

北京交大微联科技有限公司

**审计报告**

大信审字[2016]第 1-01116 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告



大信审字[2016]第 1-01116 号

### 北京交大微联科技有限公司：

我们审计了后附的北京交大微联科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、 审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年三月三十一日

# 合并资产负债表

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	119,248,068.84	126,867,967.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	14,329,440.40	600,000.00
应收账款	五（三）	286,342,506.95	288,886,951.39
预付款项	五（四）	458,972.68	382,486.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	9,736,430.18	18,127,002.25
存货	五（六）	128,098,635.39	97,522,979.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	67,813,801.14	321,072.86
流动资产合计		626,027,855.58	532,708,459.86
<b>非流动资产：</b>			
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	五（八）		
投资性房地产			
固定资产	五（九）	6,577,776.62	8,638,904.63
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	203,539.78	489,059.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	130,294.79	325,457.03
递延所得税资产	五（十二）	13,949,426.46	17,219,282.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,861,037.65	26,672,703.61
资产总计		646,888,893.23	559,381,163.47

法定代表人：王文辉

主管会计工作负责人：陈红瑛

会计机构负责人：陈红瑛

# 合并资产负债表（续）

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）		25,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	47,317,552.54	57,165,023.75
预收款项	五（十五）	19,837,208.44	12,143,055.57
应付职工薪酬	五（十六）	19,249,448.00	20,801,123.35
应交税费	五（十七）	27,081,744.93	24,028,714.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十八）	7,455,429.72	29,685,401.18
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		120,941,383.63	169,123,318.01
<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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		120,941,383.63	169,123,318.01
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	五（十九）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十）	6,282,650.00	4,767,774.32
盈余公积	五（二十一）	50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润	五（二十二）	369,664,859.60	235,490,071.14
归属于母公司所有者权益合计		525,947,509.60	390,257,845.46
少数股东权益			
所有者权益合计		525,947,509.60	390,257,845.46
负债和所有者权益总计		646,888,893.23	559,381,163.47

法定代表人：王文辉

主管会计工作负责人：陈红瑛

会计机构负责人：陈红瑛

# 母公司资产负债表

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		119,248,068.84	125,859,939.34
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		14,329,440.40	600,000.00
应收账款	十二（一）	286,342,506.95	288,886,951.39
预付款项		458,972.68	382,486.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（二）	9,736,430.18	18,127,002.25
存货		128,098,635.39	97,522,979.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		67,813,801.14	321,072.86
流动资产合计		626,027,855.58	531,700,431.99
<b>非流动资产：</b>			
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			20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,577,776.62	8,638,904.63
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		203,539.78	489,059.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		130,294.79	325,457.03
递延所得税资产		13,949,426.46	17,219,282.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,861,037.65	46,672,703.61
资产总计		646,888,893.23	578,373,135.60

法定代表人：王文辉

主管会计工作负责人：陈红瑛

会计机构负责人：陈红瑛

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			25,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,317,552.54	57,165,023.75
预收款项		19,837,208.44	12,143,055.57
应付职工薪酬		19,249,448.00	20,801,123.35
应交税费		27,081,744.93	24,028,714.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,455,429.72	48,685,401.18
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		120,941,383.63	188,123,318.01
<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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		120,941,383.63	188,123,318.01
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,282,650.00	4,767,774.32
盈余公积		50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润		369,664,859.60	235,482,043.27
所有者权益合计		525,947,509.60	390,249,817.59
负债和所有者权益总计		646,888,893.23	578,373,135.60

法定代表人：王文辉

主管会计工作负责人：陈红瑛

会计机构负责人：陈红瑛

# 合并利润表

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十三）	364,060,743.28	307,437,809.76
减：营业成本	五（二十三）	175,310,409.56	155,215,451.39
营业税金及附加	五（二十四）	4,408,859.05	3,923,514.25
销售费用	五（二十五）	9,862,672.72	11,331,727.12
管理费用	五（二十六）	70,281,504.24	78,280,632.79
财务费用	五（二十七）	480,538.33	-472,389.54
资产减值损失	五（二十八）	-21,799,038.04	12,484,402.84
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（二十九）	874,921.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,390,718.87	46,674,470.91
加：营业外收入	五（三十）	31,333,133.28	22,319,369.89
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（三十一）	2,100,055.42	105,273.90
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,623,796.73	68,888,566.90
减：所得税费用	五（三十二）	21,449,008.27	8,748,904.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,174,788.46	60,139,662.27
其中：归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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			
六、综合收益总额		134,174,788.46	60,139,662.27
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：

