

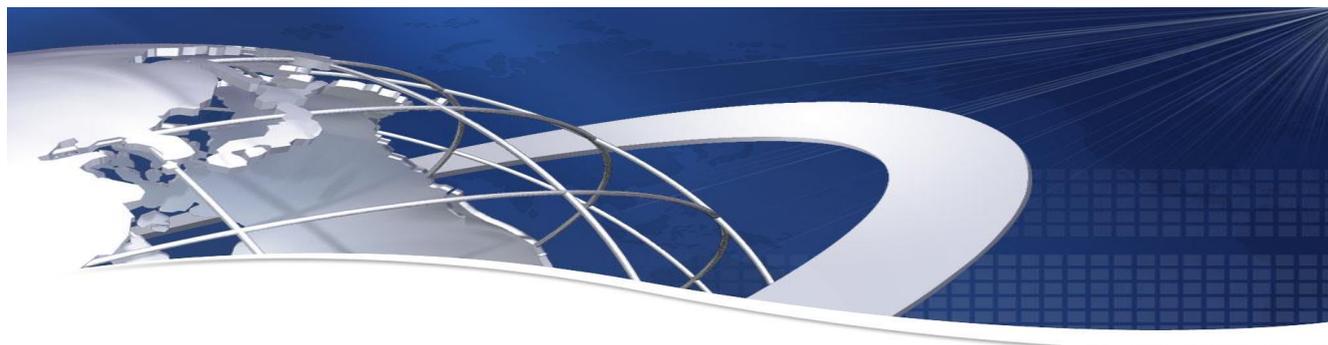


高信达

NEEQ : 834116

北京高信达通信科技股份有限公司

(Beijing Highway Telecommunication Technology Co.,Ltd)



年度报告

—2016—

公司年度大事记

1、2016年1月，公司向全资子公司天津科莱迪尔信息科技有限公司增资，并完成工商变更登记。

2、2016年5月26日，2015年权益分派在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司实施完毕。

3、2016年6月，公司与联想集团签订业务合作伙伴协议，成为联想集团中国区五家 VAD (Value-added Distributor) 之一。

4、公司与中粮我买网签署大数据服务战略合作协议，双方将在咨询、大数据、精准营销等多个层面深入挖掘合作机会。

5、公司与海虹企业(控股)股份有限公司签订战略合作框架协议，双方将在人力资源与技术运营领域、信息系统应用技术开发与服务、医疗健康大数据联合运营增值营销方面开展合作。

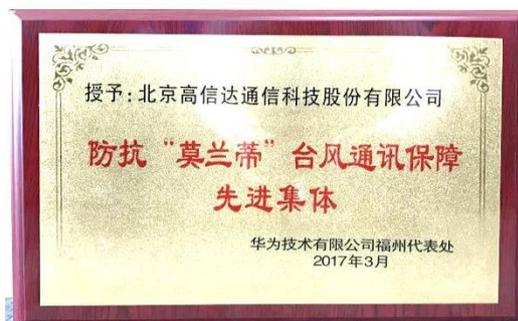
6、公司取得高信达 GPS 用车平台软件 V1.0、高信达云随学平台软件 V1.0 等多项软件著作权登记证书。

7、2016年11月，公司组织员工前往住德外敬老院，开展“牵手高信达，温暖老人心”的献爱心社会公益活动。

8、2016年6月，公司发起的主题为“低碳生活，绿色出行”公益活动，在国家奥林匹克森林公园圆满举办。



9、公司获得2016年华为重庆代表处优秀合作伙伴奖。



10、公司获华为福州代表处防抗2016年“莫兰蒂”台风通讯保障先进集体。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 公司治理及内部控制	28
第十节 财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、高信达股份、高信达	指	北京高信达通信科技股份有限公司
高信达有限	指	北京高信达通信技术有限公司
高信达科贸	指	北京高信达科贸有限责任公司
高信达网络	指	北京高信达网络服务有限公司
高信达移动	指	前海高信达移动科技(深圳)有限公司
科莱迪尔	指	天津科莱迪尔信息科技有限公司
华望恒益	指	广州华望恒益信息科技有限公司
九合创胜	指	北京九合创胜网络科技有限公司
中技富坤	指	北京中技富坤创业投资中心(有限合伙)
江苏运融	指	江苏运融投资发展有限公司
成都高特佳	指	成都高特佳银科创业投资合伙企业(有限合伙)
北京高特佳	指	北京市高特佳汇兴投资中心(有限合伙)
合肥高特佳	指	合肥高特佳创业投资有限责任公司
厦门高特佳	指	厦门高特佳优泓投资合伙企业(有限合伙)
国泰元鑫金钥匙	指	国泰元鑫资产管理有限公司(代表其发行管理的“国泰元鑫-金钥匙新三板专项资产管理计划”)
一扬嘉德	指	北京一扬嘉德股权投资基金管理中心(有限合伙)
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员第六次会议修正,于2014年3月1日起实施的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京高信达通信科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2016年1月1日至2016年12月31日
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
大华	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
上期、上年	指	2015年1月1日至2015年12月31日
本期末、期末	指	2016年12月31日
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
华为	指	华为技术有限公司
中兴	指	深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司
IBM	指	IBM公司,即国际商业机器公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、税收优惠政策的风险	公司于 2011 年 10 月 11 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局四部颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201111001143，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2012 至 2014 年度），企业所得税税率为 15%。2014 年 10 月 30 日，公司按照《高新技术企业认定管理办法》的规定通过了高新技术企业资格复审，获得四部门重新颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201411001329，从 2015 年度至 2017 年度继续享受高新技术企业优惠，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。依据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司面临税收优惠政策可能发生对公司不利变化的风险。
二、技术和产品更新的风险	通信技术服务是一项对通信网络和 IT 等专业技术要求较高的服务。随着 4G 通信技术以及后续更高级通信技术的发展，运营商和设备商对技术服务将提出更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力，公司必须及时跟踪通信、网络和 IT 等行业技术发展的最新情况，进一步加大研发投入和人员培训的力度，以确保自身通信技术服务水平的先进性。如果未来公司不能顺利推进研发项目或者不能及时实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，将面临较大技术风险。
三、客户集中度高的风险	目前，公司主要客户为华为、中兴、诺基亚、爱立信等知名通信设备商以及三大通信运营商中国移动、中国联通、中国电信，公司对前五名客户的销售额占公司营业收入的比重较大。虽然公司已与中兴、华为、诺基亚、爱立信等通信设备商，以及与中国移动等通信运营商建立了长期稳定的合作关系，但若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维护等方面进一步增强实力，未来公司大客户对公司产品需求量下降或者公司未能及时开拓新的大客户，则公司营业收入和经营业绩存在下降和下滑的风险。
四、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人黄卫直接控制公司 46.86% 股份，同时黄卫担任公司董事长、总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。
五、应收账款发生坏账的风险	公司对主要客户的依赖度很高，应收账款发生坏账的风险没有能够有效分散，因此，一旦某个大客户发生资金周转困难，应收账款难以按时收回，将会对公司的财务状况产生极大的冲击。另

	外,随着公司销售收入的增长,应收账款余额会相应增加,应收账款规模也会保持在较高水平,如果公司不能对应收账款进行有效管理,一旦应收账款发生大额坏账损失,将会对公司经营造成不利影响。
六、劳务外协成本加大和项目质量控制风险	报告期内,公司存在自有资源不足时需通过劳务外协满足项目中部分非核心的、非技术性的劳动力的人力需求,部分工序需交给劳务外协完成;随着我国人工成本的不断提高,如果公司不能很好地控制劳务外协成本,并加强对劳务外协参与项目的质量控制,可能给公司带来一定风险。
七、市场议价能力较低的风险	公司所处的行业为通信技术服务业,属通信行业的子行业,客户主要为华为、中兴、爱立信等通信设备商和中国移动等通信运营商。在通信行业中,运营商及设备商处于相对强势地位,因此公司市场竞争议价能力处于相对弱势地位。
八、营运资金不足的风险	由于通信技术服务为公司的主营业务,充足的货币资金储备是公司成功实施各类项目的必备条件之一,网络工程、网络优化等项目在投标、中标、开工、完工阶段均对货币资金有较大的需求,同时存在大量的项目待付款资金需求。另外,通信技术服务属于智力密集型行业,技术的升级和项目的研发需要大量的资金支持,公司资产主要由现金、存货和应收账款等流动资产组成,以上述资产结构向银行质押贷款方式获得的资金较为有限,因此公司存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京高信达通信科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingHighwayTelecommunicationTechnologyCo.,Ltd
证券简称	高信达
证券代码	834116
法定代表人	黄卫
注册地址	北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦 B 座 15 层 01-15 室
办公地址	北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦 B 座 15 层 01-15 室
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨洪武、解玮
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘迪
电话	010-88575566
传真	010-88577606
电子邮箱	liudi@hwttnet.com
公司网址	www.hwttnet.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦 B 座 15 层 100083
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	通信网络技术服务、信息技术应用集成解决方案和增值运营服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	61,167,200
做市商数量	-
控股股东	黄卫
实际控制人	黄卫

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110108101184590U	否
税务登记证号码	91110108101184590U	否
组织机构代码	91110108101184590U	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	404,352,439.86	367,628,882.68	9.99%
毛利率	26.14%	30.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,729,010.79	32,481,214.18	10.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,195,396.56	31,948,193.36	10.16%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.83%	10.75%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.68%	10.57%	-
基本每股收益	0.58	0.55	5.45%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	571,996,304.61	524,120,170.85	9.13%
负债总计	193,252,343.81	174,948,926.71	10.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	378,743,960.80	349,131,670.01	8.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.19	5.71	8.41%
资产负债率（母公司）	39.09%	37.30%	-
资产负债率（合并）	33.79%	33.38%	-
流动比率	2.71	2.70	-
利息保障倍数	5.77	4.51	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,789,911.48	12,526,574.19	-
应收账款周转率	0.90	0.92	-
存货周转率	17.24	9.96	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.13%	6.09%	-
营业收入增长率	9.99%	-7.92%	-
净利润增长率	10.96%	29.25%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	61,167,200	61,167,200	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-612,749.54
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)	930,641.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	315,329.07
非经常性损益合计	633,221.39
所得税影响数	99,607.16
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	533,614.23

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是国内综合技术实力较强的通信网络技术服务商之一，主要产品服务为通信网络技术服务、信息技术应用集成解决方案和增值运营服务。在移动通信网络服务领域，拥有网络建设、网络优化、网络维护全业务链及一体化服务优势。公司通信网络服务主要是直接或间接服务于移动运营商，主要客户为华为、中兴、诺基亚、爱立信等通信设备制造商及中国移动、中国电信和中国联通等运营商。公司主要以投标方式获取项目合同或订单，并通过科学组织实施为客户提供通信网络之网优网规及管理服务；信息应用集成解决方案主要服务于运营商、大型企业数据机房与企业信息化项目，以及智慧城市领域项目。

公司多年在通信服务领域保持持续的研发投入，拥有丰富技术储备，以满足客户个性化需求；在移动大数据挖掘与分析领域亦有深入研发和应用。公司先后通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS 18001 职业健康安全管理体系认证、信息安全管理体系认证，取得通信信息网络系统集成乙级资质证书、信息系统集成及服务贰级资质证书、增值电信业务经营许可证、电信网码号资源使用证书、高新技术企业证书等多项业务资质。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期末，公司总资产为 571,996,304.61 元，归属于母公司的股东权益为 378,743,960.80 元。报告期内，公司实现合并营业收入 404,352,439.86 元，合并税后净利润 35,715,999.31 元，归属于母公司所有者的净利润 35,729,010.79 元。报告期内，经营活动产生的现金流量净额 11,789,911.48 元，现金及现金等价物净增加额-483,825.84 元。经营情况讨论与分析如下：

一、市场拓展与销售工作稳步推进。报告期内，公司继续强化与主流设备厂商的紧密协作，积极跟随设备厂商参与各地招投标工作。在稳固原有市场的基础上，新中标爱立信浙江温州、衢州等地市维护项目，诺基亚内蒙乌兰察布等三地市维护工程，预计年新增维护订单储备 5000 多万元。其中在浙江温州项目在入场后多次参与热带风暴应急抢险。公司完善的应急预案和快速响应能力，为当地抗台风抢险，做好通信应急保障做出了应有的贡献，受到厂商和运营商的高度赞扬。公司大数据分析运营部门，先后与中粮我买网、海虹控股等公司签署战略合作协议，在软件开发、精准营销及大数据运营领域开展合作。

1、通信网络技术服务。2016 年通信网络服务（通信网络建设、维护、优化）实现收入 326,278,046.08 元，较上年增加 3.18%。2016 年度公司继续强化与通信设备厂商紧密合作关系，狠抓重点市场产品交付，通信网络业务实现稳定和略有增长。1）网络优化类业务。2016 年，公司网络优化业务实现收入 201,957,116.69 元，同比去年增长 1.02%。主要得益于各运营商 4G 网络商用的持续投资和推进。网络优

