



航天汇智

NEEQ : 837695

航天正通汇智（北京）科技股份有限公司

Aerospace Harmony Wisdom Technologies Co.,Ltd

年度报告

2016

公司年度大事记

2016年2月，股份公司完成第一次增资，注册资本由1,600万元增至1,748万元。

2016年4月，公司分别获得国家知识产权局外观设计专利1项、国家版权局软件著作权4项。2016年5月，公司获得成都市高新区智能应急社区创新服务建设2016年中国应急管理信息化方案案例创新奖。

2016年5月，公司分别对外投资成立全资子公司南京汇智至诚软件科技有限公司和控股子公司西安汇智防务科技有限公司。

2016年6月15日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码837695。

2016年6月，公司与航天科工智慧产业发展有限公司签署战略合作协议，将进一步推动公司在智慧城市相关产业的发展。

2016年10月，公司以非公开定向发行的方式成功发行1,156,704股，募集资金10,595,408.64元，注册资金变更为1,863.6704万元

2016年11月公司成为中国应急管理学会理事单位。公司与包头市白云区签订智慧城市总体规划战略协议，该项目拟总投资5亿元人民币，公司将全面负责包头市白云区智慧城市总体规划与顶层设计。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	28
第六节 股本变动及股东情况.....	32
第七节 融资及分配情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	35
第九节 公司治理及内部控制.....	38
第十节 财务报告.....	44

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、航天汇智、正通汇智	指	航天正通汇智（北京）科技股份有限公司
成都正通	指	成都汇智正通科技有限公司
内蒙正通	指	内蒙古正通汇智科技有限公司
南京汇智	指	南京汇智至诚软件科技有限公司
西安汇智	指	西安汇智防务科技有限公司
中安全民	指	中安全民应急技术（北京）有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程、章程	指	《航天正通汇智（北京）科技股份有限公司章程》
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》
股东大会	指	航天正通汇智（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	航天正通汇智（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	航天正通汇智（北京）科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称。
报告期、本年度、本期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
会计师、注册会计师、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

中审亚太会计师事务所（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	是或否
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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

不适用

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

不适用

3、豁免披露事项及理由（如有）

不适用

【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
1、政策变动风险	2006年《国务院关于全面加强应急管理工作的意见》（国发[2006]24号）明确提出推进国家和地方政府应急平台建设。随着2007年《突发事件应对法》发布，国家“十一五”应急体系建设规划开始执行；2009年国家应急平台体系互联互通工作全面展开，国家有关部门和省市启动应急平台建设。在相关鼓励引导政策支持下，近几年，我国公共安全科学研究和技术研发得到快速发展，初步建立了公共安全科技体系。公司主要从事公共安全应急平台软件、应急平台装备的研发、制造、销售及相关服务，较高程度上依赖于国内各级政府对应急平台项目的投入状况。如果政府对应急平台体系建设的投资规模大幅下

	降，将会对公司的盈利能力产生较大的不利影响。
2、市场竞争风险	<p>公司当前优势主要体现在团队和产品方面，并针对公司的发展制定了应急产业云战略。同时，智慧城市行业在快速吸引着人们的注意力，在互联网+和大数据时代，城市应急产业的市场潜在价值在逐步凸显，将会由越来越多的企业将自己的业务定位或延伸向该行业，市场竞争将会不断扩大。在公司提出的应急产业云的市场价值得到行业认同时，越来越多的公司将会制定相同或类似的战略，市场竞争将不可避免的进一步加剧。</p>
3、技术创新风险	<p>随着应急平台市场客户对产品个性化需求的不断提高，不断创新的新技术、新产品层出不穷，应急平台行业中企业的技术创新能力、新技术开发和应用水平是赢得竞争的关键因素。但由于信息技术发展速度较快，伴随各种操作系统、数据库系统、网络平台和应用程序的升级换代，应急平台产品提供商必须全面了解业内技术发展的新趋势，更好地满足不断升级的客户需求。如果公司的研发不能及时跟上行业技术更新换代的速度，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将削弱公司的市场竞争优势。</p>
4、税收优惠风险	<p>公司于2013年12月20日取得《软件企业认定证书》，根据《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2013年第43号），境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税；本公司在2014年10月30日经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联合批准为高新技术企业，证书编号为GR201411002029，有效期三年，高新技术企业适用15%的企业所得税率。</p> <p>根据《财政部、国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69号）的规定，居民企业被认定为高新技术企业同时又符合软件生产企业和集成电路生产企业定期减半征收企业所得税优惠条件的，该居民企业的所得税适用税率可以选择适用高新技术企业的15%税率，也可以选择依照25%的法定税率减半征税，但不能享受15%税率的减半征税。因此，本公司2013年度至2014年度享受软件企业免征企业所得税优惠，2015年度至2017年度享受软件企业以25%的法定税率减半征收企业所得税优惠。</p> <p>如上述所得税优惠政策发生重大变化或者公司享受上述税收优惠政策的条件发生重大变化，将会对公司利润及财务状况产生一定的影响。</p>
5、公司治理的风险	<p>公司近年来持续快速发展，营业收入与资产总额均较快增长，预计未来将进一步增长，从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理</p>

	风险。
6、研发费用资本化对损益影响较大的风险	2016年度利润总额为-26,538,971.11元，报告期内公司研发正通汇智突发事件态势感知大数据平台等项目共计：2,810,808.75元，如果研发费用未满足资本化条件，将影响公司当期损益。
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	航天正通汇智（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Aerospace Harmony Wisdom Technologies Co.,Ltd
证券简称	航天汇智
证券代码	837695
法定代表人	郭常杰
注册地址	北京市海淀区苏州街18号院-4楼13层12A08
办公地址	北京市海淀区海淀南路30号北京航天精密大厦A座4层415-419房间
主办券商	中原证券股份有限公司
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨涛、龚爱华
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高波
电话	010-68748056
传真	010-68748076
电子邮箱	gaobo@harmonywisdom.com
公司网址	http://www.harmonywisdom.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区海淀南路30号北京航天精密大厦A座4层416 100080
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区海淀南路30号北京航天精密大厦A座4层416 100080

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	2016年6月15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	公司的主营业务围绕我国智慧城市公共安全和应急管理的信息化建设需求，提供包括综合应急及行业专项应急在内的整体解决方案、产品和增值服务。公司致力于城市/行业应急指挥信息化的软件开发和产品研究，积累了五大通用产品及六大应急相关政府行业的成功案例和成熟技术，并为智慧城市运营及大数据分析积累了相关的数据和行业模型。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,500,374股
做市商数量	0

控股股东	郭常杰
实际控制人	郭常杰

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	911101080555707563	否
税务登记证号码	110108055570756	否
组织机构代码	055570756	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	48,344,749.14	32,860,168.72	47.12%
毛利率	3.47%	41.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,217,141.28	2,953,377.06	-987.7%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,452,045.76	5,508,799.36	-580.18%
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）	-185.45	20.5	-
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）	-187.11	38.24	-
基本每股收益	-1.33	0.84	-258.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,974,957.91	34,417,294.67	24.86%
负债总计	32,667,832.7	16,594,466.38	96.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,259,698.31	17,463,571.56	-41.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.5	1.09	-54.13%
资产负债率（母公司）	66.77%	50.36%	-
资产负债率（合并）	76.02%	48.22%	-
流动比率	1.20	2.31	-
利息保障倍数	-206.18	38.39	-

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	-23,483,864.75	1,843,109.35	-
应收账款周转率	6.20	6.30	-
存货周转率	6.65	15.09	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	24.86%	27.67%	-
营业收入增长率	47.12%	127.88%	-
净利润增长率	-1,010.3%	4.45%	-

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	20,500,374.00	16,000,000.00	28.13%

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
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	288,000.00
其中：创业启动资金	200,000.00
房租补助	88,000.00
上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,095.52
其中：税收滞纳金	664.82
公益性捐赠支出	52,000.00
其他	430.70
非经常性损益合计	234,904.48
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	234,904.48

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所处行业：软件和信息技术服务业（行业代码：I65），公司主营业务是围绕我国智慧城市公共安全和应急管理的信息建设需求，提供包括综合应急及行业专项应急在内的整体解决方案、产品和增值服务。公司致力于城市/行业应急指挥信息化的软件开发和产品研究，积累了五大通用产品及六大应急相关政府行业的成功案例和成熟技术，并为智慧城市运营及大数据分析积累了相关的数据和行业模型。

公司业务定位于智慧城市中的公共安全和应急领域，直接面向客户多数为从事智慧城市领域系统软件开发与服务类的大型公司企业，少数为各级政府相关部门。公司业务面向的最终客户主要为各级政府相关部门。包括各级政府经信委或信息中心，各级政府办公厅，各级政府专项应急部门（例如安监局、交通局、环保局、民政局、林业局、国土局、气象局、地震局、人防办、水务局、公安局等）。

在项目建设过程中，当应急平台软件产品占比较大时，公司的终端用户政府部门更倾向与公司直接签订采购合同；当应急平台软件产品占比较小时，主要终端用户政府部门会选择系统集成商进行项目的招投标，并由集成商集中完成项目的建设。由于集成商要对整个项目的质量负责，出于自身利益以及项目实施可靠性的考虑，集成商倾向于选择与客户认可度较高、技术水平较高、产品质量较好、有成功案例的应急平台供应商合作，从而降低整个项目的风险。因此，在终端客户政府部门和系统集成商对本公司产品和技术认可的前提下，集成商中标后会向本公司采购相关产品与服务。有些情况下，系统集成商在项目投标前为提高项目投标的中标概率，也会主动邀请本公司与其合作参与投标活动，中标后再向本公司进行采购相关产品与服务。

在业务拓展策略方面，采取“以点带面、客户深耕、持续创新”的指导思想。一方面公司以省、市为核心，配合区域市场，推行“分层营销、分级推进、上下联动”的策略，以省、市市场为切入点，占领制高点，再进行行业纵深拓展，进行垂直推广，切入区县市场；另一方面公司发挥重点项目的示范效应，逐步向其他区域进行渗透。在产品营销方面，积极发展本地化的代理商，依托代理商成熟的渠道进行产品的销售和服务。

截至本报告出具日，公司商业模式未发生重大变化。

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:

1、公司 2016 年实现营业收入 4,834.47 万元，较上年增长 47.12%。净利润为-2,653.90 万元，较上年同期下降-1,010.3%，截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 4,297.50 万元，较期初增长 24.86%；净资产 1,030.71 万元，较期初下降 42.17%。

2、由于公司规模不断扩大，业务量每年都在持续增长，考虑到公司未来可持续发展，结合公司当前实际经营、股本状况和资本公积的实际情况，同时兼顾对投资者的合理回报，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于 2016 年半年度资本公积转增股本预案的议案》，并提交 2016 年第七次临时股东大会审议通过，公司拟以资本公积 1,863,670.00 元向全体股东每 10 股转增 1 股，合计转增股本 1,863,670.00 股。本次方案实施完毕后，公司由股本 18,636,704 股变更为 20,500,374 股。

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	48,344,749.14	47.12%	100.00%	32,860,168.72	127.88%	100.00%
营业成本	46,667,668.47	141.92%	96.53%	19,290,347.94	170.01%	58.70%
毛利率	3.47%	-	-	41.3%	-	-
管理费用	20,526,576.44	316.83%	42.46%	4,924,506.75	37.09%	14.99%
销售费用	7,774,133.63	218.18%	16.08%	2,443,300.22	189.13%	7.44%
财务费用	128,177.63	40.98%	0.27%	90,921.91	11,028.89%	0.28%
营业利润	-26,892,791.87	-572.31%	-	5,693,872.88	128.35%	17.33%
营业外收入	389,622.23	-45.28%	0.81%	711,966.51	173.59%	2.17%
营业外支出	53,095.52	-98.23%	0.11%	3,006,379.9	183,722.48%	9.15%
净利润	-26,538,971.11	-1,010.31%	-	2,915,382.19	4.45%	8.87%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司营业收入较上年同期增加了 47.12%，主要原因是 2015 年 10 月份公司增资时引进了战略投资者航天科工集团，结合公司自身条件的提升，使公司承接业务的能力大幅度提升，从而使得公

司营业收入提升。

2、报告期内，公司营业成本较上年同期增加了 141.92%，主要原因：（1）本年营业收入较上年大幅提升，导致营业成本相应增加；（2）报告期内公司人力成本大幅度增加，增加了项目成本；（3）因 2015 年个别项目延期导致了劳务成本增加；（4）2016 年度市场竞争加剧，公司为了提高中标率导致部分项目低价中标。

3、报告期内，公司的毛利率较上年同期减少了 37.83%，主要原因：（1）2016 年市场竞争加剧，市场产品毛利率整体水平上有较大幅度降低。（2）报告期内，公司人力成本增长过快，降低了项目利润；（3）公司销售产品过程系统集成和产品销售类项目占比较往年有所提高，该类产品毛利率较其他产品毛利率较低；（4）报告期内公司个别项目存在收入确认风险导致确认 300 余万大额成本，降低了整体毛利率。