上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：王文辉

主管会计工作负责人：陈红瑛

会计机构负责人：陈红瑛



# 母公司利润表

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（三）	364,060,743.28	307,437,809.76
减：营业成本	十二（三）	175,310,409.56	155,215,451.39
营业税金及附加		4,408,859.05	3,923,514.25
销售费用		9,862,672.72	11,331,727.12
管理费用		70,281,284.24	78,270,362.79
财务费用		482,192.96	-468,493.27
资产减值损失		-21,799,038.04	12,484,402.84
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二（四）	884,383.95	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		126,398,746.74	46,680,844.64
加：营业外收入		31,333,133.28	22,319,369.89
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,100,055.42	105,273.90
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		155,631,824.60	68,894,940.63
减：所得税费用		21,449,008.27	8,748,448.82
四、净利润		134,182,816.33	60,146,491.81
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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		134,182,816.33	60,146,491.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王文辉

主管会计工作负责人：陈红瑛

会计机构负责人：陈红瑛

# 合并现金流量表

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		435,814,627.77	356,816,114.83
收到的税费返还		43,469,302.74	10,299,252.52
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	26,952,873.05	17,105,922.16
经营活动现金流入小计		506,236,803.56	384,221,289.51
购买商品、接受劳务支付的现金		168,017,001.32	165,301,583.59
支付给职工以及为职工支付的现金		77,896,118.49	74,998,563.97
支付的各项税费		69,351,779.39	55,188,284.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	120,141,662.78	44,213,065.32
经营活动现金流出小计		435,406,561.98	339,701,497.48
经营活动产生的现金流量净额		70,830,241.58	44,519,792.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		874,921.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,527.00	37,128.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,009,462.50	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		121,985,910.95	37,128.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,962,927.50	2,214,762.81
投资支付的现金		180,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		181,962,927.50	2,214,762.81
投资活动产生的现金流量净额		-59,977,016.55	-2,177,634.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			59,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			59,300,000.00
偿还债务支付的现金		25,300,000.00	80,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,000.00	69,777,380.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）	114,131.11	
筹资活动现金流出小计		25,744,131.11	150,677,380.56
筹资活动产生的现金流量净额		-25,744,131.11	-91,377,380.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		112,228,748.18	161,263,970.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		97,337,842.10	112,228,748.18

法定代表人：王文辉

主管会计工作负责人：陈红瑛

会计机构负责人：陈红瑛

# 母公司现金流量表

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		435,814,627.77	356,816,114.83
收到的税费返还		43,469,302.74	10,299,252.52
收到其他与经营活动有关的现金		26,951,218.42	17,102,025.89
经营活动现金流入小计		506,235,148.93	384,217,393.24
购买商品、接受劳务支付的现金		168,017,001.32	165,301,583.59
支付给职工以及为职工支付的现金		77,896,118.49	74,998,563.97
支付的各项税费		69,351,779.39	55,187,586.15
支付其他与经营活动有关的现金		120,141,442.78	44,202,795.32
经营活动现金流出小计		435,406,341.98	339,690,529.03
经营活动产生的现金流量净额		70,828,806.95	44,526,864.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		121,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		884,383.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,527.00	37,128.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,009,462.50	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		122,995,373.45	37,128.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,962,927.50	2,214,762.81
投资支付的现金		180,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		181,962,927.50	2,214,762.81
投资活动产生的现金流量净额		-58,967,554.05	-2,177,634.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			59,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			59,300,000.00
偿还债务支付的现金		25,300,000.00	80,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,000.00	69,777,380.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		114,131.11	
筹资活动现金流出小计		25,744,131.11	150,677,380.56
筹资活动产生的现金流量净额		-25,744,131.11	-91,377,380.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		111,220,720.31	160,248,870.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		97,337,842.10	111,220,720.31

法定代表人：王文辉

主管会计工作负责人：陈红瑛

会计机构负责人：陈红瑛

# 合并所有者权益变动表

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	本 期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	优先股	其他权益工具 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	未分配利润			小计
一、上年期末余额	100,000,000.00							4,767,774.32	50,000,000.00	235,490,071.14	390,257,845.46		390,257,845.46
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	100,000,000.00							4,767,774.32	50,000,000.00	235,490,071.14	390,257,845.46		390,257,845.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,514,875.68		134,174,788.46	135,689,664.14		135,689,664.14
（一）综合收益总额										134,174,788.46	134,174,788.46		134,174,788.46
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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								1,514,875.68			1,514,875.68		1,514,875.68
2. 本期使用								1,514,875.68			1,514,875.68		1,514,875.68
（六）其他													
四、本期末余额	100,000,000.00							6,282,650.00	50,000,000.00	369,664,859.60	525,947,509.60		525,947,509.60