化类业务是公司重点培育的优势业务，2016 年公司继续加强与华为、爱立信等厂商在工程网优、网规方面合作，强化网优工程师的招聘、培训、认证工作，稳固各地市场。2) 网络建设类业务。2016 年，公司网络建设类业务实现收入 70,172,393.15 元，同比去年下降 0.48%。2016 年网络建设类业务订单稳定，订单交付能力基本与上年持平。3) 网络维护业务。2016 年公司网络维护类业务实现收入 54,148,536.24 元，同比增加 18.25%，2016 年公司先后获得爱立信、诺基亚等厂商浙江、诺基亚内蒙等地网络管理业务，订单增加较快，并相应增加项目维护团队。

2、信息化应用集成解决方案。本业务部主要包括系统集成业务、云计算与数据服务、软件技术服务等组成，2016 年该类业务总体实现收入 76,836,245.83 元，较上年上升 55.45%。2016 年 4 月公司全资子公司成为联想集团国内第五家 VAD 服务商，2015 年下半年因联想收购 IBM 业务受影响的业务得以继续开展。公司下半年涉入存储器代理业务，对下游销售商的开发较为顺利，销售增长较快。

二、强化内部管控，提升核心竞争优势。公司持续推进项目精细化管理工作，结合企业信息化项目上线，优化流程，优化项目现场管控，努力消化项目成本上升不利因素，确保业务毛利维持在合理区间；公司项目管理系统实施上线，进一步提升公司层面对工程订单实施进度、交付验收、结算收款的管控，加快价款结算，降低财务费用支出；完善采购控制制度，对大宗采购实施集中采购制度，对车辆租赁、外协采购等进行重点优化和控制，成效明显。

三、产品技术与研究工作。公司在网络通信、数据提取与应用等领域多年来始终保持稳定和持续的投入，2016 年公司研发投入 14,428,250.22 元，在网络管理与优化工具、数据采集与分析、项目运营管控平台软件方面进行了多项开发和应用。报告期内，公司先后取得高信达 GPS 用车平台软件 V1.0、高信达云随学平台软件 V1.0 等多项软件著作权。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	404,352,439.86	9.99%	-	367,628,882.68	-7.92%	-
营业成本	298,669,368.16	17.48%	73.86%	254,237,568.08	-20.84%	69.16%
毛利率	26.14%	-	-	30.84%	-	-
管理费用	36,329,911.50	-10.69%	8.98%	40,678,113.84	46.89%	11.06%
销售费用	8,124,177.47	20.16%	2.01%	6,761,302.91	3.40%	1.84%
财务费用	11,484,719.76	-19.83%	2.84%	14,326,066.54	39.48%	3.90%
营业利润	40,865,867.56	4.09%	10.11%	39,258,663.72	30.39%	10.68%
营业外收入	1,756,821.71	-2.33%	0.43%	1,798,729.83	318.90%	0.49%
营业外支出	1,123,600.32	-11.00%	0.28%	1,262,414.73	813.65%	0.34%
净利润	35,715,999.31	10.96%	8.83%	32,188,854.67	29.25%	8.76%

项目重大变动原因：

营业成本较上年同期增加 17.48%，主要由于收入增加带来成本增长；公司下半年涉入存储器代理业务，较通信网络技术服务毛利率较低。

销售费用较上年同期增加 20.16%，主要由于加大市场开发力度，市场费用增加。

财务费用较上年同期减少 19.83%，主要由于央行下调基准利率，利息支出减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	404,168,753.14	298,669,368.16	367,628,882.68	254,237,568.08

其他业务收入	183,686.72	-	-	-
合计	404,352,439.86	298,669,368.16	367,628,882.68	254,237,568.08

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
网络建设	70,172,393.15	17.35%	70,510,271.65	19.18%
网络优化	201,957,116.69	49.95%	199,924,172.07	54.38%
网络维护	54,148,536.24	13.39%	45,792,994.91	12.46%
信息化解决方案	76,836,245.83	19.00%	49,429,311.44	13.45%
其他	1,238,147.95	0.31%	1,972,132.61	0.53%

收入构成变动的原因：

公司业务结构无重大变化，网络建设和网络优化业务量基本与上年持平，同时由于16年下半年新增订单的影响，网络维护和信息化解决方案业务量有所增长。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	11,789,911.48	12,526,574.19
投资活动产生的现金流量净额	-5,637,917.18	-6,178,082.97
筹资活动产生的现金流量净额	-6,635,820.14	14,924,434.09

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额小幅下降是由于报告期内销售商品、提供劳务收到的现金的基本持平的情况下购买商品、接受劳务支付的现金有所增长。

2、投资活动产生的现金流量净额增加是由于报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金有所减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额大幅减少是由于（1）本期取得借款收到的现金较上年同期增加31,000,000.00元，但本期吸收投资收到的现金为零，上期吸收投资收到现金46,000,000.00元，综合导致报告期内筹资活动现金流入减少；（2）本期由于进行股利分配6,116,720.00元，筹资活动产生的现金流出增加。

4、公司经营活动现金流量净额与净利润差异较大，主要因为报告期内，经营活动中销售收入增加，而部分新增收入尚未进入结算。公司继续加大应收账款回款力度，对应收账款进行动态分析，加强监督和管理。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	华为技术服务有限公司	127,991,429.76	31.65%	否
2	爱立信(中国)通信有限公司	93,945,832.63	23.23%	否
3	诺基亚通信系统技术(北京)有限公司	58,433,202.16	14.45%	否
4	深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司	45,523,547.09	11.26%	否
5	湖南湘邮科技股份有限公司	14,232,604.57	3.52%	否
	合计	340,126,616.21	84.11%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关
----	-------	------	--------	-------

				联关系
1	广州瀚信通信科技股份有限公司	11,288,492.47	7.56%	否
2	河北鼎力劳务派遣有限公司	9,737,000.00	6.52%	否
3	珠海大德通信技术开发服务有限公司	9,131,132.08	6.12%	否
4	沃达恒通汽车租赁(北京)有限公司	8,242,117.90	5.52%	否
5	南京优安通信工程开发有限公司	7,241,124.94	4.85%	否
	合计	45,639,867.39	30.57%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	14,428,250.22	21,086,126.07
研发投入占营业收入的比例	3.57%	5.74%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

报告期内研发投入有所减少，主要是由于高信达云随学、高信达 GPS 用车等项目验收完成，新启动的项目高信达语音识别系统、高信达基站防火报警平台、中国好学生平台等前期投入较少。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	34,070,479.34	-1.40%	5.96%	34,554,305.18	160.17%	6.59%	-0.63%
应收账款	454,364,048.58	14.48%	79.43%	396,885,145.80	5.80%	75.72%	3.74%
存货	15,169,857.90	-21.43%	2.65%	19,307,153.59	-39.19%	3.68%	-1.03%
长期股权投资	6,337,799.25	-	1.11%	6,337,721.47	-	1.21%	-0.10%
固定资产	8,146,396.52	-11.15%	1.42%	9,168,206.92	-21.93%	1.75%	-0.33%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	141,000,000.00	28.18%	24.66%	110,000,000.00	-15.38%	20.99%	3.67%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	571,996,304.61	9.13%	-	524,120,170.85	6.09%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内资产负债项目无重大变动，短期借款增长较大主要是为保障公司业务增长所需资金，公司开展了附有追索权的应收账款保理融资业务。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

北京高信达网络技术服务有限公司、广州华望恒益信息科技有限公司于 2013 年度纳入合并范围；前海高信达移动科技（深圳）有限公司、天津科莱迪尔信息科技有限公司于 2014 年度纳入合并范围；其中持有北京高信达网络技术服务有限公司、前海高信达移动科技（深圳）有限公司、天津科莱迪尔信息科技有限公司

有限公司 100.00%股份，持有广州华望恒益信息科技有限公司 55.00%股份。

广州华望恒益信息科技有限公司于 2016 年 8 月取得工商核准注销通知书，自 2016 年 8 月不再纳入合并范围。

持有北京九合网络科技有限公司投资 34.74%，采用权益法核算。

前海高信达移动科技(深圳)有限公司，2016 年营业收入 93,903,596.19 元，营业成本 79,124,435.19 元，净利润 9,163,644.22 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(三) 外部环境的分析

通信服务业是构建国家信息基础设施，提供网络和信息服务，全面支撑经济社会发展的战略性、基础性和先导性行业。近年来，我国电信行业整体上繁荣发展，业务收入稳步提升，总体规模持续增大。根据工业和信息化部发布的《2016 年通信运营统计公报》的统计结果显示：

2016 年电信业务收入完成 11893 亿元，同比增长 5.6%，比上年回升 7.6 个百分点。电信业务总量完成 35948 亿元，同比增长 54.2%，比上年提高 25.5 个百分点。移动通信业务实现收入 8586 亿元，同比增长 5.2%，占电信业务收入的比重为 72.2%，比上年提高 1.8 个百分点。2016 年，4G 用户数呈爆发式增长，全年新增 3.4 亿户，总数达到 7.7 亿户，在移动电话用户中的渗透率达到 58.2%。2G 移动电话用户减少 1.84 亿户，占移动电话用户的比重由上年的 44.5% 下降至 28.8%。

2016 年，基础电信企业加快了移动网络建设，新增移动通信基站 92.6 万个，总数达 559 万个。其中 4G 基站新增 86.1 万个，总数达到 263 万个，移动网络覆盖范围和服务能力继续提升。2016 年，全行业固定资产投资规模完成 4350 亿元，其中移动通信投资完成 2355 亿元。

4G 改变生活，5G 改变社会。中国工信部、中国电信等电信运营商和华为、爱立信、中兴通讯等设备厂商陆续宣布进行 5G 技术研发与试验。工业和信息化部 2017 年 1 月 17 日公布的《信息通信行业发展规划（2016-2020 年）》中明确，“十三五”时期，将支持 5G 标准研究和试验，推进 5G 频谱规划，启动 5G 商用。据美国高通研究，5G 的整体经济效益将于 2035 年之前在全球实现。到 2035 年，中国 5G 价值链将创造 9840 亿美元产出，同时创造 950 万个工作岗位。

近年来，国家对国民经济信息化建设非常重视，目前国家大力实施大数据战略、网络强国战略、“互联网+”行动计划，大数据行业进入快速成长期，具有巨大的发展潜力，给公司带来巨大发展机遇。

(四) 竞争优势分析

(1) 多厂商多运营商的综合技术服务能力

国内电信运营商的网络平台运用了多家厂商的设备，因此在网络建设、维护和优化过程中存在协调多厂商设备的问题。电信运营商不可能依赖某一设备供应商提供的服务来完成网络建设、维护和优化工作，协调调度众多厂商带来的管理难度和资源浪费也很大。高信达公司拥有专业稳定的技术团队，具有主流电信设备厂商的主要技术认证，熟悉各大运营商不同网络的构造特点，同时熟练掌握各主流设备制造商通信设备的施工工艺、维护技术和优化方法，因此可以完成在多网元、多厂家、多运营商的各种网络设备在不同网组条件下的通信技术服务，包括从设备勘察、设计、规划、安装、调测、入网、运维到全网优化的所有业务，为客户提供跨厂商、跨平台、多网元、多厂商、多运营商的一站式融合解决方案和服务，同时能够保证技术的中立性。公司有十几年通信工程服务经验的积累，结合客户需求和公司自身项目特点，高信达建立了一套业界先进的项目管理体系，实现全国范围内跨地区、跨部门的全面管理。无论是新网的建设，还是原有网络的升级、扩容，都遵循一套行之有效的项目管理规范，并针对客户不同的需求实施灵活的管理。

(2) 长期稳定的大客户合作关系

作为国内较早从事通信技术服务的企业之一，公司与国内外设备厂商建立了密切的合作关系。早在1998年便成为了诺基亚、西门子的战略合作伙伴；1999年成为了摩托罗拉的战略合作伙伴；2000年成为了UT斯达康的战略合作伙伴；2001年成为朗讯科技的战略合作伙伴，同时还与思科建立了行业解决方案合作伙伴关系；2005年与成为中兴战略合作伙伴；2006年成为华为战略合作伙伴；2012年成为爱立信全业务战略合作伙伴；2013年成为迈络思全产品线总代集成商，成为华为、中兴、诺基亚、爱立信一体化服务核心合作伙伴。公司积极与运营商建立合作关系。2002年成为中国移动通信集团河南有限公司网络维护服务商；2003年成为中国移动通信集团山东有限公司网络维护服务商；2004年成为中国移动通信集团福建有限公司MCP项目深度运营战略伙伴；2006年成为中国移动通信集团内蒙古有限公司网络维护服务商；2010年成为中国电信集团公司动漫基地运营支撑合作伙伴；2011年成为中国移动通信集团河南有限公司、中国移动通信集团广西有限公司信息化集成合作伙伴；2012年成为中国移动通信集团四川有限公司音乐基地运营支撑合作伙伴，成为中国联通有限公司广东分公司信息化集成合作伙伴，成为中国移动通信集团河南有限公司战略数据运营支撑合作伙伴，成为中国电信集团公司河南省分公司网络优化合作伙伴；2014年成为中国移动通信集团四川有限公司数据业务综合运营支撑合作伙伴；2015年成为联想和IBM全产品线总代集成商；2016年成为联想集团中国区五家VAD之一。