4、报告期内公司管理费用较上年同期增加了 316.83%，主要原因：（1）公司支付新三板挂牌中介费用 102.72 万元；（2）2016 年公司向员工持股票平台依据 1 元/股发行 148 万股，低于 2015 年其他第三方增资定价 5.82 元/股，视为股权支付，且计入职工福利，导致增加费用 714 万元；（3）公司分别在南京、西安等地设立了子公司导致增加费用 207.65 万元；（4）随着公司项目的增加，办公费、差旅费、车辆使用费、业务招待费等费用也相应增加。

5、报告期内销售费用较上年同期增加 218.18%，主要原因是公司积极开拓市场，拓展业务，增加销售人员，造成本期销售人员职工薪酬及社保公积金等大幅增加。

6、报告期内，公司财务费用较上年同期增加 40.98%，主要原因是公司于 2015 年 6 月份取得一年期贷款 230 万，2016 年 6 月到期后，2016 年又取得一年期贷款 200 万，相应的利息费用增加所致，而 2015 年前半年没有银行贷款。

7、报告期内公司营业利润较上年同期下降 572.31%，主要原因是公司由于市场竞争加剧、人力成本增加以及产品类别占比的调整导致的整体毛利率大幅度降低及报告期内公司登陆全国中小企业股份转让及相关资本运作导致公司管理费用大幅度提升，从而使得公司营业利润大幅度降低。

8、报告期内，公司营业外收入较上年同期减少 45.28%，主要原因是 2016 年度销售自主研发的软件产品较 2015 年度大幅减少，2015 年、2016 年自主研发的软件产品销售额分别为 653.84 万元、181.45 万元，因此申请软件产品即征即退税有所降低，从而导致营业外收入减少。

9、报告期内，公司营业外支出较上年同期减少 98.23%，主要原因是 2015 年产生预计负债 300.43 万

元，所以导致营业外支出下降。

10、报告期内，公司净利润较上年同期下降 1,010.31%，主要原因是营业成本的比例高于营业收入增加，毛利率大幅下降，管理费用、销售费用增加幅度较大，导致净利润下降。

(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	48,344,749.14	46,667,668.47	32,860,168.72	19,290,347.94
其他业务收入	-	-	-	-
合计	48,344,749.14	46,667,668.47	32,860,168.72	19,290,347.94

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%
软件产品	-	-	-	-
系统集成	564,675.05	1.17%	7,347,273.42	22.36%
产品销售	15,058,121.45	31.15%	12,150,054.81	36.98%
软件开发	31,521,952.66	65.20%	12,714,224.14	38.69%
服务	1,199,999.98	2.48%	648,616.35	1.97%

收入构成变动的的原因：

1、系统集成项目占收入比重较 2015 年下降 21.19%，主要是由于报告期内年签订的系统集成项目集中在下半年，还没有实施完没有达到收入确认标准，所以导致占比下降；

2、软件开发占收入比重较 2015 年上升 26.51%，主要是因为公司收入中的系统集成部分占比下降，从而导致软件开发占比增加，公司主营业务收入增长，所以软件开发收入增长。

(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	-23,483,864.75	1,843,109.35
投资活动产生的现金流量净额	-1,983,442.47	-247,067.94
筹资活动产生的现金流量净额	11,462,762.39	17,767,787.75

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期降低 1,374.14%，主要原因是：（1）为了保证项目的正常运行在报告期内年底垫付了部分外采费用从而导致购买商品、接受劳务支付的现金大幅增长；（2）本年由于员工总人数增加及员工薪酬福利待遇提高，较上年同期支付给职工以及为职工支付的现金增加了 987.03 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期降低 702.79%，主要原因是：（1）公司根据发展业务需要于 2016 年度购置一辆轿车，费用为 33.66 万，从而导致构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加；（2）公司于 2016 年度参股公司河南思诺智能科技有限公司，导致了投资支付的现金增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期降低 35.49%，系主要原因是偿还 2015 年的短期贷款 230

万所致。

(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	成都市人民政府应急管理办公室	1,866,000.00	3.86%	否
2	天津凯舜科技发展有限公司	2,339,622.64	4.84%	否
3	贵州江南航天信息网络通信有限公司	3,962,264.14	8.20%	否
4	华际信息系统有限公司	5,707,547.17	11.81%	否
5	成都市软件产业发展中心	1,450,000.00	3.00%	否
合计		15,325,433.95	31.71%	-

(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	北京金智华教育科技有限公司海淀分公司	7,312,820.50	14.99%	否
2	北京航天鳞象科技发展有限公司	5,471,698.13	11.22%	否
3	贵州黔驰信息股份有限公司	356,603.77	0.73%	否
4	山东远邦科技集团有限公司	763,846.15	1.57%	否
5	北京智诚合创科技有限公司	611,518.87	1.25%	否
合计		14,516,487.42	29.76%	-

(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	2,810,808.75	1,472,984.81
研发投入占营业收入的比例	5.81%	4.48%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

(1) 2016 年公司研发完成项目 9 项，包括正通汇智网络应急舆情监控及分析系统、云端一体机系统管理软件、正通汇智短信平台、正通汇智智慧城市稳定运行综合展现平台、正通汇智公共安全大数据分析平台（简称：公共安全大数据分析平台）、汇智灾害评估软件（简称：灾害评估软件）、汇智数据交换平台（简称：数据交换平台）、汇智 GIS 空间地理信息资源共享交换系统（简称：GIS 空间地理信息资源共享交换系统）、正通汇智突发事件态势感知大数据平台。

(2) 公司 2016 年度研发项目对公司经营的影响：公司把握行业发展趋势，以市场需求为导向，高度重视产品及技术的创新开发工作。公司对研发项目不断投入人力及物力，确保公司在智慧城市安全应急行业处于技术领先水平，为公司不断创新发展提供了技术保障。

2、资产负债结构分析

单位：元

	本年末	上年末	占总资产
--	-----	-----	------

项目	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	比重的增减
货币资金	6,290,009.31	-69.01%	14.64%	20,294,554.14	2,104.19%	58.97%	-44.33%
应收账款	10,486,562.29	105.57%	24.40%	5,101,318.83	-4.35%	14.82%	9.58%
存货	12,107,110.56	529.31%	28.17%	1,923,885.79	203.69%	5.59%	22.58%
长期股权投资	993,628.28	-	2.31%	-	-	-	2.31%
固定资产	1,014,562.98	206.03%	2.36%	331,524.81	91.23%	0.96%	1.4%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	13.04%	4.65%	2,300,000.00	-	6.68%	-2.03%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	42,974,957.91	24.86%	-	34,417,294.67	27.67%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年同期下降 69.01%，主要原因是受应收账款、存货等资产上升等因素的影响，2016 年度部分项目尚未到验收阶段，前期投入较多，因此导致期末货币资金余额明显下降。

2、应收账款较上年同期上升 105.57%，主要原因是本年度营业收入较上年大幅增加，应收账款随之增加。。

3、存货较上年同期增长 529.31%，主要原因是：（1）报告期内 2015 年度承接的“北京市大气环境质量监测项目，因工程施工延期，导致实际产生了运维外包成本，导致增加劳务成本 290 万元；报告期内 2016 年年底承接了白云鄂博矿区三大项目，产生外协费用 295 万，目前项目尚未完工，导致项目成本增加 295 万元；（2）2015 年承接的北京市大气环境质量监测网络升级项目-大气监测设备购置，于 2016 年度采购便携式监测设备，此项目目前还没有到验收阶段，导致发出商品增加费用 324.36 万元；2015 承接静乐县人民政府应急指挥中心系统升级改造项目，围绕此项目购买的相关硬件设备，此项目尚未验收，导致发出商品增加 140 万。

4、长期股权投资较上年同期增加 993,628.28 元，报告期内公司参股公司河南思诺智慧科技有限公司，导致长期股权投资增加。

5、固定资产较上年同期增长 206.03%，公司根据发展业务需要于 2016 年度购置一辆轿车，费用为 33.66 万；另外由于公司人员的大幅增加，购买配套相应的办公设备从而导致了固定资产增加。

6、资产总计较上年同期增加 24.86%，主要系报告期内应收账款、存货、固定资产增加所致。

3、投资状况分析

（1） 主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司，纳入合并报表范围。

(1) 成都汇智正通科技有限公司，2014年5月7日成立，注册资本200万，公司持有100%的股权。主要从事软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件开发；销售软件。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，营业收入为4,834,624.99元、净利润为-2,420,404.68元，成都子公司净利润对公司净利润影响未高于10%。

(2) 南京汇智至诚软件科技有限公司，2016年5月11日成立，注册资本500万（2016年2月14日，第一届董事会第三次会议通过关于投资设立全资子公司的议案），公司持有100%的股权。主要从事文化艺术交流（不含演出经纪）；计算机软硬件技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；技术推广服务；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统集成；电子产品、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备（不含广播、电视、卫星、地面接收设施）销售。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，南京子公司营业收入为0，净利润为-1,315,275.11元，净利润对公司净利润影响未高于10%。

2、控股子公司，纳入合并报表范围。

(1) 内蒙古正通汇智科技有限公司，2014年10月15日成立，注册资本100万，公司持有80%的股权。主要从事软件的开发、技术咨询、技术服务、技术转让及技术推广；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统集成；电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备的销售。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，内蒙子公司营业收入为0、净利润为-1,579,411.73元，净利润对公司净利润影响未高于10%。

(2) 西安航天汇智防务科技有限公司，2016年5月12日成立，注册资金200万（2016年2月14日，第一届董事会第三次会议通过关于投资设立控股子公司的议案），公司持有99.5%的股权。主要从事电子信息系统及配套设备、智能控制系统、计算机软硬件的开发、生产、销售；计算机系统集成；电子系统工程、网络工程的设计、施工及技术服务；测控设备、仪器仪表、电子器件、模块组件、计算机及周边设备的开发、生产、销售；项目投资（不得以公开方式募集资金，仅限于自有资金投资，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；货物与技术的进出口经营（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）。（以上经营范围除国家规定的专控及许可项目）。此子公司于2016年10月25日由“西安汇智防务科技有限公司”变更为“西安航天汇智防务科技有限公司”。

报告期内，西安子公司营业收入 0、净利润为-760,292.76 元,净利润对公司净利润影响未高于 10%。

(3) 北京汇智开天科技有限公司，2016 年 6 月 24 日成立，注册资金 180 万（2016 年 2 月 14 日，第一届董事会第三次会议通过关于投资设立控股子公司的议案），公司持有 90%的股权。主要从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品；设计、制作、代理、发布广告。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）报告期内，公司未实际运营。

(4) 中安全民应急技术（北京）有限公司，2016 年 8 月 30 日成立，注册资金 200 万（2016 年 7 月 27 日，第一届董事会第七次会议通过关于投资设立控股子公司的议案，2016 年 8 月 11 日 2016 年第四次临时股东大会批准），公司持有 56%的股权。主要从事技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发的产品；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；产品设计；教育咨询（中介服务除外）；文化咨询；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；承办展览展示活动；会议服务；影视策划。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

报告期内，中安全民子公司中安全民应急营业收入为 0 、净利润为-4,877.32 元，净利润对公司净利润影响未高于 10%。

2、参股子公司

河南思诺智慧科技有限公司，2016 年 4 月 8 日成立，注册资金 500 万（2016 年 2 月 14 日，第一届董事会第三次会议通过关于投资设立控股子公司的议案），公司持有 20%的股权。主要从事计算机信息技术开发、转让、咨询、服务、推广；计算机系统集成；销售自行研发后的电子产品、计算机、软件及辅助设备；通讯设备；消防设施的检测、维修、保养；消防设施智能联网、远程智能化服务。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、所处行业概况

(1) 所属行业

按照证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于软件和信息技术服务业（I65）；按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于信息系统集成服务（I652）；按照全国中小企业股

份转让系统有限责任公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为信息系统集成服务（I652）；按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为信息科技咨询和系统集成服务（17101110）。

（2）行业基本情况

公共安全与应急产业是人类为了保障自身安全健康和维护社会的安全稳定，满足有效应对各类突发事件（包括预防与准备、监测与预警、应急处置与救援、恢复与重建各阶段）的需求，从事研发、制造、生产、销售和提供相应服务活动的部门、单位和社会组织，特别是企业的集合体。国际上把应急产业叫做 Emergency Response Technology Industry，直译为应急技术（紧急事务反应技术）产业。

我国是世界上主要的“气候脆弱区”之一，自然灾害频发、分布广、损失大，是世界上自然灾害最严重的国家之一。据统计，我国每年因各种天气气候灾害使农田受灾面积达 3,400 万公顷，受干旱、暴雨、洪涝和热带风暴等重大灾害影响的人口约到 6 亿人次，平均每年因受天气气候灾害造成的经济损失约占 GDP 的 3%-6%。2008 年 5 月 12 日，四川汶川发生 8.0 级地震，造成 69,227 人死亡、17,923 人失踪，直接经济损失约 8,523 亿元。2010 年 4 月 14 日，青海玉树发生 7.1 级地震，造成 2,698 人死亡、270 人失踪，直接经济损失约 228.5 亿元。据工信部数据，2013 年我国自然灾害造成直接经济损失 5,808 亿元，事故灾害造成死亡失踪 69,434 人。