法定代表人：王文辉

主管会计工作负责人：陈红瑛

会计机构负责人：陈红瑛

# 合并所有者权益变动表

编制单位：北京交大微联科技有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	上 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	优先股	其他权益工具 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	未分配利润		
一、上年期末余额	100,000,000.00							3,270,712.10	50,000,000.00	225,350,408.87	378,621,120.97	378,621,120.97
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	100,000,000.00							3,270,712.10	50,000,000.00	225,350,408.87	378,621,120.97	378,621,120.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,497,062.22		10,139,662.27	11,636,724.49	11,636,724.49
（一）综合收益总额										60,139,662.27	60,139,662.27	60,139,662.27
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00	-50,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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								1,497,062.22			1,497,062.22	1,497,062.22
1. 本期提取								1,497,062.22			1,497,062.22	1,497,062.22
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	100,000,000.00							4,767,774.32	50,000,000.00	235,490,071.14	390,257,845.46	390,257,845.46

法定代表人：王文辉

主管会计工作负责人：陈红瑛

会计机构负责人：陈红瑛

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京文大微联科技有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	本 期						未分配利润	股东权益合计			
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00							4,767,774.32	50,000,000.00	235,482,043.27	390,249,817.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00							4,767,774.32	50,000,000.00	235,482,043.27	390,249,817.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,514,875.68		134,182,816.33	135,697,692.01
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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								1,514,875.68			1,514,875.68
1. 本期提取								1,514,875.68			1,514,875.68
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	100,000,000.00							6,282,650.00	50,000,000.00	369,664,859.60	525,947,509.60

法定代表人：王文辉

主管会计工作负责人：陈红英

会计机构负责人：陈红英

# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2014年度				上 期					
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	100,000,000.00						3,270,712.10	50,000,000.00	225,335,551.46	378,606,263.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00						3,270,712.10	50,000,000.00	225,335,551.46	378,606,263.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,497,062.22		10,146,491.81	11,643,554.03
（一）综合收益总额									60,146,491.81	60,146,491.81
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	100,000,000.00						4,767,774.32	50,000,000.00	235,482,043.27	390,249,817.59

法定代表人：王文辉

主管会计工作负责人：陈红瑛

会计机构负责人：陈红瑛

# 北京交大微联科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

北京交大微联科技有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或者“交大微联”), 于2000年4月12日在北京成立的有限责任公司, 目前注册资本1000万元; 公司企业法人营业执照注册号为110108001279652; 法定代表人: 王文辉; 注册地址: 北京市海淀区高粱桥斜街44号一区89号楼4、5层。

### (一) 企业的业务性质和主要经营活动

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 基础软件服务、应用软件开发; 销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、器件和元件、机械设备; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日, 或者以签字人及其签字日期为准  
本财务报表经公司董事会于2016年3月31日批准报出。

### (三) 本年度合并财务报表范围

2015年5月7日已注销持有100.00%股权的北京恒优联科技有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况、2015年度的经营成果和现金流量等相关信息。



## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率的近似汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

#### （九）金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至

到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下

降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (十) 应收款项坏账准备

##### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将余额大于（含）300 万元的单个项目应收账款及余额大于（含）100 万元的单个往来单位的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

##### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

###### (1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

###### (2) 根据信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方往来、押金、备用金、代垫员工款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

(1) 单独计提坏账准备的理由

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

原材料按移动加权平均法计价，库存商品发出按个别计价法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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



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

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

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

#### 2、折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00	4.80
办公设备	年限平均法	3-5	4.00	32.00-19.20
运输设备	年限平均法	4-5	4.00	24.00-19.20
机器设备	年限平均法	10	4.00	9.60
电子设备	年限平均法	3-5	4.00	32.00-19.20

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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。

#### (十四) 在建工程

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

#### (十五) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

#### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	行业经验
专利权	10 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证书列示的使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

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

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

依据合同约定或预计受益期间确定

#### (十九) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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



## (二十一) 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十二) 收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；

- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、具体原则

### (1) 销售商品方式收入确认判断标准：

产品在客户现场安装完成、开通使用，并经客户出具验收单据后，确认收入。

### (2) 建造合同方式收入确认判断标准：

对于产品建设工程周期较长、需要全部验收完成后才可使用，并且交易价格较高的业务合同，采用完工百分比法确认建造合同收入。

当期确认的收入 = 合同总收入 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的成本 = 合同预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的成本

完工进度的确定方法为：公司根据累计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完工百分比，当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

## (二十三) 政府补助

### 1、类型

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

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

### 2、确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 3、会计处理

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

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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

#### (二十五) 租赁

##### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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用。公司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) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

无

### 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### (二) 税收优惠及审批如下：

本公司被认定为高新技术企业，享受 15%征收企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	28,019.04	52,358.45
银行存款	97,309,823.06	112,176,389.73

类别	期末余额	期初余额
其他货币资金	21,910,226.74	14,639,219.03
合计	119,248,068.84	126,867,967.21

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项  
明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	21,910,226.74	14,639,219.03
合计	21,910,226.74	14,639,219.03

除上述事项外，本报告期末货币资金不存在受限制情形。

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,329,440.40	600,000.00
商业承兑汇票	5,000,000.00	
合计	14,329,440.40	600,000.00