（3）领先的研发和创新能力

自成立以来，公司一直专注于通信技术和网络科技的研究和开发工作，公司的研发中心是与公司并肩成长起来的。在创业伊始，公司就认识到科技创新是企业发展的原动力。公司始终坚持围绕行业发展、客户需求而不断提升自身的创新能力，坚持研发持续投入，从而使高信达一直致力于通信、网络新科技发展的前沿。公司积极研究网络融合和新一代通信业务发展。在与厂商、运营商、系统开发商、及国际通信组织合作交流中，公司一直关注业务与应用层、核心层、承载层、接入层到终端的研究，并在有线、无线网络和相关协议层的研究中发现新的应用而不断创新。公司在北京、河南、福建等地设立了各具特色的研发中心分部，并积极与科研院校、国家科研机构长期合作来寻求新科技、新技术的开发与应用。公司自主研发了无线通信综合测试系统、无线通信系统频率规划和优化平台等多项无线通信领域嵌入式产品，已被广泛应用到运营商及设备厂商的工程项目中。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要经营指标良好；公司管理层、核心业务人员队伍稳定；公司及全体员工没有发生违法违规行为；公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

截止2016年12月31日公司总资产和净资产金额分别为571,996,304.61元和378,743,960.80元，资产负债率为33.79%，不存在偿债违约风险，同时公司盈利能力持续增强，本期净利润为35,715,999.31元，公司不存在无法持续经营的风险。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司积极履行公司应尽的义务，诚信经营、依法纳税，主动承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司2016年度组织了以下社会公益及献爱心活动：

- 1、发起主题为“低碳生活，绿色出行”公益活动，在国家奥林匹克森林公园圆满举办；
- 2、组织员工前往德外敬老院，开展“牵手高信达，温暖老人心”献爱心活动，关爱孤寡老人，为他们送去生活必需品。

未来公司将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到公司的发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和所有员工负责。

(七) 自愿披露

不适用

二、未来展望 (自愿披露)**(一) 行业发展趋势**

不适用

(二) 公司发展战略

不适用

(三) 经营计划或目标

2017年,公司将进一步加强市场开拓和内部管控,兼顾规模化拓展与深耕细作,并重点主抓项目精细化管理及加快各项营收回流。公司将继续加大通信业务模块的拓展力度,争取占领更多的市场份额,同时,通过科学有效的管理手段,提升效率,加强技术人才储备,提高公司自主研发能力。公司将依托自身在通信行业二十余年的技术积累和信息技术领域十多年的经验,积极主动布局电商、医疗大数据等领域,提供软件开发、数据营销与挖掘、精准营销等相关服务。公司预计2017年实现销售收入4.65亿元,净利润4,500.00万元。

特别提示:本经营计划并不构成对投资者的业绩承诺,提示投资者对此保持足够的风险意识,并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

不适用

三、风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****1、税收优惠政策的风险**

公司于2011年10月11日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局四部门批准颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GF201111001143,有效期为三年。根据国家对于高新技术企业的相关税收政策,公司自获得高新技术企业认定后三年内(2012至2014年度),企业所得税税率为15%。2014年10月30日,公司按照《高新技术企业认定管理办法》的规定通过了高新技术企业资格复审,获得四部门重新颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR201411001329,从2015年度至2017年度继续享受高新技术企业优惠,减按15%的税率缴纳企业所得税。依据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25)的规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按照17%的法定税率征收增值税后,对其增值税税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司面临税收优惠政策可能发生对公司不利变化的风险。

应对措施:公司将继续保持研发投入,保持技术领先地位,提高核心竞争力,推出新型产品及更优质的服务,提高公司盈利能力,逐步减少对税收优惠的依赖,降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。

2、技术和产品更新的风险

通信技术服务是一项对通信网络和IT等专业技术要求较高的服务。随着4G通信技术以及后续更高级通信技术的发展,运营商和设备商对技术服务将提出更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力,公司必须及时跟踪通信、网络和IT等行业技术发展的最新情况,进一步加大研发投入和人员培训的

力度，以确保自身通信技术服务水平的先进性。如果未来公司不能顺利推进研发项目或者不能及时实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，将面临较大技术风险。

应对措施：公司从上到下都有强烈的竞争意识，从市场拓展到产品研发，一直对竞争环境进行随时的关注和分析，对竞争对手进行定期的优势劣势对比讨论，并基于竞争环境调整自身的业务重心，以适应竞争格局的变化。

3、客户集中度高的风险

目前，公司主要客户为华为、中兴、诺基亚、爱立信等知名通信设备商以及三大通信运营商中国移动、中国联通、中国电信，公司对前五名客户的销售额占公司营业收入的比重较大。虽然公司已与中兴、华为、诺基亚、爱立信等通信设备商，以及与中国移动等通信运营商建立了长期稳定的合作关系，但若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维护等方面进一步增强实力，未来公司大客户对公司产品需求量下降或者公司未能及时开拓新的大客户，则公司营业收入和经营业绩存在下降和下滑的风险。

应对措施：公司将加强产品质量管理，提高客户服务水平，成为客户稳定的供应商；同时公司将积极开拓市场，寻求合作，获取新的订单，分散客户集中的风险。

4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人黄卫直接控制公司 46.86%股份，同时黄卫担任公司董事长、总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。

应对措施：公司实际控制人自身就有较强的自我约束能力，且公司通过采取种种措施完善公司法人治理结构，不断完善公司法人治理结构，执行中严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，降低控股股东及实际控制人对本公司控制不当的风险。

5、应收账款发生坏账的风险

公司对主要客户的依赖度很高，应收账款发生坏账的风险没有能够有效分散，因此，一旦某个大客户发生资金周转困难，应收账款难以按时收回，将会对公司的财务状况产生极大的冲击。另外，随着公司销售收入的增长，应收账款余额会相应增加，应收账款规模也会保持在较高水平，如果公司不能对应收账款进行有效管理，一旦应收账款发生大额坏账损失，将会对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司将在维持与客户稳定合作的基础上，加强与客户的沟通，提升客户满意度，加强应收账款的回收管理，同时，加强对业务部门的回款要求，以促进项目回款速度，以增加经营活动现金流入，为经营活动发展提供坚实动力。

6、劳务外协成本加大和项目质量控制风险

报告期内，公司存在自有资源不足时需通过劳务外协满足项目中部分非核心的、非技术性的劳动力的人力需求，部分工序需交给劳务外协完成；随着我国人工成本的不断提高，如果公司不能很好地控制劳务外协成本，并加强对劳务外协参与项目的质量控制，可能给公司带来一定风险。

应对措施：公司与外协工程公司严格签订劳务外包协议，约定双方的权利和义务；按照相关法律法规等规范性法律文件的要求，建立项目质量控制制度，对外协工程的质量进行监督。

7、市场议价能力较低的风险

公司所处的行业为通信技术服务行业，属通信行业的子行业，客户主要为华为、中兴、爱立信等通信设备商和中国移动等通信运营商。在通信行业中，运营商及设备商处于相对强势地位，因此公司市场竞争议价能力处于相对弱势地位。

应对措施：公司将持续研发投入，提升核心技术水平，提高技术服务质量，保持公司在行业的核心竞争力，增强客户满意度。

8、营运资金不足的风险

由于通信技术服务为公司的主营业务，充足的货币资金储备是公司成功实施各类项目的必备条件之一，网络工程、网络优化等项目在投标、中标、开工、完工阶段均对货币资金有较大的需求，同时存在大量

的项目待付款资金需求。另外，通信技术服务属于智力密集型行业，技术的升级和项目的研发需要大量的资金支持，公司资产主要由现金、存货和应收账款等流动资产组成，以上述资产结构向银行质押贷款方式获得的资金较为有限，因此公司存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。

应对措施：一方面公司将加大应收账款回款力度，提高应收账款周转速度；另一方面，公司也将进一步优化融资结构，补充日常所需营运资金。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,000,000.00	200,000,000.00
总计	200,000,000.00	200,000,000.00

根据公司 2016 年业务发展需要，公司对 2016 年可能发生的关联担保进行了预计，预计全年公司股东黄卫、黄胜蓝、夏京东及黄卫配偶孟玲为公司向银行申请授信及贷款提供担保，以及向为公司提供担保的担保机构提供反担保的贷款额度不超过 200,000,000.00 元，且上述关联担保不收取公司任何费用，以上情况，授权总经理黄卫先生直接审批并签署相关法律文件。该事项已经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

报告期内，日常性关联交易主要情况如下：2016 年 2 月 26 日，公司向华夏银行中关村支行申请贷款 2,000.00 万元人民币，贷款期限为一年整，其中 1,000.00 万元人民币已于 2016 年 12 月 27 号还清，本次贷款由黄卫、孟玲联合提供保证担保；2016 年 9 月 13 日，公司向北京银行白石桥支行申请贷款 2,000.00 万元人民币，贷款期限为一年整，本次贷款由黄卫、孟玲、黄胜蓝、夏京东联合提供保证担保。

同时，因北京中关村科技融资担保有限公司为公司向北京银行白石桥支行申请 8,000.00 万元综合授信提供了担保，本次授信范围内公司向北京银行白石桥支行申请了 5

笔贷款共计 8,000.00 万元人民币，黄卫、黄胜蓝、夏京东向北京中关村科技融资担保有限公司提供了连带责任反担保；因北京中关村科技融资担保有限公司为公司向中国银行中关村支行申请 2,000.00 万元综合授信提供了担保，本次授信范围内公司向中国银行清华园支行申请贷款 1,300.00 万元人民币，黄卫、黄胜蓝、夏京东向北京中关村科技融资担保有限公司提供了连带责任反担保。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
黄卫、黄胜蓝、夏京东、孟玲	公司向北京银行白石桥支行申请贷款 1,000 万元人民币，期限为一年整。本次贷款由黄卫、黄胜蓝、夏京东、孟玲联合提供保证担保。	10,000,000.00	是
前海高信达移动科技（深圳）有限公司、黄卫、孟玲	公司向南京银行北京万柳支行申请授信 1,800 万元人民币，授信期限为一年整。本次授信由前海高信达移动科技（深圳）有限公司、黄卫、孟玲提供担保。	18,000,000.00	是
总计	-	28,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据公司业务发展的需要，为保证公司持续稳定发展补充流动资金，发生上述偶发性关联交易，对公司生产经营均为正积极作用，无不良影响。

（三）承诺事项的履行情况

- 1、公司全体董事承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。
- 2、公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及其控股的企业在承诺函签订之前并无从事任何直接或间接与公司业务存在竞争或可能竞争的业务。报告期内，有关人员继续严格履行公司挂牌时承诺的避免同业竞争事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	200,000,000.00	34.97%	借款
应收账款	质押	18,286,472.95	3.20%	借款
应收账款	质押	18,247,500.09	3.19%	借款
总计	-	236,533,973.04	41.36%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,299,700	33.19%	-	20,299,700	33.19%
	其中：控股股东、实际控制人	4,282,875	7.00%	-	4,282,875	7.00%
	董事、监事、高管	7,857,500	12.85%	-	7,857,500	12.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	40,867,500	66.81%	-	40,867,500	66.81%
	其中：控股股东、实际控制人	24,378,625	39.86%	-	24,378,625	39.86%
	董事、监事、高管	40,867,500	66.81%	-	40,867,500	66.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		61,167,200	100%	0	61,167,200	100%
普通股股东人数		16				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄卫	28,661,500	-	28,661,500	46.86%	24,378,625	4,282,875
2	黄胜蓝	8,606,000	-	8,606,000	14.07%	7,319,250	1,286,750
3	夏京东	5,482,500	-	5,482,500	8.96%	4,688,375	794,125
4	成都高特佳	2,135,000	-	2,135,000	3.49%	-	2,135,000
5	中技富坤	2,130,000	-	2,130,000	3.48%	-	2,130,000
6	蒋文伟	2,125,000	-	2,125,000	3.47%	1,593,750	531,250
7	合肥高特佳	2,120,000	-	2,120,000	3.47%	-	2,120,000
8	厦门高特佳	1,529,200	-	1,529,200	2.50%	-	1,529,200
9	国泰元鑫金钥匙	1,529,200	-	1,529,200	2.50%	-	1,529,200
10	刘海峰	1,450,000	-	1,450,000	2.37%	1,087,500	362,500
合计		55,768,400	0	55,768,400	91.17%	39,067,500	16,700,900

前十名股东间相互关系说明：

黄卫与黄胜蓝系姐弟关系，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

自然人黄卫先生目前持有公司 46.86% 的股份，为公司的最大股东，任公司董事长，是公司经营管理层的领导核心。虽然黄卫持有公司的股份不足 50%，但其享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，并且凭借其在经营层及董事会中的职务，亦可对公司的实际经营决策产生重大影响，对公司具有实际的控制权和影响力，因此认定黄卫为公司的控股股东。报告期内，公司的控股股东没有发生过变化。

黄卫先生，董事长，出生于 1969 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年获得北京应用技术大学自动化控制与微机应用学士学位，2006 年获得中欧国际工商学院工商管理硕士学位。1992 年到 1995 年供职于北京波格高技术公司，任经理职务；1995 年至 2012 年历任高信达科贸、高信达有限执行董事、总经理；股份公司设立后担任公司董事长、总经理，任期至 2018 年 7 月 24 日。