公共安全应急管理可通过预警、预防、检测、防护和应急处置各种突发事件、事故和灾害，防灾减灾，保证人民生命健康安全，避免国家、企业和家庭财产损失，可大大减少社会和社区危害，近些年越来越受到国家的重视。作为应急管理的物质保障，应急产业的产业地位也逐步确立，并开始发展起来。

2007 年 11 月 13 日，国务院召开全国贯彻实施《突发事件应对法》电视电话会议，提出要加快发展应急产业。2009 年 9 月 27 日，工业和信息化部印发的《关于加强工业应急管理工作的指导意见》中指出“应急产业是新兴产业”，并明确要求“加快发展应急产业”，“加快应急创新成果产业化，推动形成一批应急产业发展聚集园区”。

2011 年，国家发改委制定的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》，正式将“公共安全与应急产品”作为单独产业类别鼓励发展。

2014 年底，国务院办公厅印发《关于加快应急产业发展的意见》（国办发[2014]63 号）。《意见》指出，发展应急产业是提高公共安全基础水平的迫切要求、是培育新的经济增长点的重要内容。《意见》要求，重点发展监测预警类应急产品、预防防护类应急产品、处置救援类应急产品，加快发展应急服务

业，采用政府购买服务等方式，让应急服务加快实现专业化、市场化和规模化；到 2020 年，应急产业体系基本形成；一批自主创新的关键技术和装备的研发制造能力达到国际先进水平，形成若干具有国际竞争力的大型企业。

（3）行业监管体制、主要法律法规及政策

1) 行业主管部门与行业协会

自 2003 年开始，我国开始以“一案三制”（预案、体制、机制、法制）为核心构建国家、省、地市、区县四级应急管理体系，2006 年国务院成立应急办，随后全国各级政府和部门纷纷成立应急管理的职能机构，负责所在区域和行业的应急管理工作。

“十一五”期间，各地的应急平台建设开始起步，各个地方和领域的应急相关的企业和公司也在逐步出现和成长，逐步的形成产业链，应急产业初见端倪。“十二五”期间是我国应急产业快速发展的时期，“十三五”期间是我国应急产业腾飞的时期，应急信息化将在政府领域进一步深化和拓展，同时带动企业、公众领域的应急市场的大发展，整个市场有着良好的拓展空间。

应急产业的健康、有效发展离不开软件行业的技术支撑，软件行业在应急产业中发挥着至关重要的作用。负责应急产业战略升级的行政部门主要是工业和信息化部。工业和信息化部的主要职能有研究制定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划；拟定本行业的法律法规，发布行政规章；组织制定本行业的技术政策、技术体制和技术标准等。我国软件行业的行政主管部门也是工业和信息化部。工业和信息化部对全国软件产业实行行业管理和监督；组织协调并管理全国软件企业认定工作；并负责全国软件产品的管理。

2、市场规模

2014年底，国务院办公厅印发《关于加快应急产业发展的意见》（国办发[2014]63号）。《意见》指出，发展应急产业是提高公共安全基础水平的迫切要求、是培育新的经济增长点的重要内容。《意见》要求，重点发展监测预警类应急产品、预防防护类应急产品、处置救援类应急产品，加快发展应急服务业，采用政府购买服务等方式，让应急服务加快实现专业化、市场化和规模化；到2020年,应急产业体系基本形成；一批自主创新的关键技术和装备的研发制造能力达到国际先进水平，形成若干具有国际竞争力的大型企业。在国家经济形势发展和国家政策的大力支持下，应急产业的市场规模逐年扩大，北京、张家口、武汉、重庆等地相继出现了各类应急产业园，成为拉动当地经济的新增长点。据估计整个应急产业的市场规模将超过万亿。

警、并收集大量的数据；通过大数据分析实现对事态的综合研判和智能辅助决策；通过新一代移动通讯体系，实现应急信息的全面收集和传播，实现突发事件处置时有效的联动和快速响应。未来应急信息化系统的建设将出现如下新的趋势：

区域整合应急平台：加强应急资源信息整合和共享系统建设，整合各专项应急部门信息，利用物联网技术和移动互联网技术充分及时地了解区域稳定运行整体态势和各行业态势，对突发事件联动指挥调度提供支持。

整合各类数据的大数据分析系统：充分整合各类应急保障资源信息、知识信息、历史事件及处置信息、各委办局监测统计信息、预警信息、公众舆论信息、网络趋势信息等，建设大数据分析决策支持系统，为群体性突发事件前期预警，为突发事件综合研判和智能辅助决策提供支持。

预警监测和发布平台：加强公共安全科技及应急监测系统建设，应急办作为综合协调单位，汇聚各专项部门预警信息，涵盖气象、卫生、林业、交通等；建立有效的多渠道警情发布体系，通过多种途径对政府部门和公众发布预警信息，包括电视、电台、手机、LED 屏幕、互联网、大喇叭等，充分利用移动互联网和智能移动终端增加发布渠道的普及面。

公共应急平台：依托于移动互联网和智能手机的广泛普及，提升应急工作的公众参与度，实现对公众的应急知识科普宣传、志愿者活动互动、预警信息发布，并逐步实现公众参与的事件信息报送，培养公众全面参与的社会大应急。

综上所述，从国家政策引导，行业技术的发展以及市场需求趋势开看，公司所处行业的发展前景广阔，具有良好的发展前景。

（四）竞争优势分析

1、产品及服务优势

公司立足于政府、安监、民政、交通等优势行业或领域，以提高行业解决方案复用率为目标,以重大软件技术创新为突破点，进一步加大对行业基础性、支撑性、前瞻性技术的研究开发投入，不断挖掘、提炼技术内核，以降低企业的研发和实施成本，增强企业技术实力。截至目前，本公司已拥有近 20 项计算机软件著作权，在应急领域，公司已经树立起较为明显的技术优势。

公司开发的北京市安监局物联网应急管理系统、北京市交委物联网应急监控平台等物联网应急管理软件，全面应用 IBM 的 IOC 大数据量管理平台系统，为公司在国内率先进入基于物联网技术的应急监测预警应用打下基础。公司开发的成都市市民应急通，开创了利用移动互联网技术实现公众应急的先河，

推动了公众应急领域的创新型研究。公司依托“国际应急管理学会（TIEMS）中国委员会”平台，通过 TIEMS 学会汇集了国际、国内大量应急领域的知名专家和学者，为公司的业务和技术创新提供了强有力的支撑。

2、渠道优势

公司在三年时间里，先后承担过 70 多个政府应急平台的设计规划、建设实施和运维服务等项目，积累了丰富的应急行业实践经验，培养了一大批应急行业专家，深受广大客户的信赖。成功案例及行业经验的丰富积累，使本公司容易获得新老客户的信任而赢得业务合同，在市场竞争中处于明显的优势地位。

公司产品技术实力及服务质量得到市场及客户的高度认可，树立了良好的公司品牌和信誉。在业务发展过程中，公司在政府、民政、交通等行业市场上积累了大量的优质客户资源，这些客户给予二次订单的合同续签率较高，具备较高的客户忠诚度，与本公司保持长期的合作关系。例如公司在四川省减灾中心陆续承建了四川省综合减灾救灾应急指挥平台，四川省卫星减灾应用中心，国家自然灾害数据西南灾备中心等项目；在成都市政府应急办承建了成都市应急管理平台（一期）、成都市应急管理平台（二期）部分内容、成都市应急管理平台（三期）等。公司积累了重要的战略合作伙伴，例如 IBM、长城金点、中电科 54 所等，并在业务上展开了合作。长城软件将朝阳区交通运行协调指挥中心平台、人保智能调度系统的开发工作外包给公司；中电科 54 所下的河北远东信息系统工程有限公司将平安包头综合应用平台开发工作外包给公司；中软国际和中软股份将新余安全生产监管及应急平台、移动应急、指标库管理等的开发工作外包给公司。

在进行市场开发时，公司获取大额订单的客户数量逐年快速增加，客户资源优势进一步得到巩固。良好的企业信誉和客户资源是本公司重要的竞争优势，是公司持续快速发展的重要因素。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，保持良好的公司自主经营能力。同时公司战略明确，会计核算、财务管理、风险管控等各项重大事项内部控制体系运营良好，经营管理层、核心业务人员保持稳定，公司在报告期内收入增长显著，但成本增加较快导致利润大幅下降，针对此情况公司管理层制定了相应的利润提升计划：（1）精简人员降低成本：结合公司业务规划和整体布局，在保证业务正常开展的情况下，从总公司、各子公司层面优化人员结构、精简人员（2）削减亏损子公司及亏损业务的投入；（3）严格按着公司预算管理制度，结合公司的销售收入和各部门的费用规划情况每月进行预算和审核，严格控制各类费用花费，提前预测财务风险并进行结构调整。（4）通过聚焦行业

和产品化降低实施成本增大利润。总体来讲，公司拥有良好的持续经营能力。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、政策变动风险

2006年《国务院关于全面加强应急管理工作的意见》（国发[2006]24号）明确提出推进国家和地方政府应急平台建设；随着2007年《突发事件应对法》发布，国家“十一五”应急体系建设规划开始执行；2009年国家应急平台体系互联互通工作全面展开，国家有关部门和省市启动应急平台建设，在相关鼓励引导政策支持下，近几年，我国公共安全科学研究和技术研发得到快速发展，初步建立了公共安全科技体系。公司主要从事公共安全应急平台软件、应急平台装备的研发、制造、销售及相关服务，较高程度上依赖于国内各级政府对应急平台项目的投入状况。如果政府对应急平台体系建设的投资规模大幅下降，将会对公司的盈利能力产生较大的不利影响。

针对上述风险，公司自成立以来一直密切关注市场动向，公司的快速发展离不开对市场发展趋势的准确把握。公司未来规划是努力为机构投资者打造一个优质的软件服务环境，力争提供完整的生态链服务，逐步打造开放平台、丰富交易载体、整合资源渠道，减少某一行业政策对公司整体经营的影响，公司将继续紧密跟踪国家政策的变化，及时调整产业服务策略，以避免或减少行业政策对公司发展的影响。

2、市场竞争风险

公司当前优势主要体现在团队和产品方面，并针对公司的发展制定了应急产业云战略。同时，智慧城市行业在快速吸引着人们的注意力，在互联网+和大数据时代，城市应急产业的市场潜在价值在逐步凸显，将会由越来越多的企业将自己的业务定位或延伸向该行业，市场竞争将会不断扩大。在公司提出的应急产业云的市场价值得到行业认同时，越来越多的公司将会制定相同或类似的战略，市场竞争将不可避免的进一步加剧。

针对上述风险，公司应当快速增加自身资本实力，包括但不限于引入外部投资者。

3、技术创新风险

随着应急平台市场客户对产品个性化需求的不断提高，不断创新的新技术、新产品层出不穷，应急平台行业中企业的技术创新能力、新技术开发和应用水平是赢得竞争的关键因素。但由于信息技术发展速度较快，伴随各种操作系统、数据库系统、网络平台和应用软件的升级换代，应急平台产品提供商必须全面

了解业内技术发展的新趋势，更好地满足不断升级的客户需求。如果公司的研发不能及时跟上行业技术更新换代的速度，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将削弱公司的市场竞争优势。

针对上述风险，公司为保证核心人员的稳定，公司目前将相关人员吸纳为公司股东，以稳定公司经营，促进公司技术水平和市场竞争力的提高；同时建立了一支高水平的研发团队，核心技术人员稳定，在报告期内未发生变动，且签署相关保密协议，确保核心技术的安全。同时公司核心技术人员中有担任公司董监高，公司通过直接、间接持股使核心技术人员与企业长期利益保持一致，保证了核心技术人员的稳定与员工工作的积极性。公司将继续打造一支有竞争力的人才队伍，大力推进人力资源体系建设，通过持续培训提升员工专业水平；不断完善绩效管理体系，制定有吸引力的薪酬福利奖励制度；加大人才队伍梯队建设力度，积极储备高素质人才，不断引进专业人才，以适应公司发展规划。

4、税收优惠风险

公司于 2013 年 12 月 20 日取得《软件企业认定证书》，根据《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 43 号），境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税；本公司在 2014 年 10 月 30 日经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联合批准为高新技术企业，证书编号为 GR201411002029，有效期三年，高新技术企业适用 15% 的企业所得税率。

根据《财政部、国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69 号）的规定，居民企业被认定为高新技术企业同时又符合软件生产企业和集成电路生产企业定期减半征收企业所得税优惠条件的，该居民企业的所得税适用税率可以选择适用高新技术企业的 15% 税率，也可以选择依照 25% 的法定税率减半征税，但不能享受 15% 税率的减半征税。因此，本公司 2013 年度至 2014 年度享受软件企业免征企业所得税优惠，2015 年度至 2017 年度享受软件企业以 25% 的法定税率减半征收企业所得税优惠。

如上述所得税优惠政策发生重大变化或者公司享受上述税收优惠政策的条件发生重大变化，将会对公司利润及财务状况产生一定的影响。

针对上述风险，公司每年度保证一定量的研发项目，以满足未来继续申请高新企业的要求。

5、公司治理的风险

公司近年来持续快速发展，营业收入与资产总额均较快增长，预计未来将进一步增长，从而对公司

的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

(1) 股份公司设立后，对有限公司阶段公司治理不规范的情况进行了整改，通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