### 2、已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,632,000.00	
商业承兑汇票	2,120,000.00	
合计	10,752,000.00	

## (三) 应收账款

### 1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	378,912,653.65	100.00	92,570,146.70	24.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	378,912,653.65	100.00	92,570,146.70	24.43

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	402,778,359.96	100.00	113,891,408.57	28.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	402,778,359.96	100.00	113,891,408.57	28.29

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	213,569,312.85	5.00	10,678,465.64	187,585,068.21	5.00	9,379,253.42
1至2年	50,940,133.74	10.00	5,094,013.37	52,129,700.79	10.00	5,212,970.08
2至3年	32,678,407.85	30.00	9,803,522.36	42,343,124.78	30.00	12,702,937.43
3至4年	17,441,680.83	50.00	8,720,840.42	60,548,839.22	50.00	30,274,419.61
4至5年	30,049,067.33	80.00	24,039,253.86	19,248,994.64	80.00	15,399,195.71
5年以上	34,234,051.05	100.00	34,234,051.05	40,922,632.32	100.00	40,922,632.32
合计	378,912,653.65		92,570,146.70	402,778,359.96		113,891,408.57

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为-21,321,261.87元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中铁电气化局集团有限公司	66,991,055.62	17.68	32,659,759.88
中国铁建电气化局集团有限公司	40,511,141.06	10.69	17,342,405.60
北京铁路局	29,630,279.16	7.82	2,222,795.27
沈阳铁路局	23,814,192.44	6.28	2,320,374.07
山西太兴铁路有限责任公司	17,698,400.00	4.67	1,341,520.00
合计	178,645,068.28	47.15	55,886,854.82

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	218,576.03	47.62	342,465.65	89.54
1至2年	222,695.65	48.52	24,660.00	6.45

2至3年	2,340.00	0.51	2,340.00	0.61
3年以上	15,361.00	3.35	13,021.00	3.40
合计	458,972.68	100.00	382,486.65	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京交大微联科技有限公司	长春唐吉热电技术有限公司	222,695.65	1-2年	未到结算期
北京交大微联科技有限公司	上海冠志电子科技有限公司	13,021.00	3年以上	未到结算期
合计		235,716.65		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
长春唐吉热电技术有限公司	222,695.65	48.52
北京鼎汉技术股份有限公司	174,872.55	38.10
浩亭(珠海)贸易有限公司	16,770.74	3.65
上海冠志电子科技有限公司	13,021.00	2.84
上海铁大电信设备有线公司	7,200.00	1.57
合计	434,559.94	94.68

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,162,459.90	100.00	426,029.72	4.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,162,459.90	100.00	426,029.72	4.19

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,030,808.14	100.00	903,805.89	4.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	19,030,808.14	100.00	903,805.89	4.75

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	7,219,250.33	5.00	360,962.52	16,311,276.14	5.00	815,563.81
1至2年	153,300.00	10.00	15,330.00	220,482.00	10.00	22,048.20
2至3年	10,250.00	30.00	3,075.00	40,250.00	30.00	12,075.00
3至4年	20,000.00	50.00	10,000.00	23,077.75	50.00	11,538.88
4至5年	18,577.75	80.00	14,862.20	52,600.00	80.00	42,080.00
5年以上	21,800.00	100.00	21,800.00	500.00	100.00	500.00
合计	7,443,178.08		426,029.72	16,648,185.89		903,805.89

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合1: 企业押金、员工备用金、代垫员工款项等	2,719,281.82			2,382,622.25		
合计	2,719,281.82			2,382,622.25		

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为-477,776.17元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	5,551,336.08	14,494,603.89
保证金及押金	4,108,110.25	4,536,204.25
其他	503,013.57	
合计	10,162,459.90	19,030,808.14

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
海淀国家税务局	即征即退税款	4,866,856.51	1年以内	47.89	243,342.83
信心控股有限公司	房租押金	2,297,147.25	5年以上	22.60	
广州铁路(集团)公司工程管理所	投标保证金	800,000.00	1年以内	7.87	40,000.00
北京睿德久信科技股份有限公司	软件费	566,279.00	1年以内	5.57	28,313.95
中铁物总国际招标有限公司	中标服务费	472,563.57	1年以内	4.65	
合计		9,002,846.33		88.59	311,656.78



(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,079,732.11		56,079,732.11	24,855,499.53		24,855,499.53
在产品	27,737,779.78		27,737,779.78	20,981,388.15		20,981,388.15
库存商品	59,882.50		59,882.50			
建造合同形成的已完工未结算资产	44,221,241.00		44,221,241.00	51,686,091.82		51,686,091.82
合计	128,098,635.39		128,098,635.39	97,522,979.50		97,522,979.50

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	245,347,360.19
累计已确认毛利	140,458,368.68
减：预计损失	
已办理结算的金额	341,584,487.87
建造合同形成的已完工未结算资产	44,221,241.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	7,813,801.14	321,072.86
理财产品	60,000,000.00	
合计	67,813,801.14	321,072.86

