普通股股利	26,101,577.80	26,101,577.80
本年年末余额	395,480,805.67	324,343,280.09

注：2016 年 3 月 21 日，本公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《2015 年度利润分配预案》，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，以公司现有总股本 261,015,778 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税）。

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,048,354,843.35	706,121,585.37	1,012,532,330.84	718,088,396.92

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	515,576.42	163,796.63
城市维护建设税	3,745,343.05	4,368,343.19
教育费附加	2,730,780.03	3,123,797.06
水利建设基金	64,459.44	177,684.69
房产税	654,533.19	0.00
土地使用税	14,360.18	0.00
印花税	228,096.90	0.00
车船使用税	3,060.00	0.00
合计	7,956,209.21	7,833,621.57

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工工资	26,254,391.18	24,679,677.55
差旅费	11,431,477.89	10,990,325.44
业务招待费	10,337,374.56	6,583,322.99
业务宣传费	10,280,584.47	8,007,026.65
咨询费	6,062,581.65	4,524,897.80
投标服务费	5,590,836.87	4,367,250.26
办公用品费	5,457,080.79	5,726,502.56
社会保障费用	5,356,987.53	4,117,636.18
会务费	2,440,422.40	2,035,672.34
折旧费	1,989,814.52	1,500,078.69
其他	6,871,884.55	7,066,994.17
合计	92,073,436.41	79,599,384.63

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	63,733,351.53	53,590,851.44
职工工资	20,142,993.87	17,847,503.14
无形资产摊销	8,005,202.23	7,215,522.03
社会保障费用	6,937,192.02	5,760,093.81
房租物业费	4,286,345.65	3,661,872.63
咨询顾问费	3,905,331.36	2,961,329.05

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	3,566,995.55	3,315,327.21
市内交通费	2,009,506.30	1,569,830.98
物料消耗费	1,747,065.37	1,286,240.07
会务费	1,571,658.62	1,338,778.02
其他	12,787,829.40	14,025,614.84
合计	128,693,471.90	112,572,963.22

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,058,916.87	7,946,622.52
减: 利息收入	1,496,374.54	3,755,180.38
加: 汇兑损失	249,450.98	653,575.24
加: 其他支出	1,544,738.79	2,464,752.40
合计	8,356,732.10	7,309,769.78

34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	21,385,436.92	19,001,651.47

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,020,033.75	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	484,303.19	0.00
合计	5,504,336.94	0.00

注: 本公司因于 2016 年 2 月处置北京飞鸿云际科技有限公司 16%股权而丧失对其控制权, 从 2016 年 3 月开始不纳入合并范围, 长期股权投资由成本法改为权益法核算, 因此产生 484,303.19 元的股权处置收益和 552,644.38 元的权益法核算投资损失。

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	9,805.83	21,001.40	9,805.83

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中: 固定资产处置利得	9,805.83	21,001.40	9,805.83
政府补助	33,659,804.20	36,307,699.73	9,621,519.93
其他	1,582,535.29	648,344.75	1,582,535.29
合计	35,252,145.32	36,977,045.88	11,213,861.05

注:“其他”核算内容主要为本公司经总裁办审核批准核销无需支付的应付款项 1,345,338.26 元。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	24,038,284.27	35,820,199.80	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)	与收益相关
北京市科学技术委员会轨道交通技术创新和产业发展项目	2,300,000.00	0.00	北京市科学技术委员会关于下达“基于 4G 通信技术的铁路货运指挥调度系统研制”经费的通知	与收益相关
海淀区并购中介费补贴款	2,000,000.00	0.00	促进科技金融创新发展支持办法	与收益相关
北京市经信委中小企业专项发展资金项目支持	1,960,000.00	0.00	北京市中小企业发展专项资金拨款项目合同书	与收益相关
北京市经济和信息化委员会中小企业发展专项资金	1,520,000.00	0.00	北京市中小企业发展专项资金拨款项目合同书	与收益相关
开发区奖励	749,000.00	0.00	济南高新区管委会关于加快创新创业发展的若干规定	与收益相关
海淀区促进科技金融创新发展专项资金	350,000.00	0.00	海淀区促进重点产业发展支持办法	与收益相关
北京重点总部企业奖励款	300,600.00	0.00	关于促进总部企业在京发展的若干规定实施办法	与收益相关
中关村科技园区海淀区园	107,719.93	107,719.93	中关村科技园区海淀区园管	与资产相关