（二）实际控制人情况

同控股股东情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	北京银行白石桥支行	9,800,000.00	5.22%	2016/1/15-2016/11/24	否
银行借款	北京银行白石桥支行	10,000,000.00	5.66%	2016/1/15-2016/9/18	否
银行借款	北京银行白石桥支行	7,000,000.00	5.22%	2016/1/26-2016/11/24	否
银行借款	华夏银行中关村支行	10,000,000.00	5.66%	2016/2/29-2016/12/27	否
银行借款	华夏银行中关村支行	10,000,000.00	5.66%	2016/2/29-2017/2/29	否
银行借款	南京银行万柳支行	18,000,000.00	6.60%	2016/3/9-2016/12/15	否
银行借款	北京银行白石桥支行	9,800,000.00	5.22%	2016/3/11-2017/3/11	否
银行借款	北京银行白石桥支行	23,000,000.00	5.22%	2016/3/28-2017/3/28	否
银行借款	北京银行白石桥支行	20,000,000.00	5.66%	2016/9/13-2017/9/13	否
银行借款	北京银行白石桥支行	20,000,000.00	4.79%	2016/8/26-2017/8/26	否
银行借款	北京银行白石桥支行	10,400,000.00	4.79%	2016/10/19-2017/10/19	否
银行借款	中国银行清华园支行	13,000,000.00	4.35%	2016/11/24-2017/11/24	否
银行借款	北京银行白石桥支行	16,800,000.00	4.79%	2016/11/24-2017/11/24	否
保理融资	深圳市中兴金控商业保理公司	9,000,000.00	5.22%	2016/2/4-2017/2/4	否
保理融资	深圳市中兴金控商业保理公司	9,000,000.00	5.22%	2016/5/11-2017/5/11	否
合计	-	195,800,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 5 月 26 日	1.00	-	-
合计	1.00	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄卫	董事长、总经理	男	48	研究生	2015/07/24-2018/07/24	是
黄胜蓝	董事	女	49	本科	2015/07/24-2018/07/24	是
蒋文伟	董事、副总经理	男	48	研究生	2015/07/24-2018/07/24	是
刘海峰	董事、副总经理	男	47	研究生	2015/07/24-2018/07/24	是
王晗	董事	男	30	研究生	2015/07/24-2018/07/24	否
郭海涛	董事	男	45	研究生	2015/07/24-2018/07/24	否
孙晓凡	独立董事	男	48	研究生	2015/07/24-2018/07/24	是
王震	独立董事	男	38	本科	2015/07/24-2018/07/24	是
陈永红	独立董事	男	54	研究生	2016/09/09-2018/07/24	是
刘志刚	监事会主席	男	47	大专	2015/07/28-2018/07/28	是
苏金国	监事	男	45	本科	2015/07/28-2018/07/28	是
刘英杰	监事	男	39	大专	2015/07/28-2018/07/28	是
夏京东	副总经理	男	44	研究生	2013/01/01-2017/12/31	是
程诚	副总经理	男	43	本科	2016/11/10-2021/11/09	是
刘迪	副总经理、董事会秘书	女	36	研究生	2016/01/01-2018/12/31	是
任德成	财务总监	男	47	本科	2016/01/01-2018/12/31	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事黄卫与黄胜蓝系姐弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄卫	董事长、总经理	28,661,500	-	28,661,500	46.86%	-
黄胜蓝	董事	8,606,000	-	8,606,000	14.07%	-
蒋文伟	董事、副总经理	2,125,000	-	2,125,000	3.47%	-
刘海峰	董事、副总经理	1,450,000	-	1,450,000	2.37%	-
夏京东	副总经理	5,482,500	-	5,482,500	8.96%	-
程诚	副总经理	1,275,000	-	1,275,000	2.08%	-
刘志刚	监事会主席	1,125,000	-	1,125,000	1.84%	-
合计		48,725,000	0	48,725,000	79.65%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否

	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
谢永恒	独立董事	离任	-	个人原因
陈永红	-	新任	独立董事	2016年第三次临时股东大会选举新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陈永红先生，独立董事，出生于1963年5月，中国国籍，无境外永久居留权，1986年7月毕业于清华大学自动化系工业自动化专业，获得工学学士学位，1991年3月毕业于清华大学经济与管理学院管理信息系统专业，获得管理工程硕士学位，2006年9月毕业于中欧工商管理学院EMBA，获得工商管理硕士学位。1991年3月至1998年10月，历任北京理工大学管理学院副教授，教研室主任、教学主管副院长；1998年10月至2006年3月，历任摩托罗拉(中国)有限公司全球软件集团中国软件中心软件业务高级运营经理、业务拓展总监、北京中心总经理；2006年4月至2007年12月，任爱可信(北京)传媒技术有限公司运营副总裁；2008年1月至2009年8月，任赛尔教育科技发展有限公司执行副总裁；2009年9月至2012年3月，任创想空间商务通信服务有限公司COO；2012年4月至今，任北京毕博信息技术有限公司CEO。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	36	24
研发人员	287	189
财务人员	26	29
市场营销人员	30	7
项目管理人员	27	33
人力资源人员	6	10
行政人员	8	7
其他员工	30	27
通信工程人员	1,003	1,244
员工总计	1,453	1,570

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	14	11
本科	662	534
专科	640	868
专科以下	137	157
员工总计	1,453	1,570

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

在2016年度报告期内，公司在职员工人数期初较期末有小范围增长，但主要核心管理团队和核心技术

人才均无人员变化。

为了适应公司规模的不不断发展和壮大，提高企业竞争力，公司对人才的选拔和培养更为重视。不仅维持常规网络招聘，还与各高校和专业培训学校合作，保证优秀人才的及时引进。对于新入职员工，公司不断丰富入职培训的内容和形式，以帮助新员工更快更好的认识公司、了解公司。同时，继续推进新员工和导师制，通过老员工在工作和生活等各方面给予新员工的支持和帮助，确保新人尽快融入公司、胜任岗位。对于老员工，公司也开展了不同形式和主题的培训和拓展课程，帮助员工不断提升自己，培训内容涉及管理、专业技术及职工素养提升等方方面面。在 2016 年度，公司继续开发“工程师学习和培训平台”，让全员可通过 PC 网络、手机 APP 端等随时进行线上学习和交流，从而加速了人才梯队的培养与储备。

公司制定了劳动用工、薪酬福利等相关管理制度，规范人员的入离职、人事变动、薪酬发放流程。公司严格按照《劳动合同法》相关要求执行全员劳动合同制，为新入职员工在定期限内签订劳动合同、办理社会保险。同时，结合行业特性，为每一名员工，在入职后第一时间办理人身意外险。

报告期内公司没有离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	3	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员基本情况如下：

黄瑞征先生，男，中国籍，硕士，海外归国人员，籍贯北京 1977 年生。

2001 年 9 月-2003 年 7 月，在俄罗斯圣彼得堡国立综合技术大学学习，取得控制系、信息系统控制专业硕士学位；

2002 年 9 月-2004 年 7 月，在俄罗斯圣彼得堡国立综合技术大学学习，取得物理力学系、计算力学专业硕士学位；

2004 年 9 月-2005 年 9 月，就职于华创精英自动化控制技术有限公司，任一级模型设计研发工程师；

2005 年 10 月-2012 年底，就职于北京高信达通信技术有限公司，任项目经理；

2013 年至今，就职于北京高信达通信科技股份有限公司，任高级项目经理。

杨国庆先生，男，中国籍，本科，籍贯河北 1985 年生。

2002 年 9 月-2006 年 7 月，在北京理工大学学习，取得计算机科学与技术专业学士学位；

2006 年 7 月-2010 年 7 月，就职于北京高信达网络科技有限公司，在应用软件部，任高级软件工程师；

2010 年 7 月-2015 年 9 月，就职于北京九合创胜网络科技有限公司，在研发部，任技术总监；

2015 年 10 月至今，就职于北京高信达通信科技股份有限公司，任研发部总监。

朱昊先生，男，中国籍，本科，籍贯北京 1969 年生。

1988 年 9 月-1992 年 6 月，在北京应用技术大学学习，取得计算机应用专业学士学位；

1992 年 6 月-1993 年 4 月，就职于北京亚都加湿器厂销售部，任产品销售经理；

1993 年 4 月-1995 年 7 月，就职于北京科海电子技术有限公司销售部，任产品销售经理；

1995 年 8 月-2000 年 1 月，就职于北京瑞思衡科技有限公司，任市场副总经理；

2000 年 1 月-2012 年 7 月，就职于北京亚太东方通信网络有限公司市场运营部，任事业部总监；

2012 年 8 月至今，就职于北京高信达通信科技股份有限公司，现任广东区域经理。

报告期内，公司核心技术人员无变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会和监事会运行良好，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，不存在虚假记载、误导性陈述。

报告期内，公司结合实际情况、自身特点和管理需要，建立了《董事、监事和高级管理人员的行为规范》、《信息披露事务管理制度》和《募集资金管理制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决的程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行自己的职责和义务，公司重大人事变动、融资、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改过公司章程。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、第二届董事会第一次会议,审议通过:《天津科莱迪尔信息科技有限公司增加注册资本的议案》、《天津科莱迪尔信息科技有限公司变更经营范围的议案》</p> <p>2、第二届董事会第二次会议,审议通过:《关于公司向南京银行北京万柳支行申请授信额度暨关联担保的议案》、《关于召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>3、第二届董事会第三次会议,审议通过:《关于 2016 年关联担保预计的议案》、《关于提请股东大会对公司向银行申请授信及贷款进行授权的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于公司向光大银行望京西支行申请贷款暨关联方反担保的议案》、《关于公司向华夏银行中关村支行申请贷款暨关联方担保的议案》、《关于公司向北京银行白石桥支行申请授信暨关联方反担保的议案》、审议通过《关于召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>4、第二届董事会第四次会议,审议通过:《关于注销北京高信达通信科技股份有限公司哈尔滨分公司、西安分公司及重庆分公司的议案》</p> <p>5、第二届董事会第五次会议,审议通过:《关于<2015 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2015 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2015 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2015 年度利润分配预案>的议案》、《关于<2015 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2016 年度财务预算报告>的议案》、《关于<北京高信达通信科技股份有限公司董事、监事和高级管理人员的行为规范>的议案》、《关于<北京高信达通信科技股份有限公司信息披露事务管理制度>的议案》、《关于修改<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于<2015 年控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《关于召开公司 2015 年年度股东大会的议案》</p> <p>6、第二届董事会第六次会议,审议通过:《关于注销子公司广州华望恒益信息科技有限公司的议案》</p> <p>7、第二届董事会第七次会议,审议通过:《公</p>

		<p>司 2016 年半年度报告》、《注销北京高信达通信科技股份有限公司呼和浩特市分公司、郑州分公司的议案》、《关于补充确认向北京银行白石桥支行贷款的议案》、《关于股东为银行贷款提供反担保的议案》、《关于公司独立董事改选的议案》、《关于〈北京高信达通信科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》、《关于召开 2016 年第三次临时股东大会会议的议案》</p> <p>8、第二届董事会第八次会议,审议通过:《关于修改公司〈对外投资管理制度〉的议案》、审议通过《关于非公开发行北京高信达通信科技股份有限公司 2016 年中关村创新成长企业债券、聘请承销机构及相应授权的议案》、《关于召开 2016 年第四次临时股东大会会议的议案》</p> <p>9、第二届董事会第九次会议,审议通过:《关于办理应收账款保理业务的议案》</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第一次会议,审议通过:《2015 年监事会工作报告》、《关于〈2015 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2015 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈2015 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2016 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2015 年控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明〉的议案》</p> <p>2、第二届监事会第二次会议,审议通过:《2016 年半年度报告》</p>
股东大会	5	<p>1、2016 年第一次临时股东大会,审议通过:《关于公司向南京银行北京万柳支行申请授信额度暨关联担保的议案》</p> <p>2、2016 年第二次临时股东大会,审议通过:《关于 2016 年关联担保预计的议案》、《关于提请股东大会对公司向银行申请授信及贷款进行授权的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于公司向光大银行望京西支行申请贷款暨关联方反担保的议案》、《关于公司向华夏银行中关村支行申请贷款暨关联方担保的议案》、《关于公司向北京银行白石桥支行申请授信暨关联方反担保的议案》</p> <p>3、2015 年年度股东大会,审议通过:《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事</p>

		<p>会工作报告》、《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2015 年度利润分配的议案》、《关于 2015 年度利润分配的议案》、《2016 年度财务预算报告》、《北京高信达通信科技股份有限公司董事、监事和高级管理人员行为规范》、北京高信达通信科技股份有限公司信息披露事务管理制度》、《2015 年控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》</p> <p>4、2016 年第三次临时股东大会, 审议通过: 《关于公司独立董事改选的议案》、《关于股东为银行贷款提供反担保的议案》、《关于北京高信达通信科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》、《关于补充确认向北京银行白石桥支行贷款的议案》</p> <p>5、2016 年第四次临时股东大会, 审议通过: 《关于修改公司〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于非公开发行北京高信达通信科技股份有限公司 2016 年中关村创新成长企业债券、聘请承销机构及相应授权的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构，公司治理结构规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法依规运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。报告期内，公司的管理层未引进职业经理人。

未来，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范文件，并在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益。报告期内，公司受到多家证券公司和投资机构关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监事事项没有异议。

董事会定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司长期致力于通信技术服务，公司具有独立的采购、研发、服务和销售业务体系，公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立情况