(八) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	20,151,600.00	20,151,600.00	0.00	20,151,600.00	20,151,600.00	0.00
合计	20,151,600.00	20,151,600.00	0.00	20,151,600.00	20,151,600.00	0.00

1、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、联营企业											
广州 ABB 微联牵引设备有限公司	20,151,600.00									20,151,600.00	20,151,600.00
合计	20,151,600.00									20,151,600.00	20,151,600.00

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,411,896.77	15,397,064.67	14,939,446.84	33,748,408.28
2.本期增加金额	363,692.78	-	1,574,288.02	1,937,980.80
(1) 购置	363,692.78	-	1,574,288.02	1,937,980.80
3.本期减少金额	351,120.28	888,781.00	243,324.22	1,483,225.50
(1) 处置或报废	351,120.28	888,781.00	243,324.22	1,483,225.50
4.期末余额	3,424,469.27	14,508,283.67	16,270,410.64	34,203,163.58
二、累计折旧				
1.期初余额	3,047,621.51	12,338,730.48	9,723,151.66	25,109,503.65
2.本期增加金额	797,799.89	1,020,610.08	2,539,486.43	4,357,896.4
(1) 计提	797,799.89	1,020,610.08	2,539,486.43	4,357,896.4
3.本期减少金额	635,990.61	885,822.28	320,200.20	1,842,013.09
(1) 处置或报废	635,990.61	885,822.28	320,200.20	1,842,013.09
4.期末余额	3,209,430.79	12,473,518.28	11,942,437.89	27,625,386.96
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	215,038.48	2,034,765.39	4,327,972.75	6,577,776.62
2.期初账面价值	364,275.26	3,058,334.19	5,216,295.18	8,638,904.63

(十) 无形资产

项目	软件	专利及著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	812,977.03	2,000,000.00	2,812,977.03
2.本期增加金额	151,880.34		151,880.34
(1) 购置	151,880.34		151,880.34

3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	964,857.37	2,000,000.00	2,964,857.37
二、累计摊销			
1.期初余额	590,583.82	1,733,333.42	2,323,917.24
2.本期增加金额	170,733.77	266,666.58	437,400.35
(1) 计提	170,733.77	266,666.58	437,400.35
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	761,317.59	2,000,000.00	2,761,317.59
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	203,539.78	-	203,539.78
2.期初账面价值	222,393.21	266,666.58	489,059.79

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	325,457.03		195,162.24		130,294.79
合计	325,457.03		195,162.24		130,294.79

(十二) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	13,949,426.46	92,996,176.40	17,219,282.16	114,795,214.46
合计	13,949,426.46	92,996,176.40	17,219,282.16	114,795,214.46

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
应收账款保理		25,300,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
合计		25,300,000.00

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	35,530,135.95	34,347,744.85
1-2年	3,873,201.97	9,879,055.46
2-3年	3,943,743.88	149,768.71
3年以上	3,970,470.74	12,788,454.73
合计	47,317,552.54	57,165,023.75

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京交控科技有限公司	5,633,540.68	未到结算期
北京铁路信号有限公司	3,225,558.13	未到结算期
天津京铁工电铁路工程有限公司	1,380,341.86	未到结算期
合计	10,239,440.67	

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,291,322.04	8,380,262.34
1-2年	8,160,800.86	3,762,793.23
2-3年	1,385,085.54	
合计	19,837,208.44	12,143,055.57

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京铁路局保定站改造工程和既有石太线扩能改造工程建设指挥部	1,385,085.54	未到结算期
太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	1,855,808.54	未到结算期
西安铁路局	3,941,381.20	未到结算期
合计	7,182,275.28	

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	20,480,160.57	72,595,039.67	74,162,435.86	18,912,764.38
二、离职后福利-设定提存计划	320,962.78	3,944,003.67	3,928,282.83	336,683.62
三、辞退福利		408,996.04	408,996.04	
合计	20,801,123.35	76,948,146.87	78,499,607.24	19,249,448.00

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	20,291,710.14	63,962,172.57	65,540,953.77	18,712,928.94
2.职工福利费		2,226,568.74	2,226,568.74	
3.社会保险费	184,667.46	2,280,014.66	2,268,522.16	196,159.96
其中：医疗保险费	165,892.19	2,049,388.40	2,039,030.17	176,250.42
工伤保险费	5,063.44	61,734.07	61,424.56	5,372.95
生育保险费	13,711.83	168,892.19	168,067.43	14,536.59
4.住房公积金		3,607,938.00	3,607,938.00	
5.工会经费和职工教育经费	3,782.97	518,345.70	518,453.19	3,675.48
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	20,480,160.57	72,595,039.67	74,162,435.86	18,912,764.38

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	303,732.04	3,744,677.81	3,728,947.79	319,462.06
2、失业保险费	17,230.74	199,325.86	199,335.04	17,221.56
合计	320,962.78	3,944,003.67	3,928,282.83	336,683.62