(2) 股份公司将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。

(3) 股份公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。

6、研发费用资本化对损益影响较大的风险

2016年度利润总额为-26,538,971.11元，报告期内公司研发正通汇智突发事件态势感知大数据平台等项目共计：2,810,808.75元，如果研发费用未满足资本化条件，将影响公司当期损益。

针对上述风险，公司在开发支出资本化方面能根据制定的内部控制制度有效执行。

(二) 报告期内新增的风险因素

研发费用资本化对损益影响较大的风险

2016年度利润总额为-26,538,971.11元，报告期内公司研发正通汇智突发事件态势感知大数据平台等项目共计：2,810,808.75元，如果研发费用未满足资本化条件，将影响公司当期损益。

针对上述风险，公司在开发支出资本化方面能根据制定的内部控制制度有效执行。

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：-	

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	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	五（二）1
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	是	五（二）2
是否存在股权激励事项	是	五（二）3
是否存在已披露的承诺事项	是	五（二）4
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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
郭常杰	为公司贷款提供反担保	2,000,000	是
郭常杰	为公司提供借款用于公司正常运营使用	799,090.84	是
郭常杰	为公司提供借款用于公司正常运营使用	26,727.16	否
高波	为公司提供借款用于公司正常运营使用	12,785.10	是
安文豪	为公司提供借款用于公司正常运营使用	3,446.60	是
安文豪	为公司提供借款用于公司正常运营使用	277,152.92	否
北京汇智众泰投资管理中心（有限合伙）	为公司提供借款用于公司正常运营使用	740,000.00	否
隋延杰	收到个人向公司子公司内蒙正通汇智科技有限公司借款的还款资金	391,522.50	是
南京弘章宇信信息科技有限公司	公司子公司南京汇智至诚软件科技有限公司向其租赁经营场所支付租赁费用	28,010.00	否
总计	-	4,278,735.12	-

注：上述未履行必要决策程序的偶发性关联交易均在本次董事会和股东大会中进行追认。

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：

1、为公司贷款提供反担保偶发关联交易

(1) 关联关系

郭常杰为公司实际控制人、董事长兼总经理。

(2) 定价政策和定价依据：

公司实际控制人郭常杰的反担保行为，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的行为。

(3) 关联交易的必要性和真是意图

公司经营发展的需求，需要向金融机构办理贷款，北京市海淀区科技企业融资担保有限公司提供担保，公司股东担保反担保。公司贷款的目的是加速市场开拓，提高经营效益，贷款取得款项能有效解决公司流动资金短缺的问题，是合理必要的关联交易。

(4) 本次关联交易对公司的影响：

本次关联交易遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价，不存在损害公司利益的情况，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

2、关联方资金拆入偶发性关联交易

郭常杰为公司董事长兼总经理，安文豪为公司董事兼副总经理，安文豪主要负责公司的客户拓展以及项目的招投标，在实际运营过程中，出于及时性需要为公司垫付部分周转资金。

北京汇智众泰投资管理中心（有限合伙）为公司股东及员工持股平台，执行事务合伙人为郭常杰，公司本年度为扩大经营区域范围向其借款用于对外投资设立子公司。

上述关联交易均在公司正常经营存在资金需求的情况下发生的，为满足公司快速发展过程中的资金需求而发生的，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响，不存在损害公司利益的情况。

3、关联方资金拆出偶发性关联交易

隋延杰为公司子公司内蒙古正通汇智科技有限公司的股东，主要负责内蒙正通实际运营工作，报告期内曾以个人名义向公司内蒙古正通汇智科技有限公司借款使用，在公司挂牌前履行了相应的决策程序。

南京弘章宇信信息科技有限公司为公司实际控制人郭常杰控制的其他公司，其中南京弘章宇信信息科技有限公司与公司子公司南京汇智至诚软件科技有限公司发生的关联交易为南京弘章宇信信息科技有限公司向公司子公司提供部分办公场所，公司子公司向南京弘章宇信信息科技有限公司缴付的租赁费用，但未签订正式租赁合同。

(二) 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

2016年7月23日，第一届董事会第七次会议通过关于投资设立控股子公司的议案，2016年8月11日2016年第四次临时股东大会批准关于投资设立控股子公司的议案。2016年8月30日控股子公司中安全民应急技术（北京）有限公司成立，注册资本200万，法定代表人郭常杰，航天汇智占注册资本的56.00%。该控股子公司的资产及经营情况已在年报中合并披露。

2016年中安全民应急技术（北京）有限公司营业收入为0元，净利润为-4,877.32元。

（三）股权激励计划在本年度的具体实施情况

2016年2月14日，公司股东大会决议增加注册资本，注册资本16,000,000元增加至17,480,000元，新增股份1,480,000股，增资价格为1元/股。新增股东北京汇智众泰投资管理中心(有限合伙)系员工持股平台，该持股平台合伙人均为公司董事、监事及核心员工，包括郭常杰、邱刚、王鹏、孙佐全、何少勋、康永辉、郭术力、谷秀峰、郭金章、苏继魁、张清会、张远睿、王雷、吴飞、周静、谈松、吴彦谷、李红梅、刘子煜、李海超、张俊涛、龙泽全、张廷海、唐正红、谢夏鹏等25位自然人。2016年2月22日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中验审亚太字（2016）第010137号《验资报告》，对本次增资进行审验。2016年2月22日，完成了工商变更登记。

（四）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺：

为避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人郭常杰签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：“本人目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争关系的公司或企业拥有任何直接或间接权益。

自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

自本承诺函签署之日起，本人将不会利用公司股东的身份进行损害公司及其它股东利益的经营经营活动。

如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接或间接的损失，并承担相应法律责任。”

2、公司董事、监事、高级管理人员承诺

最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪

律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国中小企业股份转让系统公司的公开谴责，没有欺诈或其他不诚实行为。

3、关于避免关联方资金往来的承诺

报告期内，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易承诺函》。

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

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	-	-	2,900,374	2,900,374	14.15%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,000,000	100.00%	1,600,000	17,600,000	85.85%
	其中：控股股东、实际控制人	6,154,240	38.46%	615,424	6,769,664	33.02%
	董事、监事、高管	5,338,240	33.36%	533,824	5,872,064	28.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,000,000		4,500,374	20,500,374	-
普通股股东人数		14				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭常杰	6,154,240	615,424	6,769,664	33.02	6,769,664	-
2	高波	2,051,360	205,136	2,256,496	11.01	2,256,496	-
3	安文豪	2,051,360	205,136	2,256,496	11.01	2,256,496	-
4	北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙）	1,716,800	171,680	1,888,480	9.21	1,888,480	-
5	北京汇智众泰投资管理中心（有限合伙）	-	1,628,000	1,628,000	7.94	-	1,628,000
6	河南中证开元创业投资基金管理有限公司 — 中证和璞新成长 1 号基金	800,000	680,437	1,480,437	7.22	880,000	600,437
7	北京汇智万安投资管理中心（有限合伙）	1,045,600	104,560	1,150,160	5.61	1,150,160	-
8	孙虹	617,760	61,776	679,536	3.31	679,536	-
9	赵洁	617,760	61,776	679,536	3.31	679,536	-
10	刘禹彤	617,760	61,776	679,536	3.31	679,536	-
合计		15,672,640	3,795,701	19,468,341	94.95	17,239,904	2,228,437

前十名股东相互之间没有关联关系。

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

郭常杰，男，1976年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2003-2012年在IBM中国研究院工作，期间担任IBM中国研究院研发总监及业务线主管，领导超过30人的研究团队从事智慧城市、物联网、云计算、Web2.0以及普适计算相关技术的创新和开发管理工作；2012年10月创建正通有限，任总经理。现任公司董事长、总经理、财务负责人，截止到期末直接持有公司股份6,769,664股，间接持有公司股份306,855股，合计占总股本的34.519%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

报告控股股东及实际控制人未发生变化。

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

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-8-19	2016-10-28	9.16	1,156,704	10,595,408.64	0	0	1	1	0	否

募集资金使用情况：

报告期末，公司募集资金已使用 9,881,122.14 元，尚未使用募集资金 714,286.44 元。其中 933,790.8 元，用于应急大数据平台系列产品研发项目；7,432,767.33 元，用于新一代应急平台软件系列产品研发项目；579,880 元，用于设立子公司；934,684.01 元，用于公司销售及市场体系建设。

2016 年 9 月 29 日向股转公司提交了本次定增的全套材料，并于同日取得了受理通知书，公司于 2016 年 10 月 14 日取得股份登记函。

公司募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、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
短期借款	北京银行股份有限公司 上地支行	2,000,000	5.22	2016.9.28-2017.9.27	否

三、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
2016-11-15	-	-	1
合计	-	-	1

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
郭常杰	董事长、总经理、 财务负责人	男	41	博士	2015年12月15日至2018年12月14日	是
高波	副总经理、董事会 秘书、董事	男	34	研究生硕士	2015年12月15日至2018年12月14日	是
安文豪	董事、副总经理	男	34	本科	2015年12月15日至2018年12月14日	是
孙虹	董事、副总经理	女	41	本科	2015年12月15日至2018年12月14日	是
刘禹彤	董事	女	41	研究生硕士	2015年12月15日至2018年12月14日	否
李井哲	董事	男	34	研究生硕士	2015年12月15日至2018年12月14日	否
高鹏	董事	男	45	研究生硕士	2015年12月15日至2018年12月14日	否
孙佐全	监事	男	37	本科	2015年12月15日至2018年12月14日	是
李红梅	监事	女	27	专科	2015年12月15日至2018年12月14日	是
傅丙站	监事会主席	男	43	研究生硕士	2016年11月15日至2018年12月14日	否
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(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
郭常杰	董事长、总经理、 财务负责人	6,154,240	615,424	6,769,664	33.0221	-
高波	副总经理、董事会 秘书、董事	2,051,360	205,136	2,256,496	11.0071	-
安文豪	董事、副总经理	2,051,360	205,136	2,256,496	11.0071	-
孙虹	董事、副总经理	617,760	61,776	679,536	3.3147	-
刘禹彤	董事	617,760	61,776	679,536	3.3147	-
李井哲	董事	-	-	-	-	-
高鹏	董事	-	-	-	-	-
孙佐全	监事	-	-	-	-	-
傅丙站	监事会主席	-	-	-	-	-
李红梅	监事	-	-	-	-	-

合计		11,492,480	1,149,248	12,641,728	61.6657	-
----	--	------------	-----------	------------	---------	---

(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
张清会	监事会主席	离任	-	辞职离任
傅丙站	-	新任	监事会主席	原监事会主席离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

傅丙站，男，1974年10月出生，清华大学-香港中文大学金融MBA工商管理硕士学位，注册风险管理师。1997年-2003年任北京朗新信息系统有限公司产品经理；2003年-2005年任毕博管理咨询公司高级顾问；2005年-2014年，先后任IBM中国有限公司的资深管理顾问经理、管理顾问总监等职位；2015年至今任北京华远智和管理咨询有限公司总监。

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
技术研发人员	74	82
营销人员	12	18
管理人员	13	15
财务人员	6	9
售前售后人员	5	8
行政人员	10	9
员工总计	120	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	2	8
本科	72	83
专科	41	45
专科以下	4	3
员工总计	120	141

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:

本年度公司和子公司新增员工44人，离职23人。

公司重视人才引进，通过培训，绩效考核等方式优化人才:

- 1、引进、培养及保留企业核心关键人才，增强公司核心竞争力;

2、针对管理、技术等方面人员开展内外部培训。对于管理人员开展管理理念、管理方法等内容培训；针对技术人员开展新技术等技能提升的培训，加强技术人员技术能力储备。

3、不断完善绩效考核办法，通过绩效考核体系，公正评价员工业绩，优胜劣汰。

本报告期无需公司承担费用的离退休职工。

（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	0	0	0
核心技术人员	4	4	11,962,192

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，核心技术人员未发生变动，人员基本情况如下：

1、高波，高波，男，1983年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2007-2012年期间在IBM中国研究院先后担任研究员、高级研究员、部门经理等职务；2012年10月加入正通有限，任副总经理。现任公司副总经理、副董事长、董事会秘书、核心技术人员。

2、安文豪，安文豪，男，1983年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005-2007年在有生博大软件技术有限公司任产品研发经理；2007-2012年在IBM中国研究院任研究员、架构师，负责设计并开发IBM云计算及大规模多租户技术；2012年10月加入正通有限，负责公司的售前及咨询业务，现任公司副总经理、董事、核心技术人员。

3、孙虹，女，1976年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任中国国际电子商务中心担任技术研发中心总经理，2012年12月加入正通有限，任正通有限项目经理。现任公司副总经理、董事。

4、张远睿，男，1985年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年7月至2010年12月，任中科软科技股份有限公司软件开发工程师；2011年1月至2012年9月，任中科软科技股份有限公司项目经理；2012年9月至2014年6月，任北京正通汇智科技有限公司项目总监；2014年7月至2015年11月，任成都正通副总经理。

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	否
董事会是否设置独立董事	否
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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大失误依法享有的知情权。