本公司系由高信达有限整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立情况

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。目前公司人事资源部负责公司的人力资源管理，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，依法设立了股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。本公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代化企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律、法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司尚未建立相关风险管理制度，但公司会定期召开总经理管理工作会议，分析讨论生产经营可能面临的市场风险、政策风险、经营风险和法律风险等，并对相关风险采取事前防范、事中控制等措施，在未来经营中公司将持续提升公司内部风险控制水平并建立健全风险管理制度。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，报告期内，公司均能按照法律法规和全国中小企业股份转让系统的相关规定，编制并发布公司年度报告和半年度报告。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]004805号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼8层
审计报告日期	2017年4月18日
注册会计师姓名	杨洪武、解玮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2017]004805号

北京高信达通信科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京高信达通信科技股份有限公司（以下简称高信达股份）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高信达股份管理层的责任，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，高信达股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高信达股份 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨洪武

中国·北京

中国注册会计师：解玮

二〇一七年四月十八日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、注释 1	34,070,479.34	34,554,305.18
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、注释 2	454,364,048.58	396,885,145.80
预付款项	七、注释 3	6,611,188.50	9,201,688.50
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	七、注释 4	11,422,798.55	12,742,128.90
买入返售金融资产		-	-
存货	七、注释 5	15,169,857.90	19,307,153.59
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	七、注释 6	102,156.32	-
其他流动资产	七、注释 7	1,064,316.23	-
流动资产合计		522,804,845.42	472,690,421.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	七、注释 8	504,929.23	-
长期股权投资	七、注释 9	6,337,799.25	6,337,721.47
投资性房地产		-	-
固定资产	七、注释 10	8,146,396.52	9,168,206.92
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	七、注释 11	28,443,177.60	25,968,725.28
开发支出	七、注释 12	766,562.20	6,609,368.82
商誉		-	-

长期待摊费用	七、注释 13	1,277,960.62	390,069.68
递延所得税资产	七、注释 14	3,714,633.77	2,955,656.71
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		49,191,459.19	51,429,748.88
资产总计		571,996,304.61	524,120,170.85
流动负债：			
短期借款	七、注释 15	141,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、注释 16	32,044,509.70	15,989,525.41
预收款项	七、注释 17	55,213.35	49,099.50
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、注释 18	10,364,536.83	8,773,372.02
应交税费	七、注释 19	3,258,445.52	5,292,502.19
应付利息	七、注释 20	219,153.01	251,948.89
应付股利		-	-
其他应付款	七、注释 21	6,310,485.40	14,592,478.70
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	七、注释 22	-	20,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		193,252,343.81	174,948,926.71
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		-	-
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		193,252,343.81	174,948,926.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、注释 23	61,167,200.00	61,167,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、注释 24	177,952,309.75	177,952,309.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、注释 25	11,426,948.62	8,989,395.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、注释 26	128,197,502.43	101,022,765.22
归属于母公司所有者权益合计		378,743,960.80	349,131,670.01
少数股东权益		-	39,574.13
所有者权益总计		378,743,960.80	349,171,244.14
负债和所有者权益总计		571,996,304.61	524,120,170.85

法定代表人：黄卫

主管会计工作负责人：任德成

会计机构负责人：赵秀芝

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		24,830,156.50	33,108,534.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、注释 1	444,600,152.18	376,942,170.30
预付款项		3,525,022.81	6,326,112.65
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十六、注释 2	11,036,461.47	12,033,389.56
存货		9,276,198.06	19,307,153.59
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		102,156.32	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		493,370,147.34	447,717,360.92
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		504,929.23	-

长期股权投资	十六、注释 3	22,247,338.86	21,897,261.08
投资性房地产		-	-
固定资产		7,302,591.77	8,129,510.88
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		30,576,419.41	25,968,725.28
开发支出		766,562.20	6,692,810.59
商誉		-	-
长期待摊费用		359,187.28	390,069.68
递延所得税资产		3,633,415.41	2,843,314.89
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		65,390,444.16	65,921,692.40
资产总计		558,760,591.50	513,639,053.32
流动负债：			
短期借款		141,000,000.00	110,000,000.00
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		76,410,208.69	43,951,713.13
预收款项		55,213.35	49,099.50
应付职工薪酬		1,272,540.81	3,094,796.46
应交税费		-1,610,776.06	1,349,027.73
应付利息		219,153.01	251,948.89
应付股利		-	-
其他应付款		1,085,229.21	12,872,260.92
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	20,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		218,431,569.01	191,568,846.63
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		-	-

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		218,431,569.01	191,568,846.63
所有者权益：			
股本		61,167,200.00	61,167,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		177,952,309.75	177,952,309.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,426,948.62	8,989,395.04
未分配利润		89,782,564.12	73,961,301.90
所有者权益合计		340,329,022.49	322,070,206.69
负债和所有者权益总计		558,760,591.50	513,639,053.32

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、注释 27	404,352,439.86	367,628,882.68
其中：营业收入	七、注释 27	404,352,439.86	367,628,882.68
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		363,486,650.08	328,370,249.40
其中：营业成本	七、注释 27	298,669,368.16	254,237,568.08
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	七、注释 28	2,106,306.58	2,558,111.25
销售费用	七、注释 29	8,124,177.47	6,761,302.91
管理费用	七、注释 30	36,329,911.50	40,678,113.84
财务费用	七、注释 31	11,484,719.76	14,326,066.54
资产减值损失	七、注释 32	6,772,166.61	9,809,086.78
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）	七、注释 33	77.78	30.44

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		77.78	30.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,865,867.56	39,258,663.72
加：营业外收入	七、注释 34	1,756,821.71	1,798,729.83
其中：非流动资产处置利得		208,447.63	226,993.45
减：营业外支出	七、注释 35	1,123,600.32	1,262,414.73
其中：非流动资产处置损失		821,197.17	587,904.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,499,088.95	39,794,978.82
减：所得税费用	七、注释 36	5,783,089.64	7,606,124.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,715,999.31	32,188,854.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		35,729,010.79	32,481,214.18
少数股东损益		-13,011.48	-292,359.51
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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		35,715,999.31	32,188,854.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,729,010.79	32,481,214.18

归属于少数股东的综合收益总额		-13,011.48	-292,359.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.58	0.55
（二）稀释每股收益		0.58	0.55

法定代表人：黄卫

主管会计工作负责人：任德成

会计机构负责人：赵秀芝

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、注释4	363,179,275.33	417,014,709.14
减：营业成本	十六、注释4	279,391,566.50	327,242,714.21
营业税金及附加		985,477.82	1,621,664.09
销售费用		4,551,253.63	4,902,953.01
管理费用		29,392,514.81	38,514,097.87
财务费用		11,478,756.94	14,317,299.94
资产减值损失		6,908,942.26	10,052,695.91
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）	十六、注释5	-1,617,456.76	11,922.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		77.78	30.44
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,853,306.61	20,375,206.22
加：营业外收入		1,518,844.11	1,562,858.04
其中：非流动资产处置利得		208,447.63	226,993.45
减：营业外支出		993,675.21	757,420.16
其中：非流动资产处置损失		803,341.79	587,389.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,378,475.51	21,180,644.10
减：所得税费用		5,002,939.71	3,391,903.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,375,535.80	17,788,740.79
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		24,375,535.80	17,788,740.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.40	0.30
（二）稀释每股收益		0.40	0.30

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,010,591.30	371,877,587.33
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、注释 37	9,692,217.95	2,011,748.46
经营活动现金流入小计		381,702,809.25	373,889,335.79
购买商品、接受劳务支付的现金		179,537,638.81	142,025,123.31
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		121,505,196.77	127,464,469.01
支付的各项税费		27,018,555.67	24,062,018.84
支付其他与经营活动有关的现金	七、注释 37	41,851,506.52	67,811,150.44
经营活动现金流出小计		369,912,897.77	361,362,761.60
经营活动产生的现金流量净额		11,789,911.48	12,526,574.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		717,117.00	843,204.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		717,117.00	843,204.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,355,034.18	7,021,287.69
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,355,034.18	7,021,287.69
投资活动产生的现金流量净额		-5,637,917.18	-6,178,082.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	46,000,000.00
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		195,800,000.00	164,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		195,800,000.00	210,800,000.00
偿还债务支付的现金		184,800,000.00	184,786,174.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,883,826.33	11,089,391.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,562.65	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,751,993.81	-
筹资活动现金流出小计		202,435,820.14	195,875,565.91
筹资活动产生的现金流量净额		-6,635,820.14	14,924,434.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-483,825.84	21,272,925.31
加：期初现金及现金等价物余额		34,554,305.18	13,281,379.87
六、期末现金及现金等价物余额		34,070,479.34	34,554,305.18

法定代表人：黄卫

主管会计工作负责人：任德成

会计机构负责人：赵秀芝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		311,495,741.93	345,960,825.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		51,132,111.86	30,018,739.28
经营活动现金流入小计		362,627,853.79	375,979,565.13
购买商品、接受劳务支付的现金		243,996,261.16	266,475,903.53
支付给职工以及为职工支付的现金		23,453,388.31	39,238,664.44

支付的各项税费		15,076,930.78	11,491,479.21
支付其他与经营活动有关的现金		73,289,317.36	44,138,495.09
经营活动现金流出小计		355,815,897.61	361,344,542.27
经营活动产生的现金流量净额		6,811,956.18	14,635,022.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		717,117.00	662,101.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,465.46	529,480.19
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		749,582.46	1,191,582.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,230,659.47	6,472,754.62
投资支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
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		9,230,659.47	9,472,754.62
投资活动产生的现金流量净额		-8,481,077.01	-8,281,172.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	46,000,000.00
取得借款收到的现金		195,800,000.00	164,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		195,800,000.00	210,800,000.00
偿还债务支付的现金		184,800,000.00	184,786,174.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,857,263.68	11,089,391.91
支付其他与筹资活动有关的现金		2,751,993.81	-
筹资活动现金流出小计		202,409,257.49	195,875,565.91
筹资活动产生的现金流量净额		-6,609,257.49	14,924,434.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-8,278,378.32	21,278,284.38
加：期初现金及现金等价物余额		33,108,534.82	11,830,250.44
六、期末现金及现金等价物余额		24,830,156.50	33,108,534.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	61,167,200.00	-	-	-	177,952,309.75	-	-	-	8,989,395.04	-	101,022,765.22	39,574.13	349,171,244.14
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	61,167,200.00	-	-	-	177,952,309.75	-	-	-	8,989,395.04	-	101,022,765.22	39,574.13	349,171,244.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,437,553.58	-	27,174,737.21	-39,574.13	29,572,716.66
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,729,010.79	-13,011.48	35,715,999.31
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,437,553.58	-	-8,554,273.58	-26,562.65	-6,143,282.65

1. 提取盈余公积										-2,437,553.58		-2,437,553.58		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-6,116,720.00	-26,562.65	-6,143,282.65
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、本年期末余额	61,167,200.00				177,952,309.75					-11,426,948.62		-128,197,502.43		378,743,960.80

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	57,650,000.00				135,469,509.75				-7,210,520.96		-70,320,425.12	331,933.64	270,982,389.47
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	57,650,000.00				135,469,509.75				-7,210,520.96		-70,320,425.12	331,933.64	270,982,389.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,517,200.00				42,482,800.00				-1,778,874.08		-30,702,340.10	-292,359.51	78,188,854.67
(一) 综合收益总额											-32,481,214.18	-292,359.51	32,188,854.67
(二) 所有者投入和减少资本	3,517,200.00				42,482,800.00								46,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,517,200.00				42,482,800.00								46,000,000.00
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									-1,778,874.08		-1,778,874.08		
1. 提取盈余公积									-1,778,874.08		-1,778,874.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	61,167,200.00				177,952,309.75			-8,989,395.04		-101,022,765.22	39,574.13		349,171,244.14

法定代表人：黄卫

主管会计工作负责人：任德成

会计机构负责人：赵秀芝

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	61,167,200.00				177,952,309.75				8,989,395.04	73,961,301.90	322,070,206.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	61,167,200.00				177,952,309.75				8,989,395.04	73,961,301.90	322,070,206.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,437,553.58	15,821,262.22	18,258,815.80
(一) 综合收益总额										24,375,535.80	24,375,535.80
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,437,553.58	-8,554,273.58	-6,116,720.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,437,553.58	-2,437,553.58	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,116,720.00	-6,116,720.00	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	61,167,200.00	-	-	-	177,952,309.75	-	-	11,426,948.62	89,782,564.12	340,329,022.49	-

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	57,650,000.00	-	-	-	135,469,509.75	-	-	-	7,210,520.96	57,951,435.19	258,281,465.90

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	57,650,000.00	-	-	-	135,469,509.75	-	-	7,210,520.96	57,951,435.19	258,281,465.90	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,517,200.00	-	-	-	42,482,800.00	-	-	1,778,874.08	16,009,866.71	63,788,740.79	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	17,788,740.79	17,788,740.79	-
（二）所有者投入和减少资本	3,517,200.00	-	-	-	42,482,800.00	-	-	-	-	46,000,000.00	-
1. 股东投入的普通股	3,517,200.00	-	-	-	42,482,800.00	-	-	-	-	46,000,000.00	-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,778,874.08	-1,778,874.08	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,778,874.08	-1,778,874.08	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	61,167,200.00	-	-	-	177,952,309.75	-	-	-	8,989,395.04	73,961,301.90	322,070,206.69	-