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	18,987,657.43	20,603,536.20
企业所得税	7,221,272.96	270,644.72
个人所得税	445,793.18	682,068.89
城市维护建设税	249,059.55	1,442,247.53
教育费附加	177,899.67	1,030,176.82
其他	62.14	40.00
合计	27,081,744.93	24,028,714.16

(十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	7,092,557.65	28,747,143.17
个人往来	346,553.27	762,069.33
其他	16,318.80	176,188.68
合计	7,455,429.72	29,685,401.18

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
智联（杭州）科技有限公司	5,933,112.87	未到结算期
合计	5,933,112.87	—

(十九) 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京力博远投资管理有限公司	28,470,000.00		28,470,000.00	-
北京恒通方大新材料技术有限公司	48,230,000.00		48,230,000.00	-
北京盛弘博尔投资咨询有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	-
北京交大资产经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
王文辉	3,300,000.00		3,300,000.00	-
新余嘉泰投资管理中心（有限合伙）		13,300,000.00	13,300,000.00	-
西藏康吉森电子科技有限公司		76,700,000.00	76,700,000.00	-
深圳前海瑞联二号投资中心（有限合伙）		76,700,000.00	76,700,000.00	-
嘉兴欣瑞九鼎投资合伙企业（有限合伙）		90,000,000.00		90,000,000.00
合计	100,000,000.00	256,700,000.00	256,700,000.00	100,000,000.00

注：2015年6月2日，经公司股东会通过决议，深圳前海瑞联二号投资中心（有限合伙）、新余嘉泰投资管理中心（有限合伙）分别与嘉兴欣瑞九鼎投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴九鼎”）签订协议，各自将所持交大微联76.70%的股权、13.30%的股权分别以81,995.4850万元、50,000.00万元转让给嘉兴九鼎。

(二十) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	4,767,774.32	1,514,875.68		6,282,650.00	计提安全生产费
合计	4,767,774.32	1,514,875.68		6,282,650.00	

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

(二十二) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	235,490,071.14	225,350,408.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	235,490,071.14	225,350,408.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,174,788.46	60,139,662.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		50,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	369,664,859.60	235,490,071.14

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,958,491.83	172,342,594.85	297,970,594.03	152,457,197.42
其他业务	11,102,251.45	2,967,814.71	9,467,215.73	2,758,253.97
合计	364,060,743.28	175,310,409.56	307,437,809.76	155,215,451.39

(二十四) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,571,255.55	2,288,552.84
教育费附加	1,101,966.66	980,808.37
地方教育费附加	734,644.42	653,872.26
水利基金	992.43	280.78
合计	4,408,859.05	3,923,514.25

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公及行政费用	1,510,149.05	1,439,465.24
市场推广类	715,563.32	2,554,597.74
员工差旅通讯费用	1,271,768.79	1,150,473.34
职工薪酬	3,623,364.07	3,699,569.43
客户招待类	2,358,948.84	2,047,511.86
其他	382,878.65	440,109.51
合计	9,862,672.72	11,331,727.12

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,333,469.48	27,882,345.36

项目	本期发生额	上期发生额
办公及日常修理	1,232,097.34	1,041,207.79
中介服务及咨询费	748,845.78	2,096,738.50
折旧摊销费	1,612,291.07	4,940,511.22
研发费	31,372,053.46	29,299,271.26
应酬费	782,713.29	1,496,165.18
会务费	363,184.00	1,288,692.58
相关税费	226,934.94	172,599.65
员工通讯差旅	727,895.30	896,731.29
租赁费	6,756,278.17	5,845,589.50
车辆及运输费用	668,687.11	1,504,810.23
物业及水电暖费用	457,054.30	463,888.49
其他		1,352,081.74
合计	70,281,504.24	78,280,632.79

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	344,913.65	470,309.74
减：利息收入	366,064.89	948,260.18
汇兑损失	315,228.87	
减：汇兑收益		5,560.90
手续费支出	186,460.70	
其他支出		
合计	480,538.33	-472,389.54

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-21,799,038.04	12,484,402.84
合计	-21,799,038.04	12,484,402.84

(二十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
其他	874,921.45	
合计	874,921.45	

注：其他核算的是购买的理财产品收到的收益。

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	170,685.77		170,685.77
政府补助	31,162,447.51	22,319,369.89	
合计	31,333,133.28	22,319,369.89	170,685.77

## 2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
重点培育企业资金奖励专项		480,000.00	与收益相关
增值税即征即退	31,142,447.51	21,839,369.89	与收益相关
北京高校青年社会实践活动经费	40,000.00		与收益相关
合计	31,182,447.51	22,319,369.89	

## (三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		5,273.90	
其中：固定资产处置损失		5,273.90	
对外捐赠	2,100,000.00	100,000.00	2,100,000.00
其他	55.42		55.42
合计	2,100,055.42	105,273.90	2,100,055.42