其次，公司通过建立的完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《重大内部信息管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金管理制度》等制度，在制度层面保障公司股东特别是中小股东行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告区内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，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，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行，提高经济效益以及公司长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

1、2016年9月2日，公司召开了2016年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制定<募集资金管理制度>的议案》、《关于修改公司章程的议案》，根据股票发行后的股本变化及其相关事宜，股东大会同意修改《公司章程》的相应内容。

2、2016年11月15日，公司召开了2016年第七次临时股东大会，审议通过了《关于2016年半年度公司资本公积转增股本预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于提名傅丙站为公司第一届监事会更换成员监事的议案》，根据本次资本公积转增股本后股本变化情况，原章程第五条“公司注册资本为人民币1,863.6704万元”修改为“公司注册资本为人民币2,050.0374万元”。

(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	10	<p>2016年1月30日，第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司增资的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于确定公司股票本次挂牌公开转让采取协议转让方式的议案》、《关于提请公司股东大会授权公司董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让相关事宜的议案》、《关于召开公司2016年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2016年2月14日，第一届董事会第三次会议，审议通过了《北京正通汇智科技股份有限公司董事会对公司治理机制执行情况的评估报告》、《关于投资设立全资子公司的议案》、《关于投资设立控股子公司的议案》、《关于投资河南思诺智慧科技有限公司的议案》。</p> <p>2016年6月15日，第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2015年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2015年审计报告的议案》、《关于公司2015年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年度财务预算报告的议案》、《关于公司2015年度利润分配方案的议案》、《关于聘用公司2016年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司2015年度股东大会的议案》。</p> <p>2016年6月15日，第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司变更名称的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会办理名称变更及章程修改相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2016年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2016年7月21日，第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》、《关于提请召开公司2016年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>2016年7月27日，第一届董事会第七次会议，会议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》、《关于向北京银行股份有限公司上地支行申请贷款的议案》、《关于提请召开公司2016年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>2016年8月5日，第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于</p>

		<p>公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>2016 年 8 月 18 日，第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专用账户的议案》、《关于授权董事长签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>2016 年 8 月 29 日，第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p> <p>2016 年 10 月 31 日，第一届董事会第十一次会议，议通过了《关于 2016 年半年度资本公积转增股本预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第七次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>2016 年 6 月 15 日，第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年审计报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于聘用公司 2016 年度审计机构的议案》。</p> <p>2016 年 8 月 29 日，第一届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p> <p>2016 年 10 月 31 日，第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于提名傅丙站为公司第一届监事会成员的议案》。</p> <p>2016 年 11 月 17 日，第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于选举傅丙站为监事会主席的议案》。</p>
股东大会	8	<p>2016 年 2 月 14 日，2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司增资的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、《关于确定公司股票本次挂牌公开转让方式的议案》、《关于提请公司股东大会授权公司董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让相关事宜的议案》。</p> <p>2016 年 6 月 30 日，2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司变更名称的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会办理名称变更及章程修改相关事宜的议案》。</p> <p>2016 年 7 月 5 日，2015 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年审计报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于聘用公司 2016 年度审计机构的议案》。</p> <p>2016 年 8 月 5 日，2016 年第三次临时股东大会，《关于投资设立控股子公司的议案》。</p>

		<p>2016年8月11日,2016年第四次临时股东大会,审议通过《关于投资设立控股子公司的议案》、《关于向北京银行股份有限公司上地支行申请贷款的议案》。</p> <p>2016年8月22日,2016年第五次临时股东大会,审议未通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>2016年9月2日,2016年第六次临时股东大会,审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>2016年11月15日,2016年第七次临时股东大会,审议通过了《关于2016年半年度资本公积转增股本预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于提名傅丙站为公司第一届监事会更换成员监事的议案》。</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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司建立了规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规的要求,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,不存在违法违规行为,不存在被主管机关处罚的情况,公司能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。报告期内公司无引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》,通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露,保护投资者权益。同时公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系,答复有关问题,沟通渠道畅通。

(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(如有)

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见

就公司2016年度报告,监事会审议后认为:公司年报的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定;年报的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定,报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作,逐步健全和完善公司法人治理结构,在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制

的其他企业，具体情况如下：

1.业务独立

公司的主营业务围绕我国智慧城市公共安全和应急管理的信息建设需求，提供包括综合应急及行业专项应急在内的整体解决方案、产品和增值服务。公司致力于城市/行业应急指挥信息化的软件开发和产品设计，积累了五大通用产品及六大应急相关政府行业的成功案例和成熟技术，并为智慧城市运营及大数据分析积累了相关的数据和行业模型。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

2.资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3.人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。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，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。本公司内部控制完整、有效。

5.机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

是

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
审计报告编号	中审亚太审字[2017] 010155 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2017 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	杨涛、龚爱华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字[2017] 010155 号

航天正通汇智（北京）科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的航天正通汇智（北京）科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨涛

中国注册会计师：龚爱华

中国 北京

二〇一七年四月二十七日

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	6.1	6,290,009.31	20,294,554.14
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	6.2	10,486,562.29	5,101,318.83
预付款项	6.3	3,126,422.00	770,512.40
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	6.4	3,586,114.12	3,221,410.06
买入返售金融资产		-	-
存货	6.5	12,107,110.56	1,923,885.79
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.6	597,912.82	77,702.00
流动资产合计		36,194,131.10	31,389,383.22
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	6.7	993,628.28	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6.8	1,014,562.98	331,524.81
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	6.9	1,871,480.53	1,144,652.23
开发支出	6.10	2,810,808.75	1,472,984.81
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	6.11	90,346.27	78,749.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,780,826.81	3,027,911.45
资产总计		42,974,957.91	34,417,294.67
流动负债：		-	-
短期借款	6.12	2,000,000.00	2,300,000.00
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	6.13	4,555,119.30	1,068,878.12
预收款项	6.14	15,603,111.74	8,034,465.14
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.15	1,361,954.16	1,091,103.39
应交税费	6.16	114,477.50	301,989.41
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	6.17	6,616,198.08	793,756.82
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		30,250,860.78	13,590,192.88
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	6.18	2,416,971.92	3,004,273.50
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		2,416,971.92	3,004,273.50
负债合计		32,667,832.70	16,594,466.38
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	6.19	20,500,374.00	16,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.20	15,422,808.87	909,914.84
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	6.21	-25,663,484.56	553,656.72
归属于母公司所有者权益合计		10,259,698.31	17,463,571.56
少数股东权益		47,426.90	359,256.73
所有者权益合计		10,307,125.21	17,822,828.29
负债和所有者权益总计		42,974,957.91	34,417,294.67

法定代表人：郭常杰

主管会计工作负责人：郭常杰

会计机构负责人：郭常杰

（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		5,379,034.84	17,861,571.54
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	16.1	10,486,562.29	5,101,318.83
预付款项		3,184,622.00	1,334,676.97
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	16.2	5,228,250.20	3,579,788.50
存货		11,247,443.88	1,655,014.50
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产		559,618.77	63,526.00
流动资产合计		36,085,531.98	29,595,896.34
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	16.3	7,703,508.28	3,600,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		579,600.38	250,988.94
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		1,871,480.53	1,144,652.23
开发支出		2,810,808.75	1,139,433.27
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		90,296.27	78,749.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,055,694.21	6,213,824.04
资产总计		49,141,226.19	35,809,720.38
流动负债：		-	-
短期借款		2,000,000.00	2,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		4,535,119.30	1,068,878.12
预收款项		15,362,889.41	8,034,465.14
应付职工薪酬		933,587.74	734,563.71
应交税费		71,101.94	271,074.38
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		7,489,603.81	2,619,071.98
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		30,392,302.20	15,028,053.33
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		2,416,971.92	3,004,273.50
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		2,416,971.92	3,004,273.50
负债合计		32,809,274.12	18,032,326.83
所有者权益：		-	-
股本		20,500,374.00	16,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,422,808.87	909,914.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-19,591,230.80	867,478.71
所有者权益合计		16,331,952.07	17,777,393.55
负债和所有者权益合计		49,141,226.19	35,809,720.38

法定代表人：郭常杰

主管会计工作负责人：郭常杰

会计机构负责人：郭常杰

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		48,344,749.14	32,860,168.72
其中：营业收入	6.22	48,344,749.14	32,860,168.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		75,231,169.29	27,166,295.84
其中：营业成本	6.22	46,667,668.47	19,290,347.94
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	6.23	57,435.35	152,392.70

销售费用	6.24	7,774,133.63	2,443,300.22
管理费用	6.25	20,526,576.44	4,924,506.75
财务费用	6.26	128,177.63	90,921.91
资产减值损失	6.27	77,177.77	264,826.32
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）	6.28	-6,371.72	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“兑收号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-26,892,791.87	5,693,872.88
加：营业外收入	6.29	389,622.23	711,966.51
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	6.30	53,095.52	3,006,379.90
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-26,556,265.16	3,399,459.49
减：所得税费用		-17,294.05	484,077.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-26,538,971.11	2,915,382.19
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		-26,217,141.28	2,953,377.06
少数股东损益		-321,829.83	-37,994.87
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-26,538,971.11	2,915,382.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,217,141.28	2,953,377.06
归属于少数股东的综合收益总额		-321,829.83	-37,994.87
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-1.33	0.84
（二）稀释每股收益		-1.33	0.84

法定代表人：郭常杰

主管会计工作负责人：郭常杰

会计机构负责人：郭常杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	16.4	48,344,749.14	32,860,168.72
减：营业成本	16.4	48,783,778.60	20,674,348.25
营业税金及附加		50,898.83	145,052.90
销售费用		6,239,945.11	2,385,980.79
管理费用		13,603,371.48	3,353,888.31
财务费用		125,994.19	89,092.92
资产减值损失		76,977.77	264,826.32
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）		-6,371.72	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-20,542,588.56	5,946,979.23
加：营业外收入		82,923.19	711,965.79
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		10,590.81	3,006,331.90
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-20,470,256.18	3,652,613.12
减：所得税费用		-11,546.67	460,622.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-20,458,709.51	3,191,991.05
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		-20,458,709.51	3,191,991.05
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：郭常杰

主管会计工作负责人：郭常杰

会计机构负责人：郭常杰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		55,018,959.73	42,524,222.60
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		100,200.70	711,965.79
收到其他与经营活动有关的现金	6.32	10,061,896.05	1,268,761.63
经营活动现金流入小计		65,181,056.48	44,504,950.02
购买商品、接受劳务支付的现金		54,016,251.91	16,960,873.19
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		20,489,054.69	10,618,708.72
支付的各项税费		707,091.36	1,313,546.90
支付其他与经营活动有关的现金	6.32	13,452,523.27	13,758,711.86
经营活动现金流出小计		88,664,921.23	42,651,840.67
经营活动产生的现金流量净额		-23,483,864.75	1,853,109.35
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		983,442.47	247,067.94
投资支付的现金		1,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,983,442.47	247,067.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,983,442.47	-247,067.94
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		12,085,408.64	15,563,094.00
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		2,000,000.00	2,300,000.00
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		14,085,408.64	17,863,094.00
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,646.25	95,306.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	6.32	215,000.00	-
筹资活动现金流出小计		2,622,646.25	95,306.25
筹资活动产生的现金流量净额		11,462,762.39	17,767,787.75
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		-14,004,544.83	19,373,829.16
加：期初现金及现金等价物余额		20,294,554.14	920,724.98
六、期末现金及现金等价物余额		6,290,009.31	20,294,554.14

法定代表人：郭常杰

主管会计工作负责人：郭常杰

会计机构负责人：郭常杰

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		54,774,659.73	42,524,222.60
收到的税费返还		82,923.19	711,965.79
收到其他与经营活动有关的现金		10,431,481.62	1,807,866.34
经营活动现金流入小计		65,289,064.54	45,044,054.73
购买商品、接受劳务支付的现金		53,818,807.43	21,313,394.90
支付给职工以及为职工支付的现金		13,384,691.13	7,755,008.30
支付的各项税费		640,821.20	1,231,538.75
支付其他与经营活动有关的现金		16,761,911.84	11,475,701.95
经营活动现金流出小计		84,606,231.60	41,775,643.90
经营活动产生的现金流量净额		-19,317,167.06	3,268,410.83
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		508,252.03	219,003.94
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,109,880.00	2,947,632.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,618,132.03	3,166,635.94
投资活动产生的现金流量净额		-4,618,132.03	-3,166,635.94
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		12,075,408.64	15,163,094.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,300,000.00
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		14,075,408.64	17,463,094.00
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,646.25	95,306.25
支付其他与筹资活动有关的现金		215,000.00	-
筹资活动现金流出小计		2,622,646.25	95,306.25
筹资活动产生的现金流量净额		11,452,762.39	17,367,787.75
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		-12,482,536.70	17,469,562.64
加：期初现金及现金等价物余额		17,861,571.54	392,008.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,379,034.84	17,861,571.54