财务报表附注

北京高信达通信科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

北京高信达通信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1995 年 2 月 23 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的字 110000005039742 号企业法人营业执照，经营地址：北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦 B 座 15 层 01-15 室，本公司经批准的经营期限为长期，公司法定代表人黄卫。

2. 股份制改制情况

高信达有限于 2012 年 4 月 30 日召开股东会，同意将高信达有限截至 2012 年 4 月 30 日经审计的净资产 102,849,509.75 元全部投入拟设立的股份公司，其中：5,000 万元作为股份公司的注册资本，其余 52,849,509.75 元计入股份公司的资本公积。股份公司注册资本（股本）为人民币 5,000 万元，股份总数为 5,000 万股，每股面值 1 元，均为普通股。中瑞岳华出具了中瑞岳华验字【2012】第 0157 号《验资报告》，确认截至 2012 年 6 月 1 日 5,000 万注册资本已经到位。发行人股东于 2012 年 6 月 1 日签署《发起人协议》，并于 2012 年 6 月 11 日召开了创立大会。2012 年 6 月 21 日，公司在北京市工商行政管理局海淀分局依法注册登记并取得了注册号为 110000005039742 的《企业法人营业执照》。2015 年 10 月 21 日，公司取得统一社会信用代码 91110108101184590U。

3. 注册地和总部地址

经过历次股权变更，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 6,116.72 万元，注册地址：北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦 B 座 15 层 01-15 室，总部地址：北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦 B 座 15 层 01-15 室，实际控制人为黄卫。

本公司于 2015 年 10 月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意北京高信达通信科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2015]6879 号）。本公司股票于 2015 年 11 月 10 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术服务行业，主要产品或服务为移动通信工程安装及维护、移动通信网络优化、软件研发及软硬件销售等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 18 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京高信达网络技术服务有限公司（原名北京瑞拓思科技有限公司）	全资子公司	二级	100.00	100.00
前海高信达移动科技（深圳）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
天津科莱迪尔信息科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

注：北京高信达网络技术服务有限公司于 2013 年度纳入合并范围；前海高信达移动科技（深圳）有限公司、天津科莱迪尔信息科技有限公司于 2014 年度纳入合并范围。

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
广州华望恒益信息科技有限公司	2016 年 8 月取得工商核准注销通知书

注：广州华望恒益信息科技有限公司于 2016 年 8 月不再纳入合并范围。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

公司根据实际生产经营特点制定的应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等具体的会计政策和会计估计。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计

量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 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；
- 4) 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。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合

同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相

关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入

其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司将金额 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按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：

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金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

① 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(%)
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内		
其中：1—6 月（含 6 个月，下同）	1	1
7—12 月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、劳务成本、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

原材料在取得时按实际成本计价，原材料成本包括采购成本、运输成本和其他成本。

发出存货的计价方法：存货专门用于单项业务或合同时，按个别计价法确认发出成本；非为单项业务或合同持有的存货，按加权平均价格确认。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
生产设备	年限平均法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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。

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

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。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三） 收入

公司业务收入主要来源于通信网络技术服务与系统解决方案两大方面，公司具体的收入确认原则如下：

1、通信网络技术服务

通信网络技术服务是指为通信网络建设、维护、优化过程中提供相关的技术服务，主要包括通信网络工程服务、通信网络维护服务及通信网络优化服务等。

公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

2、系统解决方案

系统解决方案可分为含设备销售的系统解决方案和不含设备销售的系统解决方案。

（1）含设备销售的系统解决方案，按照销售商品的收入确认原则确认收入：

①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公司；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 不含设备销售的系统解决方案，公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同中约定了服务成果需经客户验收确认，公司根据客户验收情况确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表

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。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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿企业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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十六） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十四）固定资产。

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。

（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。

(二十七) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：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；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“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。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加” 509,064.94 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产” 1,064,316.23 元；

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。

六、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、6%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	公司和子公司分别按照应纳税所得额的 15%、25%计缴

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京高信达通信科技股份有限公司	15%
北京高信达网络技术服务有限公司	25%
前海高信达移动科技（深圳）有限公司	15%
天津科莱迪尔信息科技有限公司-	25%

(二) 税收优惠政策及依据

北京高信达通信科技股份有限公司，2008 年 12 月 24 日被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，经北京市海淀区地方税务局批准，2009 年、2010 年、2011 年度所得税按 15%征收；2011 年 11 月 11 日经复审再次被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，经北京市海淀区地方税务局批准，本公司 2012 年、2013 年、2014 年度所得税按照 15%征收。2014 年 10 月 30 日经复审再次被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，经北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司 2015 年、2016 年、2017 年度所得税按照 15%征收。

前海高信达移动科技（深圳）有限公司，根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号）规定，对注册在深圳前海深港现代服务业合作区（以下简称“前海深港合作区”）的企业，符合《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录》（以下简称《优惠目录》）的，减按 15%的税率征收企业所得税。

七、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,379.26	157,241.95
银行存款	34,004,100.08	34,397,063.23
其他货币资金		
合计	34,070,479.34	34,554,305.18
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	477,996,174.97	100	23,632,126.39	4.94	454,364,048.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	477,996,174.97	100	23,632,126.39	4.94	454,364,048.58

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	414,083,124.18	99.61	17,197,978.38	4.15	396,885,145.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,641,605.49	0.39	1,641,605.49	100.00	
合计	415,724,729.67	100	18,839,583.87	4.53	396,885,145.80

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	363,131,221.84	7,039,731.94	
其中：1-6 月	277,920,728.94	2,779,207.29	1

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	85,210,492.90	4,260,524.65	5
1—2 年	82,122,116.02	8,212,211.60	10
2—3 年	27,017,178.17	5,403,435.63	20
3—4 年	654,932.29	327,466.15	50
4—5 年	4,842,891.16	2,421,445.58	50
5 年以上	227,835.49	227,835.49	100
合计	477,996,174.97	23,632,126.39	

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	343,915,321.15	7,843,001.50	
其中：1-6 月	239,131,989.46	2,391,319.89	1
7-12 个月	104,783,331.69	5,451,681.61	5
1—2 年	63,606,734.96	6,360,673.50	10
2—3 年	954,291.43	190,858.29	20
3—4 年	5,378,941.15	2,689,470.58	50
4—5 年	227,721.96	113,860.98	50
5 年以上	113.53	113.53	100
合计	414,083,124.18	17,197,978.38	

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市中科创新科技有限公司	1,641,605.49	1,641,605.49	100.00	经营异常
合计	1,641,605.49	1,641,605.49	100.00	

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 6,434,148.01 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,641,605.49

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
深圳市中科创新科技有限公司	销售货款	1,641,605.49	无可执行财产		否
合计		1,641,605.49			

截止 2016 年 11 月，由于尚未发现深圳市中科创新科技有限公司可执行财产，法院判决终结本次执行程序，因此本期将该笔款项 1,641,605.49 元予以核销。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
华为技术服务有限公司	143,268,385.55	29.97	4,426,736.61
深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司	91,065,529.28	19.05	7,632,274.88
诺基亚通信系统技术（北京）有限公司	88,389,088.00	18.49	3,809,282.76
爱立信（中国）通信有限公司	76,330,976.73	15.97	763,309.77
福建福诺移动公司	9,272,967.71	1.94	92,729.68
合计	408,326,947.27	85.42	16,724,333.70

注释3. 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	4,823,134.53	72.95	6,530,566.75	70.97
1 至 2 年	1,768,306.92	26.75	1,278,171.75	13.89
2 至 3 年	17,797.05	0.27	1,950.00	0.02
3 年以上	1,950.00	0.03	1,391,000.00	15.12
合计	6,611,188.50	100.00	9,201,688.50	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京思泰嘉龙科技发展有限公司	345,794.60	1-2 年	合同未执行完毕
内蒙古东迅安装有限公司	167,900.15	1-2 年	合同未执行完毕
北京中科智深技术有限公司	135,220.00	1-2 年	合同未执行完毕
北京兴安利烽科技有限公司	119,348.05	1-3 年	合同未执行完毕
诺基亚（中国）技术服务有限公司	96,200.00	1-2 年	合同未执行完毕
合计	864,462.80		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
昆山琨艾国际贸易有限公司	1,383,081.48	20.92	2016.12	预付货款
人力资源部/北京易才人力资源顾问有限公司	977,664.20	14.79	2016.12	预付员工社保
中国石化销售有限公司北京石油分公司	522,038.66	7.90	2016.12	预付加油费
山西长丰通信技术有限公司	500,000.00	7.56	2016.11	合同未执行完毕
北京思泰嘉龙科技发展有限公司	345,794.60	5.23	2015.06	合同未执行完毕
合计	3,728,578.94	56.40		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,382,867.42	100	960,068.87	7.75	11,422,798.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,382,867.42	100	960,068.87	7.75	11,422,798.55

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,544,959.90	100.00	802,831.00	5.93	12,742,128.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,544,959.90	100.00	802,831.00	5.93	12,742,128.90

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,005,559.76	219,953.71	
其中：1-6 月	7,008,107.01	70,081.07	1
7-12 月	2,997,452.75	149,872.64	5

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	507,013.13	50,700.73	10
2—3 年	830,953.00	166,190.60	20
3—4 年	122,225.85	61,112.93	50
4—5 年	910,009.57	455,004.79	50
5 年以上	7,106.11	7,106.11	100
合计	12,382,867.42	960,068.87	

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,069,759.08	162,600.41	
其中：1-6 月	9,779,892.61	97,798.93	1
7-12 月	1,289,866.47	64,801.48	5
1—2 年	1,383,481.85	138,348.19	10
2—3 年	146,590.29	29,318.06	20
3—4 年	921,307.57	460,653.79	50
4—5 年	23,821.11	11,910.55	50
5 年以上	-	-	100
合计	13,544,959.90	802,831.00	

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 157,237.87 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,278,330.82	1,187,469.74
代付款	1,292,378.15	3,409,173.17
项目经费	8,812,158.45	8,948,316.99
合计	12,382,867.42	13,544,959.90

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
郭国正	项目经费	1,491,779.35	1 年以内	12.05	14,917.79
田晶晶	项目经费	1,297,953.28	1 年以内	10.48	64,897.66
杨天娇	项目经费	1,202,283.72	1 年以内	9.71	12,022.84

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
任浩	项目经费	978,990.47	1 年以内	7.91	9,789.90
北京科大天工科技服务有限公司	押金	930,426.06	1-5 年	7.51	434,025.61
合计		5,901,432.88		47.66	535,653.80

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,543,240.78	180,780.73	8,362,460.05	19,307,153.59		19,307,153.59
劳务成本	6,807,397.85		6,807,397.85			
合计	15,350,638.63	180,780.73	15,169,857.90	19,307,153.59	-	19,307,153.59

注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	102,156.32	
合计	102,156.32	

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,064,316.23	
合计	1,064,316.23	

注释8. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	1,057,235.46		1,057,235.46				
其中：未实现融资收益	450,149.91		450,149.91				
减：一年内到期的长期应收款	102,156.32		102,156.32				
合计	504,929.23		504,929.23				

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
小计	-				
二. 联营企业					
北京九合创胜网络科技有限公司	6,337,721.47			77.78	
小计	6,337,721.47			77.78	
合计	6,337,721.47			77.78	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
北京九合创胜网络科技有限公司					6,337,799.25	
小计					6,337,799.25	
合计					6,337,799.25	

注释10. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	生产设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	5,551,862.62	20,181,280.66	2,131,358.37	2,931,980.34	30,796,481.99
2. 本期增加金额	1,162,636.99	877,630.54	17,743.25	1,404,564.07	3,462,574.85
购置	1,162,636.99	877,630.54	17,743.25	1,404,564.07	3,462,574.85
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金额	3,521,716.96	1,347,213.57	129,119.00	71,200.00	5,069,249.53
处置或报废	3,521,716.96	1,347,213.57	129,119.00	71,200.00	5,069,249.53
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	3,192,782.65	19,711,697.63	2,019,982.62	4,265,344.41	29,189,807.31
二. 累计折旧					

1. 期初余额	3,724,770.63	15,254,705.01	1,785,122.13	863,677.30	21,628,275.07
2. 本期增加金额	442,912.80	1,825,615.95	115,390.97	516,206.06	2,900,125.78
计提	442,912.80	1,825,615.95	115,390.97	516,206.06	2,900,125.78
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额	2,402,197.86	923,851.44	107,447.96	51,492.80	3,484,990.06
处置或报废	2,402,197.86	923,851.44	107,447.96	51,492.80	3,484,990.06
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	1,765,485.57	16,156,469.52	1,793,065.14	1,328,390.56	21,043,410.79
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,427,297.08	3,555,228.11	226,917.48	2,936,953.85	8,146,396.52
2. 期初账面价值	1,827,091.99	4,926,575.65	346,236.24	2,068,303.04	9,168,206.92

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	著作权	合计
一.账面原值				
1. 期初余额		41,111.12	32,494,742.04	32,535,853.16