注：对外捐赠是对北京交通大学教育基金会的公益捐赠。

## (三十二) 所得税费用

### 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	18,179,152.57	10,621,565.06
递延所得税费用	3,269,855.70	-1,872,660.43
合计	21,449,008.27	8,748,904.63

## (三十三) 现金流量表

### 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	26,952,873.05	17,105,922.16
其中：利息收入	293,729.29	948,260.18
政府补助	40,000.00	480,000.00
收回备用金及保证金押金	23,245,089.12	15,559,619.71
单位往来款	1,392,780.00	
其他	1,981,274.64	118,042.27

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	120,141,662.78	44,213,065.32
其中：期间费用现金支付额	50,835,663.96	23,374,055.17
支付备用金及保证金押金	29,827,203.48	20,827,621.19
单位往来款	37,478,795.34	750.00
其他	2,000,000.00	10,638.96

## 2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	114,131.11	
其中：委贷利息支出	114,131.11	

## (三十四) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	134,174,788.46	60,139,662.27
加：资产减值准备	-21,799,038.04	12,484,402.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,357,896.40	5,272,948.95
无形资产摊销	437,400.35	553,683.39
长期待摊费用摊销	195,162.24	816,244.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-150,685.77	5,273.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	344,913.65	470,309.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-874,921.45	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,269,855.70	-1,872,660.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,575,655.89	-7,501,975.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,435,399.84	-8,602,128.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,984,873.91	-18,743,031.62
其他		1,497,062.22
经营活动产生的现金流量净额	70,830,241.58	44,519,792.03
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	97,337,842.10	112,228,748.18

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	112,228,748.18	161,263,970.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,890,906.08	-49,035,222.74

## 2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	
其中：北京恒优联科技有限公司	1,009,462.50
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,009,462.50

## 3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	97,337,842.10	112,228,748.18
其中：库存现金	28,019.04	52,358.45
可随时用于支付的银行存款	97,309,823.06	112,176,389.73
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	97,337,842.10	112,176,389.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,910,226.74	保函保证金
合计	21,910,226.74	--

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围发生变化的其他原因

2015年5月7日已注销持有100.00%股权的北京恒优联科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1、重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州 ABB 微联牵引设备有限公司	广州	广州	研究、开发设计	50.00		权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

2015年12月31日广州 ABB 微联牵引设备有限公司账面净资产为负数。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
嘉兴欣瑞九鼎投资合伙企业(有限合伙)	浙江嘉兴	实业投资、投资管理	102,195.49 万元	90.00	90.00

注：吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇为嘉兴欣瑞九鼎投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人，亦为交大微联实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，

### (四) 本企业的其他关联方情况

无

### (五) 关联方应收应付款项

#### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	北京康吉森自动化设备技术有限公司		20,320,306.20
	Tri- Control Automation Co., Ltd		1,356,908.00
	北京天竺兴业软件技术有限公司		320,306.10

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本报告期无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

2016年1月6日，股东会决议对北京联讯伟业科技发展有限公司投资20000万元，持有其100%股份，于2016年1月7日第一期出资6000万元，2016年1月6日公司在北京市工商行政管理局门头沟分局办理了变更登记。

除上述事项外，报告期内无需披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本报告期无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	378,912,653.65	100.00	92,570,146.70	24.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	378,912,653.65	100.00	92,570,146.70	24.43

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	402,778,359.96	100.00	113,891,408.57	28.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	402,778,359.96	100.00	113,891,408.57	28.28

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	213,569,312.85	5.00	10,678,465.64	187,585,068.21	5.00	9,379,253.42
1至2年	50,940,133.74	10.00	5,094,013.37	52,129,700.79	10.00	5,212,970.08
2至3年	32,678,407.85	30.00	9,803,522.36	42,343,124.78	30.00	12,702,937.43
3至4年	17,441,680.83	50.00	8,720,840.42	60,548,839.22	50.00	30,274,419.61
4至5年	30,049,067.33	80.00	24,039,253.86	19,248,994.64	80.00	15,399,195.71
5年以上	34,234,051.05	100.00	34,234,051.05	40,922,632.32	100.00	40,922,632.32
合计	378,912,653.65		92,570,146.70	402,778,359.96		113,891,408.57

2、本期计提、收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-21,321,261.87元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中铁电气化局集团有限公司	66,991,055.62	17.68	32,659,759.88
中国铁建电气化局集团有限公司	40,511,141.06	10.69	17,342,405.60
北京铁路局	29,630,279.16	7.82	2,222,795.27
沈阳铁路局	23,814,192.44	6.29	2,320,374.07
山西太兴铁路有限责任公司	17,698,400.00	4.67	1,341,520.00
合计	178,645,068.28	47.16	55,886,854.82

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,162,459.90	100.00	426,029.72	4.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,162,459.90	100.00	426,029.72	4.19