法定代表人：郭常杰

主管会计工作负责人：郭常杰

会计机构负责人：郭常杰

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	16,000,000.00	-	-	-	909,914.84	-	-	-	-	-	553,656.72	359,256.73	17,822,828.29
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	16,000,000.00	-	-	-	909,914.84	-	-	-	-	-	553,656.72	359,256.73	17,822,828.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,500,374.00	-	-	-	14,512,894.03	-	-	-	-	-	-26,217,141.28	-311,829.83	-7,515,703.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,217,141.28	-321,829.83	-26,538,971.11
（二）所有者投入和减少资本	2,636,704.00	-	-	-	16,376,564.03	-	-	-	-	-	-	10,000.00	19,023,268.03
1. 股东投入的普通股	2,636,704.00	-	-	-	16,376,564.03	-	-	-	-	-	-	10,000.00	19,023,268.03
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-1,863,670.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-1,863,670.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期未余额	20,500,374.00	-	-	-	15,422,808.87	-	-	-	-	-	-	-25,663,484.56	47,426.90	10,307,125.21

法定代表人：郭常杰

主管会计工作负责人：郭常杰

会计机构负责人：郭常杰

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,652,899.50	-2,748.40	18,344,352.10
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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,652,899.50	-2,748.40	18,344,352.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,000,000.00	-	-	-	909,914.84	-	-	-	-	-	2,206,556.22	362,005.13	-521,523.81
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,953,377.06	-37,994.87	2,915,382.19
（二）所有者投入和减少资本	-18,805,685.00	-	-	-	14,968,779.00	-	-	-	-	-	-	400,000.00	-3,436,906.00
1. 股东投入的普通股	194,315.00	-	-	-	14,968,779.00	-	-	-	-	-	-	400,000.00	15,563,094.00
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	-19,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,000,000.00
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-14,058,864.16	-	-	-	-	-	-746,820.84	-	-
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	14,805,685.00	-	-	-	-14,058,864.16	-	-	-	-	-	-746,820.84	-	-
(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	16,000,000.00	-	-	-	909,914.84	-	-	-	-	-	553,656.72	359,256.73	17,822,828.29

法定代表人：郭常杰

主管会计工作负责人：郭常杰

会计机构负责人：郭常杰

(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	16,000,000.00	-	-	-	909,914.84	-	-	-	-	867,478.71	17,777,393.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,000,000.00	-	-	-	909,914.84	-	-	-	-	867,478.71	17,777,393.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,500,374.00	-	-	-	14,512,894.03	-	-	-	-	-20,458,709.51	-1,445,441.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,458,709.51	-20,458,709.51
（二）所有者投入和减少资本	2,636,704.00	-	-	-	16,376,564.03	-	-	-	-	-	19,013,268.03
1. 股东投入的普通股	2,636,704.00	-	-	-	16,376,564.03	-	-	-	-	-	19,013,268.03

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	1,863,670.00	-	-	-	-1,863,670.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-1,863,670.00	-	-	-	-	-	-	-
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	20,500,374.00	-	-	-	15,422,808.87	-	-	-	-	-	-19,591,230.80	16,331,952.07

法定代表人：郭常杰

主管会计工作负责人：郭常杰

会计机构负责人：郭常杰

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	所有者权益合计
		优先	永续债	其他							

		股									
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,577,691.50	18,422,308.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,577,691.50	18,422,308.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,000,000.00	-	-	-	909,914.84	-	-	-	-	2,445,170.21	-644,914.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,191,991.05	3,191,991.05
（二）所有者投入和减少资本	-18,805,685.00	-	-	-	14,968,779.00	-	-	-	-	-	-3,836,906.00
1. 股东投入的普通股	194,315.00	-	-	-	14,968,779.00	-	-	-	-	-	15,163,094.00
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	-19,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	14,805,685.00	-	-	-	-14,058,864.16	-	-	-	-	-746,820.84	-
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	14,805,685.00	-	-	-	-14,058,864.16	-	-	-	-	-746,820.84	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	16,000,000.00	-	-	-	909,914.84	-	-	-	-	867,478.71	17,777,393.55

法定代表人：郭常杰

主管会计工作负责人：郭常杰

会计机构负责人：郭常杰

航天正通汇智（北京）科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

1、公司基本情况

航天正通汇智（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京正通汇智科技有限公司（以下简称“正通有限”）。正通有限于 2012 年 10 月 17 日在北京市工商行政管理局注册成立，经过历次股权转让和增资，于 2015 年 12 月 29 日整体变更为股份有限公司。本公司股票于 2016 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：航天汇智，证券代码：837695。

公司统一社会信用代码：911101080555707563，公司住所：北京市海淀区苏州街 18 号院-4 楼 13 层 12A08，法人代表：郭常杰，注册资本：2050.037400 万元。

主营业务介绍及业务性质：围绕我国智慧城市公共安全和应急管理的信息建设需求，提供包括综合应急及行业专项应急在内的整体解决方案、产品和增值服务。公司致力于城市/行业应急指挥信息化的软件开发和产品研究，积累了五大通用产品及六大应急相关政府行业的成功案例和成熟技术，并为智慧城市运营及大数据分析积累了相关的数据和行业模型。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 27 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

况。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事定制软件的开发及部分配套服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认事项制定了具体会计政策，详见本附注“4.18 收入”中描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.22 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费

用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.10 长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.10 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.10.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.7.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.7.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.7.2.2 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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.7.2.3 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.7.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，

在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

4.7.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

4.7.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

4.7.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.7.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.7.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.7.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公

允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.7.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.7.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

4.7.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.7.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.8.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款

项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.8.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。采用账龄分析法计提坏账准备的方法：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

4.8.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.8.4 坏账损失的确认

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏帐的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品、项目成本、委托加工物资等。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

4.10 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.7 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

4.10.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在

合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.10.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.10.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.10.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.10.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.10.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述交易属于一

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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.11 固定资产

4.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.11.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

4.11.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.12 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.13 无形资产

4.13.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。公司各类无形资产的摊销方法：

类别	摊销年限（年）	摊销方法
----	---------	------

类别	摊销年限（年）	摊销方法
财务软件	5.00	直线法
云端一体机	6.00	直线法
舆情系统	6.00	直线法

4.13.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.13.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.14 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.15 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.16 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.16.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.17 股份支付

4.17.1 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

4.17.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.18 收入

4.18.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.18.2 提供劳务收入

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

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

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

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

4.18.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.18.4 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

4.18.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.18.6 公司具体收入确认原则和计量方法

4.18.6.1 本公司商品销售主要有软件产品、系统集成和公司开发产品(应急舆情一体机等)销售收入,其收入的具体确认原则:

软件产品:是指本公司自主开发的,取得了软件产品登记认证,购买方个性化差异很小,基本具有行业通用性,可以批量复制销售的应用软件,于按照合同约定内容向购买方移交并完成安装、调试工作,取得购买方安装确认单据或其他证明材料时确认收入。

系统集成:是指与本公司为客户提供的软件产品和软件开发相关的,应客户要求代客户购买硬件设备或第三方软件,并提供相应的集成服务。系统集成于按照合同约定内容向购买方移交了所提供的硬件设备或第三方软件的所有权并取得购买方的验收单据时确认收入,由于部分系统集成与软件开发合同一同签订,合同分别约定系统集成和软件开发金额,由于硬件设备及集成服务成熟度较高,一般于取得项目初验证书时确认销售收入。

产品销售: a) 需本公司提供安装的,以安装后测试合格,客户签收时确认收入。 b) 不需要本公司提供安装的,以发出产品,客户收到货物时确认收入。

4.18.6.2 本公司提供劳务主要有软件开发和服务类收入,其收入的具体确认原则:

开发:是指本公司在自主研发的各种底层开发平台或技术的基础上,按照客户的个性化需求进行定制性开发而形成的应用软件。对于软件开发本公司在按照合同约定内容实施了开发工作,并为购买方完成了安装、调试工作,公司按提供劳务收入原则按照完工进度确认收入。在同一会计年度内开始并完工的开发服务,于服务完成时确认收入;对于跨期的,如果能够取得可靠的外部证据(指客户、监理公司等独立外部第三方确认的相关证据)支持的标杆性节点,划分标杆性节点并确认与节点相匹配的完工百分比(公司软件开发一般分为三个阶段:需求分析和设计、初步验收、最终验收),根据已达到的标杆性节点,确认完工进度并确认收入,同时按配比原则结转成本。如果不能取得可靠的外部证据支持标杆性节点,采取简化的完工百分比法,在取得客户的最终验收证明(包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明)时确认收入,核算结果相当于终验法。

维护服务:是指本公司针对已销售的软件产品、软件开发、系统集成等为客户提供的后续技术支持或维护服务。维护服务由合同约定服务期限,在服务期内按期确认收入。

4.19 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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。

4.20 递延所得税资产/递延所得税负债

4.20.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.20.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.20.4 所得税的抵销

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

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

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.21 重要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司无需要披露的会计政策、会计估计变更事项。

4.22 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.22.1 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注“4.18 收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

4.22.2 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.22.3 存货跌价准备

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

4.22.4 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.22.5 折旧和摊销

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

4.22.6 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

4.22.7 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.22.8 所得税

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

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司商品销售应税收入按 17% 的税率计算销项税，软件开发应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；子公司系小规模纳税人，应税收入按 3% 的税率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

(续)

纳税主体名称	所得税税率
航天正通汇智（北京）科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
成都汇智正通科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
内蒙古正通汇智科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
南京汇智至诚软件科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
中安全民应急技术	按应纳税所得额的 25% 计缴。
西安航天汇智防务科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。

5.2 税收优惠及批文

根据国务院[2011]4 号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策。根据财政部、国家税务总局颁布的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税字[2013]106 号），对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

本公司在 2014 年 10 月 30 日经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联合批准为高新技术企业，证书编号为 GR201411002029，有效期三年，高新技术企业适用 15% 的企业所得税率。

6、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2016 年 1 月 1 日，“年末”指 2016 年 12 月 31 日，“上年”指 2015 年度，“本年”指 2016 年度。

6.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	156,863.77	175,260.46
银行存款	6,133,145.54	20,119,293.68

项目	年末余额	年初余额
合计	6,290,009.31	20,294,554.14

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	年末余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,519,017.75	95.71	131,923.00	1.25	10,387,094.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	471,548.57	4.29	372,081.03	78.91	99,467.54
合计	10,990,566.32	100.00	504,004.03	4.59	10,486,562.29

(续)

类别	年初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,151,767.40	91.61	150,418.66	2.92	5,001,348.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	471,548.57	8.39	371,578.48	78.80	99,970.09
合计	5,623,315.97	100.00	521,997.14	9.28	5,101,318.83

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,615,160.98		
1 至 2 年	696,170.17	69,617.02	10.00
2 至 3 年	207,686.60	62,305.98	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
合计	10,519,017.75	131,923.00	1.25

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京东方正通科技有限公司	471,548.57	372,081.03	78.91	该公司针对本公司业务与第三方存在纠纷
合计	471,548.57	372,081.03	78.91	

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 17,993.11 元。

6.2.3 本报告期实际核销的应收账款

本报告期无实际核销的应收账款。

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,441,187.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.60%。前五名应收账款均为 1 年以内欠款，不计提坏账准备。

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
天津凯舜科技发展有限公司	2,339,622.64	21.29	
静乐县人民政府办公室	1,550,000.00	14.10	
成都市人民政府应急管理办公室	1,075,037.74	9.78	
鄂尔多斯市东胜区环境保护局	797,900.00	7.26	
广州杰赛科技股份有限公司	678,627.35	6.17	
合计	6,441,187.73	58.60	

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,126,422.00	100.00	770,512.40	100.00
1 至 2 年				
合计	3,126,422.00	100.00	770,512.40	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 2,683,500.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 85.83%。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
北京华堂立业科技有限公司	预付项目款	1,235,000.00	1 年以内	39.50

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
内蒙古迦南美地装饰工程有限公司	预付项目款	786,000.00	1年以内	25.14
德菲电气北京有限公司	预付采购款	331,500.00	1年以内	10.60
山东远邦科技集团有限公司	预付项目款	171,000.00	1年以内	5.47
北京清美华尚装饰工程有限公司	预付采购款	160,000.00	1年以内	5.12
合计		2,683,500.00		85.83

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,655,816.82	100.00	69,702.70	1.91	3,586,114.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,655,816.82	100.00	69,702.70	1.91	3,586,114.12

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,224,410.26	100.00	3,000.20	0.09	3,221,410.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,224,410.26	100.00	3,000.20	0.09	3,221,410.06

① 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,958,789.82		
1至2年	697,027.00	69,702.70	10.00
2至3年			

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,655,816.82	69,702.70	1.91

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

6.4.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 66,702.50 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

6.4.3 本年度实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销其他应收款情况。

6.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金/押金	765,327.00	715,184.00
备用金	130,938.96 6	381,064.84
代垫款项	159,021.83	18,564.92
借款	2,600,529.03	2,109,596.50
合计	3,655,816.82	3,224,410.26

6.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,353,330.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.37%，相应计提坏账准备金额 37,333.00 元。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
南漳金农源食品有限责任公司	借款	900,000.00	1 年以内	24.62	
江苏立方网络科技有限公司	借款	500,000.00	1 年以内	13.68	
北京环天伟业科技有限公司	借款	400,000.00	1 年以内	10.94	
广州杰赛科技股份有限公司	保证金	373,330.00	1-2 年	10.21	37,333.00
石家庄捭阖膳餐饮企业管理有限公司	借款	180,000.00	1 年以内	4.92	
合计		2,353,330.00		64.37	37,333.00