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
管理委员会2010年海淀区促进重点创新企业发展专项资金			管理委员会2010年海淀区促进重点创新企业发展专项资金	
知识产权专利资助	52,700.00	45,500.00	首都知识产权服务业协会	与收益相关
中关村信用促进会补贴款	15,000.00	25,900.00	中关村国家自主创新示范区企业购买中介服务支持资金管理办法	与收益相关
中关村国际化发展专项资金补贴	0.00	46,500.00	中关村科技园区海淀园管理委员会2010年海淀区促进重点创新企业发展专项资金	与收益相关
中关村科技园区管理委员会并购企业补贴款	0.00	100,000.00	2015 年度海淀区重大科技成果产业化项目合同书	与收益相关
其他小额补助项目汇总	266,500.00	161,880.00	—	与收益相关
合计	33,659,804.20	36,307,699.73	—	—

37. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	27,234.13	225,248.51	27,234.13
其中：固定资产处置损失	27,234.13	225,248.51	27,234.13
对外捐赠	900,000.00	100,000.00	900,000.00
其他	690,240.14	0.00	690,240.14
合计	1,617,474.27	325,248.51	1,617,474.27

注：“其他”核算内容主要为本公司经总裁办审核批准核销预付款项 688,590.81 元。

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	23,150,739.22	17,528,540.23
递延所得税费用	-3,366,187.63	-4,251,226.63
合计	19,784,551.59	13,277,313.60

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	122,906,979.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,436,046.91
子公司适用不同税率的影响	-203,365.88
调整以前期间所得税的影响	140,293.00
非应税收入的影响	-821,772.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,489,624.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,054.50
本年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	453,584.49
其他	310,196.55
所得税费用	19,784,551.59

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,496,374.54	3,755,180.38
暂收款项	4,791,498.53	2,113,952.69
收到除税费返还外的政府补助	3,533,800.00	22,273,900.00
合计	9,821,673.07	28,143,033.07

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理性支出	43,233,380.83	40,659,788.77
经营性支出	50,737,382.62	26,808,750.90
暂付款项	26,271,706.70	14,658,191.31
合计	120,242,470.15	82,126,730.98

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权转让预收款	0.00	1,600,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与投资活动相关的中介费	270,000.00	7,500,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定向发行认购保证金	0.00	4,500,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股利分红手续费	39,287.16	27,331.00
定向发行认购保证金	3,500,000.00	0.00
定向发行中介机构费用	50,000.00	0.00
合计	3,589,287.16	27,331.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	103,122,427.84	91,501,027.02
加: 资产减值准备	21,385,436.92	19,001,651.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,437,185.85	7,683,666.89
无形资产摊销	13,579,953.95	12,270,294.52
长期待摊费用摊销	208,333.32	138,888.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	17,428.30	204,247.11
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	8,308,367.85	8,600,197.76
投资损失(收益以“-”填列)	-5,504,336.94	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,064,693.63	-3,949,732.63

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-301,494.00	-301,494.00
存货的减少(增加以“-”填列)	6,286,060.00	-6,489,248.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-155,114,800.61	-96,871,333.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	73,949,119.93	64,355,509.27
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	72,308,988.78	96,143,673.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	765,931,248.24	373,410,160.93
减: 现金的年初余额	373,410,160.93	326,767,676.17
现金及现金等价物净增加额	392,521,087.31	46,642,484.76

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
其中: 北京飞鸿云际科技有限公司	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,479,049.53
其中: 北京飞鸿云际科技有限公司	5,479,049.53
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
其中: 北京飞鸿云际科技有限公司	0.00
处置子公司收到的现金净额	-5,479,049.53

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	765,931,248.24	373,410,160.93
其中: 库存现金	129,952.61	132,250.59
可随时用于支付的银行存款	761,972,960.35	373,277,910.34
可随时用于支付的其他货币资金	3,828,335.28	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	765,931,248.24	373,410,160.93

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	11,106,977.28	保证金
应收账款	14,159,688.70	短期借款质押