项目	非专利技术	软件	著作权	合计
2. 本期增加金额			7,625,289.29	7,625,289.29
购置				
内部研发			7,625,289.29	7,625,289.29
企业合并增加				
股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额		41,111.12	40,120,031.33	40,161,142.45
二.累计摊销				
1. 期初余额		18,303.45	6,548,824.43	6,567,127.88
2. 本期增加金额		4,667.07	5,146,169.90	5,150,836.97
计提		4,667.07	5,146,169.90	5,150,836.97
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额		22,970.52	11,694,994.33	11,717,964.85
三.减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额				
四.账面价值				
1. 期末账面价值		18,140.60	28,425,037.00	28,443,177.60
2. 期初账面价值		22,807.67	25,945,917.61	25,968,725.28

注释12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数	期末余额
----	------	------	-------	------

		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
高信达日志分析系统软件		300.00		300.00		
大数据系统开发		3,880,711.67		3,880,711.67		
高信云随学	6,609,368.82	484,926.68		-	7,094,295.50	
高信云办公 OA		1,247,212.07		1,247,212.07		
高信云微信平台		157,873.39		83,946.60		73,926.79
高信云 GPS 用车		663,881.04		260,414.31	403,466.73	
高信云触点		921,820.41		229,185.00		692,635.41
项目管理系统		152.00		152.00		
高信达云随学 APP 客户端		41,210.11			41,210.11	
高信达云 GPS-APP 客户端		86,316.95			86,316.95	
高信云语音识别系统		1,094,217.52		1,094,217.52		
高信达基站防火报警平台		521,031.70		521,031.70		
中国好学生平台		79,958.98		79,958.98		
无线上网 portal 平台		91,723.44		91,723.44		
高信达彩铃运营支撑系统		116,655.53		116,655.53		
高信达手机以旧换新电商平台软件		3,028.19		3,028.19		
科莱迪尔基站设备运维平台		1,161,235.13		1,161,235.13		
科莱迪尔劳务管理系统		1,228,938.75		1,228,938.75		
科莱迪尔企业员工培训管理系统		1,488,762.92		1,488,762.92		
科莱迪尔室分智能监控及运维管理平台		1,158,293.74		1,158,293.74		
合计	6,609,368.82	14,428,250.22		12,645,767.55	7,625,289.29	766,562.20

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房租、物业费及装修费	387,208.19	1,340,115.99	862,176.97	-	865,147.21
设备租赁费	-	450,341.90	37,528.49	-	412,813.41
油卡	2,861.49		2,861.49		
合计	390,069.68	1,790,457.89	902,566.95	-	1,277,960.62

注释14. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,772,975.99	3,714,633.77	19,642,414.87	2,955,656.71
合计	24,772,975.99	3,714,633.77	19,642,414.87	2,955,656.71

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	123,000,000.00	110,000,000.00
质押借款	18,000,000.00	
合计	141,000,000.00	110,000,000.00

短期借款分类的说明：

由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保并且以（1）黄卫、黄胜蓝、夏京东提供连带责任反担保；（2）位于朝阳区农展馆南路 9 号院 1 号楼 15 层 1803 号，面积为 134.73 平方米的房地产抵押；（3）黄卫 1230 万股，黄胜蓝 370 万股，夏京东 235 万股，共计 1835 万股的股权质押提供反担保；（4）价值 200,000,000.00 元的应收账款质押，取得北京银行股份有限公司白石桥支行最高授信额度 80,000,000.00 元，截至本报告期末已取得借款 80,000,000.00 元；由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保并且以（1）黄卫、黄胜蓝、夏京东提供连带责任反担保；（2）位于朝阳区农展馆南路 9 号院 1 号楼 15 层 1803 号，面积为 134.73 平方米的房地产抵押；（3）价值 200,000,000.00 元的应收账款质押；（4）黄卫 1230 万股，黄胜蓝 370 万股，夏京东 235 万股，共计 1835 万股的股权质押提供反担保，取得中国银行股份有限公司北京中关村中心支行授信额度 20,000,000.00 元，截至本报告期末已取得借款 13,000,000.00 元；由黄卫、孟玲提供担保取得华夏银行北京中关村支行 10,000,000.00 元借款；由黄卫、孟玲、夏京东、黄胜蓝提供全程担保取得北京银行白石桥支行授信额度 20,000,000.00 元，截至本报告期末已取得借款 20,000,000.00 元；以对深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司 36,533,973.04 元应收账款质押取得深圳市中兴金控商业保理公司 18,000,000.00 元借款（附有追索权的保理融资业务）。

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释16. 应付账款

1. 应付账款按项目列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	11,311,806.94	3,048,005.82
应付技术服务费	18,259,895.62	11,027,369.32
应付劳务费	1,563,904.80	348,737.14
应付运杂费	908,902.34	1,565,413.13
合计	32,044,509.70	15,989,525.41

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京瑞安正盈科技发展公司	609,328.60	合同尚未执行完毕
合计	609,328.60	

注释17. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,113.85	
1-2 年	-	
2-3 年	-	
3 年以上	49,099.50	49,099.50
合计	55,213.35	49,099.50

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,581,093.14	114,827,330.63	113,448,216.86	9,960,206.91
离职后福利-设定提存计划	192,278.88	8,229,530.95	8,017,479.91	404,329.92
辞退福利	-	39,500.00	39,500.00	
一年内到期的其他福利	-			
合计	8,773,372.02	123,096,361.58	121,505,196.77	10,364,536.83

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,307,621.97	105,900,343.21	102,460,560.70	9,747,404.48
职工福利费		1,485,887.85	1,485,887.85	
社会保险费	145,925.84	4,492,905.37	4,566,998.21	71,833.00
其中：基本医疗保险费	153,414.58	3,927,533.20	4,017,854.40	63,093.38
补充医疗保险	-			

工伤保险费	-2,912.56	196,016.48	190,324.71	2,779.21
生育保险费	-4,576.18	339,288.33	328,751.74	5,960.41
意外保险		30,067.36	30,067.36	
住房公积金	-40,028.60	2,853,405.14	2,770,301.32	43,075.22
工会经费和职工教育经费	2,167,573.93	94,789.06	2,164,468.78	97,894.21
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	8,581,093.14	114,827,330.63	113,448,216.86	9,960,206.91

(1) 非货币性福利

本期无为职工提供的非货币性福利。

(2) 短期利润（奖金）分享计划

本期无短期利润（奖金）分享计划。

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	168,216.76	7,785,944.93	7,588,686.05	365,475.64
失业保险费	24,062.12	443,586.02	428,793.86	38,854.28
合计	192,278.88	8,229,530.95	8,017,479.91	404,329.92

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,026,180.00	5,631,547.82
营业税		170,702.55
企业所得税	-1,572,783.88	-1,437,182.80
个人所得税	256,901.99	215,008.71
城市维护建设税	293,925.26	391,858.21
教育费附加	218,383.79	287,788.57
其他	35,838.36	32,779.13
合计	3,258,445.52	5,292,502.19

注释20. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	219,153.01	251,948.89
合计	219,153.01	251,948.89

注释21. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金拆借	528,326.67	1,064,818.77
预提费用	5,456,901.81	12,800,366.77
代收代付款	325,256.92	727,293.16
合计	6,310,485.40	14,592,478.70

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
黄胜蓝	528,326.67	关联方资金拆借
合计	528,326.67	

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	20,000,000.00
合计	-	20,000,000.00

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,167,200.00						61,167,200.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	177,952,309.75			177,952,309.75
其他资本公积				
合计	177,952,309.75			177,952,309.75

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,989,395.04	2,437,553.58		11,426,948.62
合计	8,989,395.04	2,437,553.58		11,426,948.62

注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
----	----	------------

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	101,022,765.22	—
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	101,022,765.22	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,729,010.79	—
减：提取法定盈余公积	2,437,553.58	10
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利	6,116,720.00	每 10 股派送现金红利 1.00 元（含税）
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	128,197,502.43	

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,168,753.14	298,669,368.16	367,628,882.68	254,237,568.08
其他业务	183,686.72			

2. 营业收入的说明

(1) 主营业务（业务类型分类）

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
网络建设	70,172,393.15	54,064,903.26	70,510,271.65	55,708,065.51
网络优化	201,957,116.69	133,419,617.54	199,924,172.07	120,923,079.86
网络维护	54,148,536.24	42,204,204.17	45,792,994.91	36,141,762.30
信息化解决方案	76,836,245.83	68,259,186.04	49,429,311.44	39,618,809.39
其它	1,054,461.23	721,457.15	1,972,132.61	1,845,851.02

项目	2016 年度		2015 年度	
	合计	404,168,753.14	298,669,368.16	367,628,882.68

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		373,841.89
城市维护建设税	934,112.92	917,130.28
教育费附加	660,389.95	901,349.77
印花税	509,064.94	
其他	2,738.77	365,789.31
合计	2,106,306.58	2,558,111.25

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	2,715,926.99	3,656,654.38
职工保险费	284,730.76	569,289.89
住房公积金	137,900.80	76,069.80
职工教育经费	7,574.00	-
职工福利费	188,601.60	-
业务招待费	1,497,779.14	628,100.43
办公费	433,002.49	302,984.39
差旅费	969,093.06	612,463.20
会议费	80,833.30	261,076.00
交通费	1,072,362.19	232,955.48
通讯费	75,933.04	38,766.85
折旧费	181,384.72	173,967.15
租赁费	149,239.99	104,079.99
业务宣传费	264,671.70	
其他	65,143.69	104,895.35
合计	8,124,177.47	6,761,302.91

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	6,281,098.18	5,876,373.08
职工保险费	1,358,795.09	2,249,540.77
职工福利费	263,667.95	210,915.40
职工教育经费	90,424.35	141,698.08
工会经费	159,310.46	841,140.79
办公费	5,902,316.57	5,968,726.37

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	290,439.36	472,743.99
会议费	100,243.00	362,265.05
交通费	402,646.72	621,455.33
研发费用	12,352,064.51	15,055,147.35
业务招待费	609,232.41	227,639.54
折旧费	1,026,437.63	897,175.13
中介服务费	2,191,058.19	2,976,782.03
住房公积金	248,021.10	364,602.47
租赁费	4,246,354.12	3,769,032.71
税费	316,988.61	192,160.10
通信费	216,726.38	186,198.47
其他	274,086.87	264,517.18
合计	36,329,911.50	40,678,113.84

注释31. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,707,747.80	11,341,340.80
减：利息收入	369,874.14	440,012.08
手续费	3,141,650.10	3,195,424.12
其他	5,196.00	229,313.70
合计	11,484,719.76	14,326,066.54

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,591,385.88	9,809,086.78
存货跌价损失	180,780.73	
合计	6,772,166.61	9,809,086.78

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	77.78	30.44
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	77.78	30.44

注释34. 营业外收入

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	208,447.63	226,993.45	208,447.63
其中：固定资产处置利得	208,447.63	226,993.45	208,447.63
无形资产处置利得		-	
债务重组利得		-	
非货币性资产交换利得		-	
接受捐赠		-	
政府补助	930,641.86	670,871.79	930,641.86
增值税退税返还		694,017.10	
其他	617,732.22	206,847.49	617,732.22
合计	1,756,821.71	1,798,729.83	1,756,821.71

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京海淀区残疾人劳动就业管理服务所岗位补贴		35,000.00	
北京经信委关于集合信托项目补贴	400,000.00	400,000.00	与收益相关
深圳市财政库税局营改增退税		235,871.79	
新三板挂牌补贴	300,000.00		与收益相关
稳岗补贴	230,641.86		与收益相关
合计	930,641.86	670,871.79	

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	821,197.17	587,904.29	821,197.17
其中：固定资产处置损失	821,197.17	587,904.29	821,197.17
债务重组损失		166,000.00	
其他	302,403.15	508,510.44	302,403.15
合计	1,123,600.32	1,262,414.73	1,123,600.32

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,542,066.69	9,105,581.62
递延所得税费用	-758,977.06	-1,499,457.47
合计	5,783,089.64	7,606,124.15

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	41,499,088.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,224,863.34
子公司适用不同税率的影响	166,251.55
调整以前期间所得税的影响	-1,162,686.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	794,905.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-240,244.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	5,783,089.64

注释37. 现金流量表附注

1. 收到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
利息收入	369,874.14	440,012.08
政府补助	930,641.86	670,871.79
保险赔偿款		-
往来还款	7,773,969.73	
其他	617,732.22	900,864.59
合计	9,692,217.95	2,011,748.46

2. 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
支付往来款	15,180,248.97	31,617,821.95
办公费	1,116,094.44	6,271,710.76
差旅费	1,259,532.42	1,085,207.19
业务招待费	2,107,011.55	855,739.97
研发费用	12,352,064.51	15,055,147.35
交通费	1,475,008.91	854,410.81
通讯费	292,659.42	224,965.32
房租费	4,395,594.11	3,873,112.70

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	181,076.30	623,341.05
其他	641,633.71	948,173.49
中介服务费	2,191,058.19	2,976,782.03
手续费	394,852.29	3,424,737.82
业务宣传费	264,671.70	
合计	41,851,506.52	67,811,150.44