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	99,573.65	28,468.38	71,105.27
发出商品	4,682,745.33		4,682,745.33

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	34,752.83		34,752.83
项目成本	7,318,507.13		7,318,507.13
合计	12,135,578.94	28,468.38	12,107,110.56

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	468,053.45		468,053.45
项目成本	1,455,832.34		1,455,832.34
合计	1,923,885.79		1,923,885.79

6.6 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊房租	87,170.65	14,176.00
物业费	3,990.40	
待摊设备租金		63,526.00
网费	3,100.00	
待抵扣增值税	503,651.77	
合计	597,912.82	77,702.00

6.7 长期股权投资

6.7.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对其他企业的投资	993,628.28		993,628.28			
合计	993,628.28		993,628.28			

6.7.2 对其他企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
河南思诺智慧科技有限公司		1,000,000.00		-6,371.72		
合计		1,000,000.00		-6,371.72		

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		年末余额
河南思诺智慧科技有限公司				993,628.28	
合计				993,628.28	

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	67,300.00	407,435.10		474,735.10
2、本年增加金额		317,862.25	753,555.90	1,071,418.15
(1) 购置		317,862.25	753,555.90	1,071,418.15
(2) 其他				
3、本年减少金额		57,213.66		57,213.66
(1) 处置		57,213.66		57,213.66
4、年末余额	67,300.00	668,083.69	753,555.90	1,488,939.59
二、累计折旧				
1、年初余额	12,441.73	130,768.56		143,210.29
2、本年增加金额	15,823.79	163,864.21	151,478.32	331,166.32
(1) 计提	15,823.79	163,864.21	151,478.32	331,166.32
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	28,265.52	294,632.77	151,478.32	474,376.61
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	39,034.48	373,450.92	602,077.58	1,014,562.98
2、年初账面价值	54,858.27	276,666.54		331,524.81

6.8.2 暂时闲置的固定资产情况

期末无暂时闲置的固定资产。

6.8.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

期末无通过融资租赁租入的固定资产的固定资产。

6.8.4 通过经营租赁租出的固定资产

期末无经营租赁租出的固定资产。

6.8.5 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

6.8.6 公司资产未在公司名下

由于本公司无北京车辆牌照，公司购买车辆登记在魏峰名下。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	财务软件	舆情系统	云端一体机	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,700.00		1,160,707.47	1,165,407.47
2、本期增加金额		1,151,327.68		1,151,327.68
(1) 购置				
(2) 研发支出转入		1,151,327.68		1,151,327.68
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	4,700.00	1,151,327.68	1,160,707.47	2,316,735.15
二、累计摊销				
1、年初余额	1,410.12		19,345.12	20,755.24
2、本期增加金额	470.04	191,887.90	232,141.44	424,499.38
(1) 计提	470.04	191,887.90	232,141.44	424,499.38
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	1,880.16	191,887.90	251,486.56	445,254.62
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,819.84	959,439.78	909,220.91	1,871,480.53
2、年初账面价值	3,289.88		1,141,362.35	1,144,652.23

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 99.80%。

6.9.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

6.10 开发支出

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
应急舆情信息系统	1,472,984.81		1,151,327.68	321,657.13	
应急大数据服务平台		2,810,808.75			2,810,808.75
合 计	1,472,984.81	2,810,808.75	1,151,327.68	321,657.13	2,810,808.75

注、公司在2015年10月-12月份进行了应急大数据服务平台的可行性研究分析，研究认为产品的市场空间较大，技术上完全可行。并于2016年1月按公司内部流程通过了产品立项。公司从2016年4月开始对产品研发费用进行资本化，截止在2016年12月31日按计划完成了版本一的研发并开始申请著作权，截止2017年4月26日，已取得著作权证。

6.11 递延所得税资产

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	602,175.11	90,346.27	524,997.34	78,749.60
合 计	602,175.11	90,346.27	524,997.34	78,749.60

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	22,717,231.36	
预计负债	2,416,971.92	3,004,273.50
合 计	22,717,231.36	

6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2017年12月31日			
2018年12月31日			
2019年12月31日			
2020年12月31日			
2021年12月31日	22,717,231.36		
合 计	22,717,231.36		

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	2,300,000.00
合 计	2,000,000.00	2,300,000.00

注、保证借款 2,000,000.00 元系公司向北京银行股份有限公司上地支行借款，借款期限一年，由北京海淀科技企业融资担保有限公司、郭常杰、尉明提供担保。

6.12.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
技术服务款	1,111,518.85	709,600.00
采购款	3,336,848.03	270,458.12
待支付费用	106,752.42	88,820.00
合计	4,555,119.30	1,068,878.12

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京顺达博兴科技有限公司	500,000.00	项目未完成
北京联迅千华科技有限公司	70,000.00	项目未完成
北京世纪普维信息技术有限公司	90,000.00	项目未完成
合计	660,000.00	

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款/服务款	15,603,111.74	8,034,465.14
合计	15,603,111.74	8,034,465.14

6.14.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京尚洋东方环境科技有限公司	3,341,396.58	项目未完工
河北远东通信系统工程有限公司	429,000.00	项目未完工
合计	3,770,396.58	

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,052,895.13	25,928,183.42	25,658,332.86	1,322,745.69
二、离职后福利-设定提存计划	38,208.26	765,364.01	764,363.80	39,208.47
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,091,103.39	26,693,547.43	26,422,696.66	1,361,954.16

6.15.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,026,360.85	16,577,313.07	16,312,117.12	1,291,556.8
2、职工福利费		656,987.20	656,987.20	
3、社会保险费	26,534.28	531,475.46	526,820.85	31,188.89
其中：医疗保险费	23,509.68	476,290.60	471,946.73	27,853.55
工伤保险费	1,163.40	18,876.78	18,930.51	1,109.67
生育保险费	1,861.20	36,308.08	35,943.61	2,225.67
4、住房公积金		1,009,040.50	1,009,040.50	
5、工会经费和职工教育经费		12,677.61	12,677.61	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划		7,140,689.58	7,140,689.58	
合计	1,052,895.13	25,928,183.42	25,658,332.86	1,322,745.69

6.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	36,380.26	729,289.45	728,046.48	37,623.23
2、失业保险费	1,828.00	36,074.56	36,317.32	1,585.24
合计	38,208.26	765,364.01	764,363.80	39,208.47

6.16 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	32,787.96	-22,244.95
企业所得税	70715.91	316,750.06
个人所得税	6,795.35	144.50
城市维护建设税	2,437.54	4,281.55
教育费附加	1,044.66	1,834.95
地方教育费附加	696.08	1,223.30
合计	114,477.50	301,989.41

6.17 其他应付款

6.17.1 款项性质

项目	年末余额	年初余额
代垫款项	25,053.54	-26,317.46
项目报销款	606,159.84	128,517.27
借款	5,984,984.70	671,557.01
保证金		20,000.00
合计	6,616,198.08	793,756.82

6.17.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
四川季维科技有限公司	125,000.00	
张利荣	100,000.00	
合计	225,000.00	

6.18 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同	2,416,971.92	3,004,273.50	详见注
合计	2,416,971.92	3,004,273.50	

注、本公司与北京尚洋东方环境科技有限公司签订的不可撤销的便携式监测设备的产品销售合同，合同单价 2,442.00 元/台，数量 2100 台，2015 年公司已交付 770 台并确认收入，2016 年又交付 260 台，其余 1070 台设备因采购价格上涨导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。公司按最近采购单价（4700.85 元/台）与合同单价的差乘以未采购数量（1070 台）作为预计亏损额，按预计亏损额确认为预计负债。

6.19 股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	持股比例(%)
郭常杰	6,154,240.00	615,424.00		6,769,664.00	33.0221
高波	2,051,360.00	205,136.00		2,256,496.00	11.0071
安文豪	2,051,360.00	205,136.00		2,256,496.00	11.0071
孙虹	617,760.00	61,776.00		679,536.00	3.3148
赵洁	617,760.00	61,776.00		679,536.00	3.3148
刘禹彤	617,760.00	61,776.00		679,536.00	3.3148
郑世纲	160,640.00	87,564.00		248,204.00	1.2107
刘晨	80,320.00	8,032.00		88,352.00	0.4310
张天明	86,400.00	8,640.00		95,040.00	0.4636
河南中证开元创业投资基金管理有限公司	800,000.00	680,437.00		1,480,437.00	7.2215
北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)	1,716,800.00	171,680.00		1,888,480.00	9.2119
北京汇智万安投资管理中心（有限合伙）	1,045,600.00	104,560.00		1,150,160.00	5.6104
北京汇智众泰投资管理中心（有限合伙）		1,628,000.00		1,628,000.00	7.9413
深圳市益友远投资有限公司		600,437.00		600,437.00	2.9289
合计	16,000,000.00	4,500,374.00		20,500,374.00	100.00

注 1、根据 2016 年 2 月 14 日第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加

注册资本人民币 1,480,000.00 元，增加股本 1,480,000.00 股，每股 1.00 元，共募集资金 1,480,000.00 元，新增股东为北京汇智众泰投资管理中心(有限合伙)。经变更后的注册资本为人民币 17,480,000.00 元。

注 2、根据 2016 年第六次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 1,156,704.00 元，增加股本 1,156,704.00 股，每股 9.16 元，共募集资金 10,595,408.64 元。新增股东分别为：河南中证开元创业投资基金管理有限公司—中证和璞新成长 1 号基金认购 545,852.00 股，出资 5,000,004.32 元；郑世纲认购 65,000.00 股，出资 595,400.00 元；深圳市益友远投资有限公司认购 545,852.00 股，出资 5,000,004.32 元。经变更后的注册资本为人民币 18,636,704.00 元。

注 3、根据 2016 年第七次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 1,863,670.00 元。本次增加以资本公积转增股本，截止 2016 年 6 月 30 日，公司资本公积 8,050,604.42 元，现有股本 18,636,704.00 股为基础，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增 1,863,670.00 股，转赠后股本为 20,500,374.00 元。

6.20 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	909,914.84	16,579,394.22	2,066,500.19	15,422,808.87
其他资本公积				
合计	909,914.84	16,579,394.22	2,066,500.19	15,422,808.87

注 1、根据 2016 年 2 月 14 日第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 1,480,000.00 元，增加股本 1,480,000.00 股，每股 1.00 元，共募集资金 1,480,000.00 元，新增股东为北京汇智众泰投资管理中心(有限合伙)。北京汇智众泰投资管理中心(有限合伙)系员工持股平台，此次增资价格低于 2015 年 10 月 15 日向其他第三方增资价格 5.824790 元，视为股份支付，将差价部分 7,140,689.58 元确认资本公积。

注 2、2016 年 9 月 2 日本公司召开股东大会，同意注册资本由 17,480,000.00 元变更为 18,636,704.00 元，新增注册资本 1,156,704.00 元，实际收到投资款 10,595,408.64 元，其中增加股本 1,156,704.00 元，支付中介费用 202,830.19 元（不含增值税），其余部分增加资本公积 9,033,044.26 元。

注 3、2016 年 11 月 15 日本公司召开股东大会，同意注册资本由 18,636,704.00 元变更为 20,500,374.00 元，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增 1,863,670.00 股，减少资本公积 1,863,670.00 元。

6.21 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	553,656.72	-1,652,899.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	553,656.72	-1,652,899.50

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司股东的净利润	-26,217,141.28	2,953,377.06
减：提取法定盈余公积		
股份制改造资产折股		746,820.84
年末未分配利润	-25,663,484.56	553,656.72

6.22 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,344,749.14	46,667,668.47	32,860,168.72	19,290,347.94
其他业务				
合计	48,344,749.14	46,667,668.47	32,860,168.72	19,290,347.94

注、公司人员成本攀升过快、系统集成项目低价中标，部分项目延期，成本超支；北京尚洋东方环境科技有限公司大气监测维护项目存在收入确认风险导致确认 300 余万大额成本等。

6.23 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	21,062.12	88,895.74
教育费附加	9,026.63	38,098.18
地方教育费附加	5,935.84	25,398.78
印花税	21,410.76	
合计	57,435.35	152,392.70

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.24 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费用	113,835.13	89,417.72
差旅费	516,342.86	190,745.80
房租	122,229.59	42,411.49
服务费	165,061.00	6,000.00
业务宣传费	118,020.19	411,499.00
会议费	46,287.20	71,000.00
职工薪酬	2,699,843.11	1,435,898.48
交通费	120,696.62	71,732.83
业务招待费	3,871,817.93	124,594.90
合计	7,774,133.63	2,443,300.22

6.25 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费用	838,217.98	391,893.22
职工薪酬	6,614,865.97	1,591,732.23
房租	356,238.06	248,057.26
差旅费	443,019.77	320,436.30
研发支出	1,227,773.74	963,048.60
业务招待费	1,141,121.13	287,685.75
税费	120,290.47	53,431.58
会议费	50,221.00	9,693.00
折旧及摊销	664,270.16	26,694.89
装修费	27,326.00	257,009.00
咨询服务费	1,572,042.92	743,732.13
交通通讯费	242,639.69	
其他	87,859.97	31,092.79
股份支付	7,140,689.58	
合计	20,526,576.44	4,924,506.75