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款 与处置投 资对应的 合并财务 报表层面 享有该子 公司净资 产份额的 差额	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照 公允 价值 重新 计量 剩余 股权 产生 的利 得或 损失	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 公 允 价 值 的 确 定 方 法 及 主 要 假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
北京飞鸿云际 科技有限公司	1,600,000.00	16%	现金	2016年2月 29日	股权转让完成	484,303.19	35%	2,440,586.76	2,440,586.76	0.00	账面价值	0.00

注：因股权转让未经评估，故丧失控制权之日剩余股权的公允价值根据北京飞鸿云际科技有限公司账面净资产确定。

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

本公司于 2016 年 7 月 22 日投资设立全资子公司北京佳讯云创科技有限公司，注册资本 5,000 万元，截止 2016 年 12 月 31 日本公司实际出资 100 万元。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京佳讯飞鸿技术有限公司	北京	北京	通信电子生产、销售	100.00	0.00	投资设立
北京佳讯飞鸿科技有限责任公司	北京	北京	技术服务、销售	100.00	0.00	投资设立
深圳市航通智能技术有限公司	深圳	深圳	计算机软件、硬件、通信网络设备、全球卫星定位应用系统集成的开发、销售及相关的技术集成	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
济南铁路天龙高新技术开发有限公司	济南	济南	生产、销售数字通信信号系统产品	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
北京佳讯云创科技有限公司	北京	北京	通信电子生产、销售	100.00	0.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
北京飞鸿云际科技 有限公司	北京	北京	技术开发、销售	24.3478	0.00	权益法
北京六捷科技有限 公司	北京	北京	安全监测产品技 术开发、产品销售 及技术服务	30.00	0.00	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年 发生额	年末余额 / 本年 发生额
	云际公司	六捷公司
流动资产:	12,567,977.29	94,563,063.55
其中: 现金和现金等价物	10,409,706.55	19,242,294.47
非流动资产	587,061.29	19,982,316.19
资产合计	13,155,038.58	114,545,379.74
流动负债:	74,945.28	34,922,371.52
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	74,945.28	34,922,371.52
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	13,080,093.30	79,623,008.22
按持股比例计算的净资产份额	1,887,942.38	23,886,902.47
调整事项	0.00	116,685,775.66
--商誉	0.00	116,685,775.66
--内部交易未实现利润	0.00	0.00

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年 发生额	年末余额 / 本年 发生额
	云际公司	六捷公司
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,887,942.38	140,572,678.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	1,760,427.65	43,429,792.97
财务费用	-171,196.60	-27,376.62
所得税费用	0.00	5,209,753.68
净利润	-1,783,011.74	18,575,593.76
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-1,783,011.74	18,575,593.76
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

注：本公司于 2016 年 2 月处置北京飞鸿云际科技有限公司 16%股权而丧失对其控制权，从 2016 年 3 月开始北京飞鸿云际科技有限公司不再纳入合并范围，但仍具有重大影响，长期股权投资由成本法改为权益法核算。

2016 年 6 月 27 日本公司与王义平、安志鵬、杨素兰、范莉娅签署了《关于北京六捷科技有限公司之股权转让协议》，使用自有资金 1.35 亿元人民币受让以上 4 位自然人股东持有的北京六捷科技有限公司 30%股权，本公司对北京六捷科技有限公司具有重大影响，按权益法核算长期股权投资。

以上财务信息的本年发生额为本公司对联营企业按权益法核算开始至报告期末的财务数据。

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

林菁、郑贵祥、王翊、刘文红、韩江春为本公司实际控制人。2007 年，股东林菁、郑贵祥、王翊、刘文红、韩江春通过签署《一致行动人协议书》保证，其实际控制权的行使在发行上市完成后的可预期期限内稳定并有效存续，因此，林菁、郑贵祥、王翊、刘文红、韩江春五人为公司实际控制人。2014 年 5 月 5 日上述《一致行动协议》期满，林菁、