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,030,808.14	100.00	903,805.89	4.75

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	19,030,808.14	100.00	903,805.89	4.75

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,219,250.33	5.00	360,962.52	16,311,276.14	5.00	815,563.81
1至2年	153,300.00	10.00	15,330.00	220,482.00	10.00	22,048.20
2至3年	10,250.00	30.00	3,075.00	40,250.00	30.00	12,075.00
3至4年	20,000.00	50.00	10,000.00	23,077.75	50.00	11,538.88
4至5年	18,577.75	80.00	14,862.20	52,600.00	80.00	42,080.00
5年以上	21,800.00	100.00	21,800.00	500.00	100.00	500.00
合计	7,443,178.08		426,029.72	16,648,185.89		903,805.89

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合1: 企业押金、员工备用金、代垫员工款项等	2,719,281.82			2,382,622.25		
合计	2,719,281.82			2,382,622.25		

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为-477,776.17元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	5,551,336.08	14,494,603.89
保证金及押金	4,108,110.25	4,536,204.25
其他	503,013.57	
合计	10,162,459.90	19,030,808.14

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
海淀国家税务局	即征即退税款	4,866,856.51	1年以内	47.89	243,342.83

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
信心控股有限公司	房租押金	2,297,147.25	5年以上	22.60	
广州铁路(集团)公司工程管理所	投标保证金	800,000.00	1年以内	7.87	40,000.00
北京睿德久信科技股份有限公司	软件费	566,279.00	1年以内	5.57	28,313.95
中铁物总国际招标有限公司	中标服务费	472,563.57	1年以内	4.65	
合计		9,002,846.33		88.59	311,656.78

### (三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,958,491.83	172,342,594.85	297,970,594.03	152,457,197.42
其他业务	11,102,251.45	2,967,814.71	9,467,215.73	2,758,253.97
合计	364,060,743.28	175,310,409.56	307,437,809.76	155,215,451.39

### (四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	9,462.50	
其他	874,921.45	
合计	884,383.95	

## 十三、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	170,685.77	
2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	40,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,100,055.42	
4. 所得税影响额	-283,405.45	
5. 少数股东影响额		
合计	-1,605,964.20	

北京交大微联科技有限公司

二〇一六年三月三十一日



第 15 页至第 55 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_



编号:No.0 00216094

# 营业执照

注册号 1101080146889085

名称 天信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴其星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;审计企业资产,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。



在线扫描该二维码

登记机关



2014年 06月 日

证书序号: NO.006855

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

吴卫星

主任会计师: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

11010141

会计师事务所编号:

2920万元

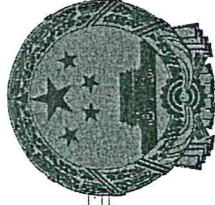
注册资本(出资额):

京财会许可[2011]0073号

批准设立文号:

2011-09-09

批准设立日期:



证书序号: 000162

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 吴卫星

证书号: 52

发证时间: 二〇一六年九月



证书有效期至: 二〇一六年九月



姓名 赵永华  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1973/04/11  
 Date of birth  
 工作单位 湖北大信会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 422427730411275  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2012年6月17日  
 2012年6月17日



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

吴俊华  
 Wu Junhua

事务所  
 CPAs

湖北大信会计师事务所有限公司  
 Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of CPAs  
 2012年4月11日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

吴俊华  
 Wu Junhua

事务所  
 CPAs

湖北大信会计师事务所有限公司  
 Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of CPAs  
 2012年4月11日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

吴俊华  
 Wu Junhua

事务所  
 CPAs

湖北大信会计师事务所有限公司  
 Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of CPAs  
 2012年6月7日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

吴俊华  
 Wu Junhua

事务所  
 CPAs

湖北大信会计师事务所有限公司  
 Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of CPAs  
 2012年6月7日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

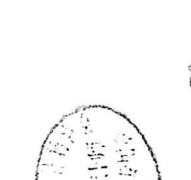
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



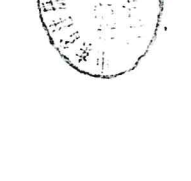
2012年6月17日



2011年6月17日



2010年6月17日



2009年6月17日



2014年6月17日



2015年6月17日

2012年6月17日

2012年6月17日

2012年6月17日

证书编号: 420003204725  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2002年02月26日  
 Date of Issuance



2007年6月31日



姓名: 谢四刚  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1979-03-04  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 429004197903040383  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

证书编号: 11010140217  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 发证机构: 湖北注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2015 年 06 月 06 日  
 Date of Issue: \_\_\_\_\_

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

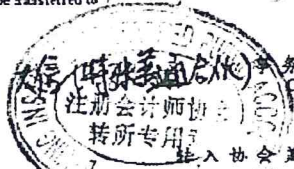
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 8 月 21 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 10 月 10 日  
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
 /y /m /d