6.26 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	107,646.25	95,306.25
减：利息收入	23,869.66	10,748.73
利息净支出	83,776.59	84,557.52
银行手续费	44,401.04	6,364.39
合计	128,177.63	90,921.91

6.27 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,371.72	
合计	-6,371.72	

6.28 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账准备	-17,993.11	272,071.92
其他应收款坏账准备	66,702.50	-7,245.60
存货跌价准备	28,468.38	
合计	77,177.77	264,826.32

6.29 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	389,622.22	711,965.79	288,000.00
其他	0.01	0.72	0.01
合计	389,622.23	711,966.51	288,000.01

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
退税	100,200.70	711,965.79	与收益相关
创业启动资金	200,000.00		与收益相关
房租补助	88,000.00		与收益相关
其他	1,421.52		与收益相关
合计	389,622.22	711,965.79	

6.30 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	664.82	2,106.40	664.82
待执行亏损合同损失		3,004,273.50	
公益性捐赠支出	52,000.00		52,000.00
其他	430.70		430.70
合计	53,095.52	3,006,379.90	53,095.52

6.31 所得税费用

6.31.1 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		523,801.25
递延所得税费用	-17,294.05	-39,723.95
合计	-17,294.05	484,077.30

6.31.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-26,556,265.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,983,439.77
子公司适用不同税率的影响	-608,600.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,175.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	4,347,571.04

项 目	本年发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-17,294.05

6.32 现金流量表项目

6.32.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	23,869.66	10,748.73
往来款项等	9,748,604.87	1,258,012.90
收到的补偿收入	289,421.52	
合计	10,061,896.05	1,268,761.63

6.32.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	44,576.28	5,853.39
罚款支出	664.82	2,106.40
公益性捐赠支出	52,000.00	
费用中的付现	9,838,899.85	4,334,334.22
往来款项等	3,516,382.32	9,416,417.85
合计	13,452,523.27	13,758,711.86

6.32.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资支付的中介费用	215,000.00	
合计	215,000.00	

6.33 现金流量表补充资料

6.33.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,538,971.11	2,915,382.19
加：资产减值准备	77,177.77	264,826.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	331,166.32	88,903.97
无形资产摊销	424,499.38	19,815.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	107,646.25	95,306.25
投资损失（收益以“-”号填列）	6,371.72	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,596.67	-39,723.95
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）	-10,211,693.15	-1,290,380.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,443,549.14	-6,659,558.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,775,083.88	6,458,538.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,483,864.75	1,853,109.35
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	6,290,009.31	20,294,554.14
减：现金的期初余额	20,294,554.14	920,724.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,004,544.83	19,373,829.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,290,009.31	20,294,554.14
其中：库存现金	156,863.77	175,260.46
可随时用于支付的银行存款	6,133,145.54	20,119,293.68
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	6,290,009.31	20,294,554.14

6.34 所有权或使用权受限制的资产

本公司不存在所有权或使用权受限制的资产。

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

7.2 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

7.3 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

7.4 处置子公司

本期未处置子公司。

7.5 其他原因的合并范围变动

本公司本期投资一家全资子公司南京汇智至诚软件科技有限公司，新设三家参股公司，分别为西安汇智防务科技有限公司、中安全民应急技术（北京）有限公司、北京汇智开天科技有限公司。北京汇智开天科技有限公司未开始经营，不在本次合并范围内。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
成都汇智正通科技有限公司	成都市	成都市	软件定制及配套服务	100.00		投资
内蒙古正通汇智科技有限公司	包头市	包头市	软件定制及配套服务	80.00		投资
西安航天汇智防务科技有限公司	西安市	西安市	软件定制及配套服务	99.50		投资
南京汇智至诚软件科技有限公司	南京市	南京市	软件定制及配套服务	100.00		投资
中安全民应急技术（北京）有限公司	北京市	北京市	软件定制及配套服务	56.00		投资

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
内蒙古正通汇智科技有限公司	20.00	-315,882.35		43,374.38
西安汇智防务科技有限公司	0.50	-3,801.46		6,198.54
中安全民应急技术（北京）有限公司	44.00	-2,146.02		-2,146.02

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古正通汇智科技有限公司	364,263.32	50.00	364,313.32	147,441.38		147,441.38
西安汇智防务科技有限公司	1,390,918.23	43,570.83	1,434,489.06	194,781.82		194,781.82
中安全民应急技术（北京）有限公司	195,223.03		195,223.03	0.35		0.35

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古正通汇智科技有限公司	1,841,403.67		1,841,403.67	45,120.00		45,120.00
西安汇智防务科技有限公司						
中安全民应急技术(北京)有限公司						

9、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“6、合并财务报表项目注释”相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

9.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

9.2 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

9.2.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

9.3 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财

务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项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	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合计
应收账款	6,171,385.68	4,347,632.07		471,548.57		10,990,566.32
预付账款	2,956,422.00	170,000.00				3,126,422.00
其他应收款	910,519.82	2,745,297.00				3,655,816.82
短期借款	2,000,000.00					2,000,000.00
应付账款	2,866,605.33	1,688,513.97				4,555,119.30
预收账款	8,245,748.91	7,357,362.83				15,603,111.74
其他应付款	3,218,198.08	3,390,000.00	8,000.00			6,616,198.08

10、公允价值的披露

本公司不存在以公允价值计量的事项。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

本公司最终控制方系郭常杰。截至 2016 年 12 月 31 日止，郭常杰直接持有公司 33.02% 的股权。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
郭常杰	控股股东、实际控制人	33.02
高波	股东、董事、高管	11.01
安文豪	股东、董事、高管	11.01
北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙）	股东	9.21
北京汇智众泰投资管理中心（有限合伙）	股东	7.94
河南中证开元创业投资基金管理有限公司-中证和璞新成长 1 号基金	股东	7.22
北京汇智万安投资管理中心（有限合伙）	股东	5.61
孙虹	股东、董事、高管	3.32
赵洁	股东	3.31
刘禹彤	股东、董事	3.32
深圳市益友远投资有限公司	股东	2.93
郑世纲	股东	1.21

关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
张天明	股东	0.46
刘晨	股东	0.43
李井哲	董事	
高鹏	董事	
孙佐全	监事	
傅丙站	监事会主席	
李红梅	监事	
隋延杰	子公司股东	
南京弘章宇信信息科技有限公司	同一实质控制人控制的企业	
北京汇智共富管理咨询有限公司（有限合伙）	同一实质控制人控制的企业	

11.4 关联方交易情况

11.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

本期本公司与关联方向未发生采购商品/接受劳务关联交易。

②出售商品/提供劳务情况

本期本公司与关联方向未发生出售商品/提供劳务情况

11.4.2 关联担保情况

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
郭常杰	200 万元	2016 年 9 月 29 日	2017 年 9 月 28 日	否

11.4.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
郭常杰	26,727.16	2016 年 9 月 20 日	2016 年 12 月 31 日	用于公司运营
安文豪	277,152.92	2016 年 8 月 10 日	2016 年 12 月 31 日	用于公司运营
北京汇智众泰投资管理中心（有限合伙）	740,000.00	2016 年 6 月 12 日	2016 年 12 月 31 日	用于公司运营
拆出：				
隋延杰	391,522.50	2016 年 1 月 1 日	2016 年 7 月 8 日	个人周转，向公司拆借
南京弘章宇信信息科技有限公司	28,010.00	2016 年 11 月 22 日	2016 年 12 月 31 日	用于公司运营

11.4.4 关联方资产转让、债务重组情况

本期公司未与关联方向发生关联方资产转让债务重组情况

11.4.4 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,287,910.00	1,169,748.52

11.5 关联方应收应付款项

11.5.1 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
隋延杰			391,522.50	
南京弘章宇信信息科技有限公司	28,010.00			
合 计	28,010.00		391,522.50	

11.5.2 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
郭常杰	127,688.66	11,458.22
高波	43,546.30	3,063.90
安文豪	298,121.52	3,446.50
北京汇智众泰投资管理中心（有限合伙）	740,000.00	
孙虹	17,606.16	
孙佐全	3,089.00	
李红梅	2,179.60	
合计	1,232,231.24	17,968.62

11.6 关联方承诺

本公司报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

12、股份支付

12.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	7,140,689.58
公司本期行权的各项权益工具总额	7,140,689.58
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

12.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	出售给第三方价格
------------------	----------

授予日权益工具公允价值的确定方法	出售给第三方价格
可行权权益工具数量的确定依据	发行股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,140,689.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,140,689.58

注、本公司 2016 年 2 月 14 日股东会决议增加注册资本 1,480,000.00 元，系向员工增发，低于 2015 年 10 月 15 日向其他第三方增资价格，视为股权支付，将差价部分 7,140,689.58 元确认资本公积。详见 6.20 本资本公积”。

13、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

14、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

15、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

16、公司财务报表重要项目注释

16.1 应收账款

16.1.1 分类

类别	年末余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,519,017.75	95.71	131,923.00	1.25	10,387,094.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	471,548.57	4.29	372,081.03	78.91	99,467.54
合计	10,990,566.32	100.00	504,004.03	4.59	10,486,562.29

(续)

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

类别	年初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,151,767.40	91.61	150,418.66	2.92	5,001,348.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	471,548.57	8.39	371,578.48	78.8	99,970.09
合计	5,623,315.97	100.00	521,997.14	9.28	5,101,318.83

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,615,160.98		
1 至 2 年	696,170.17	69,617.02	10.00
2 至 3 年	207,686.60	62,305.98	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
合计	10,519,017.75	131,923.00	1.25

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京东方正通科技有限公司	471,548.57	372,081.03	78.91	该公司针对本公司业务与第三方存在纠纷
合计	471,548.57	372,081.03	78.91	

16.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 17,993.11 元。

16.1.3 本报告期实际核销的应收账款

本报告期无实际核销的应收账款。

16.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,441,187.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.60%。前五名应收账款均为 1 年以内欠款，不计提坏账准备。

单位名称	期末数	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
天津凯舜科技发展有限公司	2,339,622.64	21.29	
静乐县人民政府办公室	1,550,000.00	14.10	
成都市人民政府应急管理办公室	1,075,037.74	9.78	
鄂尔多斯市东胜区环境保护局	797,900.00	7.26	
广州杰赛科技股份有限公司	678,627.35	6.17	
合计	6,441,187.73	58.60	

16.2 其他应收款

16.2.1 分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	5,297,752.90	100.00	69,502.70	1.31	5,228,250.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,297,752.90	100.00	69,502.70	1.31	5,228,250.20

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,582,788.70	100.00	3,000.20	0.08	3,579,788.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,582,788.70	100.00	3,000.20	0.08	3,579,788.50

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,602,725.90		
1 至 2 年	695,027.00	69,502.70	10.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年			
合计	5,297,752.90	69,502.70	10.00

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

16.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 66,502.50 元。

16.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	707,360.00	693,260.00
押金	55,967.00	
资金往来	4,471,920.90	2,889,528.70
代垫款项	62,505.00	
合计	5,297,752.90	3,582,788.70

16.2.4 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
南漳金农源食品有限责任公司	往来款	900,000.00	1年以内	16.99	
江苏立方网络科技有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	9.44	
北京环天伟业科技有限公司	往来款	400,000.00	1年以内	7.55	
广州杰赛科技股份有限公司	往来款	373,330.00	1-2年	7.05	37,333.00
石家庄捭阖膳餐饮企业管理有限公司	往来款	180,000.00	1年以内	3.4	
合计		2,353,330.00		44.43	37,333.00

16.3 长期股权投资

16.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,709,880.00		6,709,880.00	3,600,000.00		3,600,000.00
对其他企业的投资	993,628.28		993,628.28			
合计	7,703,508.28		7,703,508.28	3,600,000.00		3,600,000.00

16.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都汇智正通科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
内蒙古正通汇智科技有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
西安航天汇智防务科技有限公司		1,990,000.00		1,990,000.00		
南京汇智至诚软件科技有限公司		919,780.00		919,780.00		
北京汇智开天科技有限公司						
中安全民应急技术（北京）有限公司		200,100.00		200,100.00		
合计	3,600,000.00	3,109,880.00		6,709,880.00		

16.3.3 对其他企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、其他企业						
河南思诺智慧科技有限公司		1,000,000.00		-6,371.72		
合计		1,000,000.00		-6,371.72		

(续)

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、其他企业						
河南思诺智慧科技有限公司					993,628.28	
合计					993,628.28	

16.4 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,344,749.14	48,783,778.60	32,860,168.72	20,674,348.25
其他业务				
合计	48,344,749.14	48,783,778.60	32,860,168.72	20,674,348.25

16.5 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,371.72	
合 计	-6,371.72	

17、补充资料

17.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	288,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	-53,095.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	234,904.48	
所得税影响额		

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	234,904.48	

17.2 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	-185.45	-1.33	-1.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-187.11	-1.34	-1.34

（此页无正文）

航天正通汇智（北京）科技股份有限公司

二〇一七年四月二十七日

附：

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