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

郑贵祥、王翊、刘文红、韩江春于 2014 年 5 月 20 日经友好协商一致同意续签《一致行动协议》,以明确各方在做出公司重大事项时应互相协商并保持一致意见。从而林菁、郑贵祥、王翊、刘文红、韩江春五人仍为本公司实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京云海视觉投资合伙企业(有限合伙)	股东投资的其他企业
臻云智能(北京)投资管理有限公司	股东投资的其他企业
北京云际融智投资管理中心(有限合伙)	股东投资的其他企业
北京世宁臻迪科技孵化器有限公司	本公司投资的其他企业
北京捷思锐科技股份有限公司	本公司投资的其他企业
北京臻迪科技股份有限公司	本公司投资的其他企业
沈阳通用机器人技术股份有限公司	本公司投资的其他企业

(二) 关联交易

无

(三) 关联方往来余额

应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
北京飞鸿云际科技有限公司	联营企业	298,448.00	0.00

(四) 其他

1. 2016 年 2 月 1 日,本公司第三届董事会第十九次会议审议通过了公司非公开发行股票的相关议案。本次非公开发行股票的发行对象为包括林菁在内的不超过 5 名(含 5 名)特定对象。林菁将不参与市场竞价过程,并接受市场询价结果,其认购价格与其他发行对

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

象的认购价格相同。林菁承诺拟以现金认购金额不低于 10,000 万元。林菁先生系公司控股股东（实际控制人之一），目前担任公司董事长职务，本次认购构成关联交易。

根据本公司第三届董事会第十九次会议决议、2016 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1368 号文《关于核准北京佳讯飞鸿电气股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司获准向特定投资者非公开发行 A 股股票的发行数量不超过 3,300 万股（每股面值 1 元）。

2016 年 10 月 21 日，本公司申请以非公开发行 A 股 26,316,731 股，每股面值 1.00 元。林菁已于 2016 年 10 月 21 日以人民币现金 100,000,010.70 元认购本公司本次非公开发行 A 股 3,891,051 股。本次非公开发行的增资已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 10 月 24 日出具众环验字（2016）020054 号的《验资报告》。

2. 本公司 2015 年第四次临时股东大会决议通过，同意以 160 万元的价格向本公司实际控制人之一刘文红女士转让本公司持有的北京飞鸿云际科技有限公司 16%的股权，2016 年 2 月完成工商变更登记，股权处置收益 484,303.19 元，股权转让完成之后，本公司对北京飞鸿云际科技有限公司不再具有控制权，长期股权投资由成本法改为权益法核算。

十、 股份支付

无

十一、 或有事项

无

十二、 承诺事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

本公司 2016 年度经审计后的母公司净利润为 59,676,445.06 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 5,967,644.51 元，扣除公司报告期内派发的 2015 年度现金股利 26,101,577.80 元，以及以前年度未分配利润调整 855,126.44 元，加上年初未分配利润 272,536,085.56 元，截至 2016 年 12 月 31

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日, 母公司可供分配的利润为 299,288,181.87 元。

在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下,根据《公司法》及《公司章程》的相关规定,经公司控股股东及实质控制人之一林菁先生提议,本公司董事会制定如下分配预案:以公司截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 287,332,509 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币(含税),同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。剩余未分配利润结转至以后年度。

本议案尚需提交公司 2016 年度股东大会审议。

十四、 其他重要事项

无

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	334,125,519.57	100.00	61,464,962.77	18.40	272,660,556.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	334,125,519.57	100.00	61,464,962.77	-	272,660,556.80

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	288,407,870.27	100.00	52,600,824.28	18.24	235,807,045.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	288,407,870.27	100.00	52,600,824.28	—	235,807,045.99

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	191,428,736.09	19,142,873.61	10.00
1-2 年	75,544,959.01	15,108,991.80	20.00
2-3 年	44,427,016.40	13,328,104.92	30.00
3-4 年	11,423,420.64	4,569,368.26	40.00
4-5 年	3,971,526.50	1,985,763.25	50.00
5 年以上	7,329,860.93	7,329,860.93	100.00
合计	334,125,519.57	61,464,962.77	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	169,717,232.18	16,971,723.22	10.00
1-2 年	85,846,928.09	17,169,385.62	20.00
2-3 年	12,268,476.67	3,680,543.00	30.00
3-4 年	5,375,414.84	2,150,165.94	40.00
4-5 年	5,141,623.99	2,570,812.00	50.00
5 年以上	10,058,194.50	10,058,194.50	100.00
合计	288,407,870.27	52,600,824.28	—