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,715,999.31	32,188,854.67
加：资产减值准备	6,772,166.61	9,809,086.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,900,125.78	3,166,821.27
无形资产摊销	5,150,836.97	4,102,377.35
长期待摊费用摊销	902,566.95	921,093.91
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)	612,749.54	360,910.84
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)	11,459,741.61	11,341,340.80
投资损失(收益以“－”号填列)	-77.78	-30.44
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-758,977.06	-1,499,457.47
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)	3,956,514.96	12,444,801.87
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-61,831,860.09	-32,729,404.65
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,910,124.68	-27,579,820.74
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	11,789,911.48	12,526,574.19
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	34,070,479.34	34,554,305.18
减：现金的期初余额	34,554,305.18	13,281,379.87
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	-483,825.84	21,272,925.31

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	66,379.26	157,241.95
可随时用于支付的银行存款	34,004,100.08	34,397,063.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,070,479.34	34,554,305.18
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		

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

具体参考七、注释 15 短期借款。

八、合并范围的变更

(一) 报告期内不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利润
广州华望恒益信息科技有限公司	注销子公司	59,028.10	-28,914.40

广州华望恒益信息科技有限公司于 2016 年 8 月不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

(一) 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	
北京高信达网络技术服务 有限公司	北京	北京	技术服 务	100		同一控制下企 业合并
前海高信达移动科技（深 圳）有限公司	深圳	深圳	技术服 务	100		设立
天津科莱迪尔信息科技有 限公司	天津	天津	技术服 务	100		设立

(二) 在联营企业中的权益

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京九合创胜网络科技有限公司	北京	北京	技术服务	34.74		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	北京九合创胜网络科技有限公司
流动资产	19,483,023.01
非流动资产	714,581.22
资产合计	20,197,604.23
流动负债	2,922,603.83
非流动负债	-
负债合计	2,922,603.83
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	
按持股比例计算的净资产份额	6,001,335.14
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	870,543.40
净利润	223.90
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额
	北京九合创胜网络科技有限公司
流动资产	18,895,013.67
非流动资产	1,456,972.86
资产合计	20,351,986.53
流动负债	2,859,687.59
非流动负债	-
负债合计	2,859,687.59
少数股东权益	

项目	期初余额/上期发生额
	北京九合创胜网络科技有限公司
归属于母公司股东权益	
按持股比例计算的净资产份额	6,076,824.65
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	1,824,678.25
净利润	87.62
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
企业本期收到的来自联营企业的股利	

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	34,070,479.34	34,070,479.34	34,070,479.34			
应收账款	454,364,048.58	477,996,174.97	363,131,221.84	82,122,116.02	32,515,001.62	227,835.49
其他应收款	11,422,798.55	12,382,867.42	10,005,559.76	507,013.13	1,863,188.42	7,106.11
金融资产小计	499,857,326.47	524,449,521.73	407,207,260.94	82,629,129.15	34,378,190.04	234,941.60
短期借款	141,000,000.00	141,000,000.00	141,000,000.00			
应付账款	32,044,509.70	32,044,509.70	30,717,672.54	297,006.52	1,029,830.64	
其他应付款	6,310,485.40	6,310,485.40	5,129,111.18	254,251.77	927,122.45	
金融负债小计	179,354,995.10	179,354,995.10	176,846,783.72	551,258.29	1,956,953.09	

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	34,554,305.18	34,554,305.18	34,554,305.18			
应收账款	396,885,145.80	415,724,729.67	343,915,321.15	63,606,734.96	8,202,560.03	113.53
其他应收款	12,742,128.90	13,544,959.90	11,069,759.08	1,383,481.85	1,091,718.97	
金融资产小计	444,181,579.88	463,823,994.75	389,539,385.41	64,990,216.81	9,294,279.00	113.53
短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00			
应付账款	15,989,525.41	15,989,525.41	12,603,953.83	2,671,044.57	714,527.01	
其他应付款	14,592,478.70	14,592,478.70	13,084,752.65	1,161,942.08	345,783.97	
金融负债小计	140,582,004.11	140,582,004.11	135,688,706.48	3,832,986.65	1,060,310.98	-

（三）市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。本公司金融资产无外汇风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换来降低利率风险。

- (1) 本年度公司无利率互换安排。
- (2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无长期带息债务。

十一、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制人情况

1. 本公司最终控制人是黄卫。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
夏京东	股东
黄胜蓝	股东
杨凯	股东
程诚	股东
蒋文伟	股东
刘海峰	股东
刘迪	副总经理、董事会秘书
上海高丹科贸有限公司	公司股东控制的公司
上海蓝盛投资有限公司	公司股东控制的公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 无购买商品、接受劳务的关联交易

3. 无销售商品、提供劳务的关联交易

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：无

(2) 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄卫、黄胜蓝、夏京东、孟玲	20,000,000.00	2016/9/18	2019/9/18	否
黄卫、孟玲	10,000,000.00	2016/2/29	2019/2/29	否
合计	30,000,000.00			

此外，本年由黄卫、黄胜蓝、夏京东、孟玲为公司提供担保向北京银行股份有限公司白石桥支行取得借款 10,000,000.00 元，款项于 2016 年 9 月 18 日已归还；由前海高信达移动科技（深圳）有限公司、黄卫、孟玲为公司提供担保向南京银行股份有限公司北京分行取得借款 18,000,000.00 元，款项于 2016 年 12 月 15 日已归还；由黄卫、孟玲为公司提供担保向华夏银行北京中关村支行取得借款 20,000,000.00 元，于 2016 年 12 月 27 日已归还 10,000,000.00 元；由黄卫、黄胜蓝、夏京东为公司提供反担保取得北京银行股份有限公司白石桥支行 80,000,000.00 元授信额度，年内共取得借款 80,000,000.00 元，期末借款余额 80,000,000.00 元；由黄卫、黄胜蓝、夏京东为公司提供反担保取得中国银行股份有限公司北京中关村中心支行 20,000,000.00 元授信额度，年内共取得借款 13,000,000.00 元，期末借款余额 13,000,000.00 元。参见附注七、注释 15。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,220,653.36	1,286,710.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	刘迪（注 1）	44,424.94	1,821.25		

注 1：应收刘迪其他应收款为其借用的经营性备用金，坏账准备提取金额为按照公司账龄政策政策提取。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	黄胜蓝	528,326.67	1,028,326.67

十三、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

2017 年 3 月 15 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会。根据大会决议规定，北京高信达公司以非公开定向发行的方式发行股票不超过 5,162,800.00 股（含），每股发行认购价格为人民币 13.57 元，共计募集人民币 70,059,196.00 元（含）。截至报告日止，公司实际认购申请增加注册资本（股本）5,162,800.00 元人民币，由诸暨市步森投资有限公司（以下简称“诸暨市步森”）、合众启明（深圳）投资中心（有限合伙）（以下简称“合众启明”）、李童欣、谭汇师认购股份 5,162,800.00 股，于 2017 年 3 月 17 日一次缴足，变更后的注册资本为人民币 66,330,000.00 元。此次增资已由大华会计师事务所于 2017 年 3 月 24 日出具了大华验字[2017]000196 号验资报告。

十五、 其他重要事项说明

2016 年 11 月公司与北京中视华星教育科技有限公司原股东柯庆雄、王雅婷签定了股份转让协议，受让中视华星 18.75% 的股权，转让价款为人民币贰元，中视华星已于 2016 年 12 月完成了更换股东的工商变更。由于转让价款尚未实际支付，公司至报告日未将此项投资纳入财务报表核算。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	467,764,803.07	100	23,164,650.89	4.95	444,600,152.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	467,764,803.07	100	23,164,650.89	4.95	444,600,152.18

续：

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	393,532,377.89	99.58	16,590,207.59	4.22	376,942,170.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,641,605.49	0.42	1,641,605.49	100.00	
合计	395,173,983.38		18,231,813.08		376,942,170.30

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	356,068,413.83	6,907,842.94	
其中：1-6 月	272,389,443.76	2,723,894.44	1
7-12 个月	83,678,970.07	4,183,948.50	5
1—2 年	79,140,853.25	7,914,085.33	10
2—3 年	26,829,877.05	5,365,975.40	20
3—4 年	654,932.29	327,466.15	50
4—5 年	4,842,891.16	2,421,445.58	50
5 年以上	227,835.49	227,835.49	100
合计	467,764,803.07	23,164,650.89	

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	324,785,394.99	7,377,312.74	
其中：1-6 月	221,548,925.10	2,215,489.25	1

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 月	103,236,469.89	5,161,823.49	5
1—2 年	62,185,914.83	6,218,591.48	10
2—3 年	954,291.43	190,858.28	20
3—4 年	5,378,941.15	2,689,470.58	50
4—5 年	227,721.96	113,860.98	50
5 年以上	113.53	113.53	100
合计	393,532,377.89	16,590,207.59	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,574,443.30 元，无收回或转回坏账准备的情况。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,641,605.49

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
深圳市中科创新科技有限公司	销售货款	1,641,605.49	无可执行财产		否
合计		1,641,605.49			

截止 2016 年 11 月，由于尚未发现深圳市中科创新科技有限公司可执行财产，法院判决终结本次执行程序，因此本期将该笔款项 1,641,605.49 元予以核销。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
华为技术服务有限公司	143,268,385.55	30.63	4,426,736.61
深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司	91,065,529.28	19.47	7,632,274.88
诺基亚通信系统技术（北京）有限公司	88,389,088.00	18.90	3,809,282.76
爱立信（中国）通信有限公司	76,330,976.73	16.32	763,309.77
福建福诺移动公司	9,272,967.71	1.98	92,729.68
合计	408,326,947.27	87.30	16,724,333.70

5. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,913,799.23	100	877,337.76	7.36	11,036,461.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,913,799.23	100	877,337.76	7.36	11,036,461.47

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,757,009.09	100.00	723,619.53	5.67	12,033,389.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,757,009.09	100.00	723,619.53	5.67	12,033,389.56

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,951,148.18	216,572.39	
其中：1-6 月	7,024,625.56	70,246.26	1
7-12 月	2,926,522.62	146,326.13	5
1—2 年	403,371.79	40,337.18	10
2—3 年	542,548.34	108,509.67	20
3—4 年	119,575.85	59,787.93	50
4—5 年	890,048.96	445,024.48	50
5 年以上	7,106.11	7,106.11	100
合计	11,913,799.23	877,337.76	

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,979,108.98	161,368.26	
其中：1-6 月	9,689,242.51	96,874.94	1
7-12 月	1,289,866.47	64,493.32	5
1—2 年	708,791.75	70,879.18	10
2—3 年	143,940.29	28,788.06	20
3—4 年	901,346.96	450,673.48	50
4—5 年	23,821.11	11,910.55	50
5 年以上	-	-	100
合计	12,757,009.09	723,619.53	

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 153,718.23 元，无收回或转回坏账准备的情况。

3. 本报告期内无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
资金拆借		2,356,400.29
代付款	1,263,992.52	2,457,349.58
项目经费	8,526,624.45	6,755,789.48
保证金	2,123,182.26	1,187,469.74
合计	11,913,799.23	12,757,009.09

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
郭国正	项目经费	1,491,779.35	1 年以内	12.52	14,917.79
田晶晶	项目经费	1,297,993.28	1 年以内	10.89	64,897.66
杨天娇	项目经费	1,202,283.72	1 年以内	10.09	12,022.84
任浩	项目经费	978,990.47	1 年以内	8.22	9,789.90
北京科大天工科技服务有限公司	押金	852,457.50	4-5 年	7.16	426,228.75
合计		5,823,504.32		48.88	527,856.94

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	15,909,539.61		15,909,539.61	15,559,539.61		15,559,539.61

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对联营、合营企业投资	6,337,799.25		6,337,799.25	6,337,721.47		6,337,721.47
合计	22,247,338.86		22,247,338.86	21,897,261.08		21,897,261.08

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州华望恒益信息科技有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00	-		
北京高信达网络科技有限公司	909,539.61	909,539.61			909,539.61		
前海高信达移动科技（深圳）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津科莱迪尔信息技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00		
合计	15,559,539.61	15,559,539.61	2,000,000.00	1,650,000.00	15,909,539.61		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
北京九合网络科技有限公司	6,337,721.47			77.78	
小计	6,337,721.47			77.78	
合计	6,337,721.47			77.78	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
北京九合网络科技有限公司					6,337,799.25	
小计					6,337,799.25	
合计					6,337,799.25	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	362,995,588.61	279,391,566.50	417,014,709.14	327,242,714.21
其他业务	183,686.72			

2. 营业收入的说明

(1) 主营业务（业务类型分类）

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
网络建设	70,172,393.15	59,168,362.63	68,841,436.25	49,708,065.51
网络优化	211,783,951.32	157,769,202.94	257,667,785.23	197,256,057.32
网络维护	54,148,536.24	42,204,204.17	45,715,985.49	37,752,862.61
信息化解决方案	25,836,246.67	19,528,339.61	42,817,369.56	40,679,877.75
其它	1,054,461.23	721,457.15	1,972,132.61	1,845,851.02
合计	362,995,588.61	279,391,566.50	417,014,709.14	327,242,714.21

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	77.78	30.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,617,534.54	11,891.67
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-1,617,456.76	11,922.11

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-612,749.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	930,641.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	315,329.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	99,607.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	533,614.23	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.83	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.58	0.58

北京高信达通信科技股份有限公司

（公章）

二〇一七年四月十八日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。