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	529,480.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国铁建电气化局集团有限公司	25,717,738.89	1 年以内、1-2 年	7.70	4,264,875.78
上海铁路局	24,257,562.92	1 年以内	7.26	2,425,756.29
中铁建中非建设有限公司	14,768,319.60	1 年以内、1-2 年	4.42	2,186,584.02
通号国际控股有限公司	13,398,179.75	1-2 年、3-4 年	4.01	2,710,316.80
南京轨道交通系统工程有 限公司	9,862,574.20	1 年以内、2-3 年	2.95	1,930,588.84
合计	88,004,375.36	—	26.34	13,518,121.73

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,568,445.87	100.00	0.00	0.00	60,568,445.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	60,568,445.87	100.00	0.00	—	60,568,445.87

(续)

类别	年初余额
----	------

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,726,155.26	100.00	0.00	0.00	68,726,155.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	68,726,155.26	100.00	0.00	—	68,726,155.26

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	15,309,701.06	0.00	0.00
备用金	2,400,479.31	0.00	0.00
关联方往来款	346,465.50	0.00	0.00
股权转让款	42,511,800.00	0.00	0.00
合计	60,568,445.87	0.00	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	15,309,701.06	0.00
备用金	2,400,479.31	6,214,355.26
关联方往来款	346,465.50	0.00
股权转让价款	42,511,800.00	62,511,800.00
合计	60,568,445.87	68,726,155.26

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账 准备 年末 余额
北京臻迪投资管理中心 (有限合伙)	股权转让款	42,511,800.00	1-2 年	70.19	0.00
东方口岸科技有限公司	履约保证金	684,000.00	1 年以内	1.13	0.00
赵阳	备用金	384,679.69	1-2 年	0.64	0.00
上海铁路局物资采购所	投标保证金	340,000.00	1 年以内	0.56	0.00
中铁物总国际招标有限 公司	投标保证金	310,374.00	1 年以内、 1-2 年	0.51	0.00
合计	—	44,230,853.69	—	73.03	0.00

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	485,740,215.95	0.00	485,740,215.95	447,525,000.00	0.00	447,525,000.00
对联营、合营企业投资	142,460,620.51	0.00	142,460,620.51	0.00	0.00	0.00
合计	628,200,836.46	0.00	628,200,836.46	447,525,000.00	0.00	447,525,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京佳讯飞鸿技术有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
北京佳讯飞鸿科技有限责任公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
深圳市航通智能技术有限公司	238,000,000.00	0.00	0.00	238,000,000.00	0.00	0.00
济南铁路天龙高新技术开发有限公司	174,425,000.00	42,315,215.95	0.00	216,740,215.95	0.00	0.00
北京飞鸿云际科技有限公司	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00
北京佳讯云创科技有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
合计	447,525,000.00	43,315,215.95	5,100,000.00	485,740,215.95	0.00	0.00

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
北京飞鸿云际科技有限公 司	0.00	3,500,000.00	0.00	-756,931.18	0.00	0.00	0.00	0.00	-855,126.4 4	1,887,942.38	0.00
北京六捷科技有限公司	0.00	135,000,000.00	0.00	5,572,678.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,572,678.1 3	0.00
合计	0.00	138,500,000.00	0.00	4,815,746.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-855,126.4 4	142,460,620.5 1	0.00

注：本公司因于 2016 年 2 月处置北京飞鸿云际科技有限公司 16%股权而丧失对其控制权，剩余股权由成本法改为权益法核算，对于原取得投资后至转变为权益法核算之间本公司实现的净损益中应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值-855,126.44 元，对应调整留存收益。

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	677,050,046.27	474,709,617.93	640,679,954.17	460,727,233.02

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,815,746.95	0.00
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	2,550,000.00
合计	4,815,746.95	2,550,000.00

6. 其他

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 15 日由本公司董事会批准报出。

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司财务报表补充资料
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益 (2008)》的规定, 本集团 2016 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-17,428.30	
计入当期损益的政府补助	9,621,519.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,704.85	
小计	9,596,386.78	
所得税影响额	-1,440,958.02	
合计	8,155,428.76	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露 (2010 年修订)》的规定, 本集团 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.07%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	9.27%	0.36	0.36

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司

二〇一七年三月十五日