

**天津市北海通信技术有限公司**  
**财务报表审计报告**  
**(2016年1月1日-2017年3月31日止)**

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—12 页
8、母公司所有者权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—81 页



# 审计报告

(2017)京会兴审字第 02010118 号

天津市北海通信技术有限公司：

我们审计了后附的天津市北海通信技术有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司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、2017 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
吴亦忻

中国·北京  
二〇一七年七月三日

中国注册会计师：  
卜晓丽

## 合并资产负债表

编制单位：天津市北海通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年3月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,377,786.28	10,516,713.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	14,008,914.48	10,465,150.16
应收账款	六、3	130,219,450.12	138,373,470.77
预付款项	六、4	4,983,067.89	2,934,743.87
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	六、5	281,256.37	281,256.37
其他应收款	六、6	4,919,203.52	3,237,834.05
买入返售金融资产			
存货	六、7	62,672,123.50	53,580,166.17
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>222,461,802.16</b>	<b>219,389,335.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	1,367,225.73	1,482,024.05
投资性房地产			
固定资产	六、9	7,579,255.89	7,833,136.65
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	1,077,000.04	1,109,266.33
开发支出			
商誉	六、11	5,733,994.92	5,733,994.92
长期待摊费用	六、12	648,467.84	649,534.70
递延所得税资产	六、13	1,559,500.15	1,442,471.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,965,444.57</b>	<b>18,250,427.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>240,427,246.73</b>	<b>237,639,763.00</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：天津市北海通信技术有限公司

项目	附注	2017年3月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	17,200,000.00	17,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	13,450,000.00	3,000,000.00
应付账款	六、16	42,664,250.40	47,544,113.73
预收款项	六、17	1,729,017.55	1,342,283.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	1,817,246.17	7,273,374.68
应交税费	六、19	3,278,269.70	4,999,346.75
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、20	5,326,537.68	2,573,034.82
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>85,465,321.50</b>	<b>84,532,153.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>85,465,321.50</b>	<b>84,532,153.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（股本）	六、21	55,555,555.56	55,555,555.56
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	50,754,339.27	50,754,339.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	8,165,122.60	8,165,122.60
一般风险准备			
未分配利润	六、24	40,486,907.80	38,632,592.16
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>154,961,925.23</b>	<b>153,107,609.59</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>154,961,925.23</b>	<b>153,107,609.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>240,427,246.73</b>	<b>237,639,763.00</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：天津市北海通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年3月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,192,995.28	8,532,500.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,008,914.48	10,465,150.16
应收账款	十三、（一）	126,820,349.17	133,448,938.64
预付款项		3,850,642.53	2,487,535.01
应收利息			
应收股利		281,256.37	281,256.37
其他应收款	十三、（二）	4,330,396.64	2,689,947.52
存货		45,085,351.73	41,737,611.47
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>199,569,906.20</b>	<b>199,642,939.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	3,767,225.73	3,882,024.05
投资性房地产			
固定资产		7,141,467.81	7,366,779.94
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		1,495,214.29	1,539,902.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		370,454.19	392,861.52
递延所得税资产		1,440,860.84	1,347,478.44
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,215,222.86</b>	<b>14,529,046.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>213,785,129.06</b>	<b>214,171,986.23</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：天津市北海通信技术有限公司

项目	附注	2017年3月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,400,000.00	13,400,000.00
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		13,450,000.00	3,000,000.00
应付账款		35,958,841.65	48,401,576.28
预收款项		1,643,415.55	1,256,681.43
应付职工薪酬		1,287,207.14	6,738,278.66
应交税费		3,373,075.98	3,509,827.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,326,537.68	1,886,534.29
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>74,439,078.00</b>	<b>78,192,898.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>74,439,078.00</b>	<b>78,192,898.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		55,555,555.56	55,555,555.56
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,829,844.44	50,829,844.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,165,122.60	8,165,122.60
未分配利润		24,795,528.46	21,428,565.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>139,346,051.06</b>	<b>135,979,087.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>213,785,129.06</b>	<b>214,171,986.23</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：天津市北海通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度
<b>一、营业总收入</b>		28,071,847.34	176,097,276.51
其中：营业收入	六、25	28,071,847.34	176,097,276.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,187,585.09	154,667,292.01
其中：营业成本	六、25	13,358,357.73	89,858,844.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	294,656.19	1,831,502.05
销售费用	六、27	4,289,401.87	24,420,422.05
管理费用	六、28	7,929,659.07	35,178,677.51
财务费用	六、29	522,895.97	1,199,238.98
资产减值损失	六、30	792,614.26	2,178,606.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-114,798.32	43,200.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		769,463.93	21,473,185.37
加：营业外收入	六、32	1,372,106.63	11,631,576.56
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、33	26,172.18	14,984.15
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,115,398.38	33,089,777.78
减：所得税费用	六、34	261,082.74	2,271,861.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,854,315.64	30,817,916.55
归属于母公司所有者的净利润		1,854,315.64	30,818,774.06
少数股东损益			-857.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>			
<b>（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3、其他			
<b>（二）以后将重分类进损益的其他综合收益</b>			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
<b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		1,854,315.64	30,817,916.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,854,315.64	30,818,774.06
归属于少数股东的综合收益总额			-857.51
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.55

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司利润表

编制单位：天津市北海通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	27,438,573.06	172,045,459.29
减：营业成本	十三、（四）	13,914,192.42	92,136,278.44
税金及附加		258,701.55	1,444,657.07
销售费用		3,231,010.08	18,837,679.49
管理费用		6,624,601.32	38,780,024.62
财务费用		230,062.56	895,318.94
资产减值损失		622,549.34	2,194,661.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-114,798.32	43,200.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,442,657.47</b>	<b>17,800,040.13</b>
加：营业外收入		1,235,207.17	9,226,926.80
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		26,172.18	14,984.15
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,651,692.46</b>	<b>27,011,982.78</b>
减：所得税费用		284,729.15	1,889,822.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,366,963.31</b>	<b>25,122,160.10</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,366,963.31</b>	<b>25,122,160.10</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：天津市北海通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,099,409.26	89,662,778.17
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		1,322,106.63	8,821,710.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	78,020.17	2,764,305.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,499,536.06</b>	<b>101,248,794.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,633,004.02	63,733,395.11
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		13,638,621.40	30,731,976.92
支付的各项税费		4,102,213.18	15,625,856.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	7,029,331.56	30,522,408.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,403,170.16</b>	<b>140,613,636.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,903,634.10</b>	<b>-39,364,842.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,180.43	1,750,479.66
投资支付的现金			500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>49,180.43</b>	<b>2,250,479.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,180.43</b>	<b>-2,250,479.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			18,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	19,661,315.19	39,998,215.59
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,661,315.19</b>	<b>58,398,215.59</b>
偿还债务支付的现金		600,000.00	8,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,428.00	799,815.67
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	六、35	6,045,000.00	16,481,290.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,892,428.00</b>	<b>25,681,105.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,768,887.19</b>	<b>32,717,109.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,183,927.34</b>	<b>-8,898,212.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,842,548.64	14,740,760.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>658,621.30</b>	<b>5,842,548.64</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：天津市北海通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,253,415.76	88,816,670.26
收到的税费返还		1,185,207.17	6,560,839.86
收到其他与经营活动有关的现金		55,129.17	2,592,061.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,493,752.10</b>	<b>97,969,572.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,575,592.54	57,835,761.79
支付给职工以及为职工支付的现金		11,057,860.56	22,758,601.74
支付的各项税费		2,676,915.49	11,660,845.71
支付其他与经营活动有关的现金		4,513,098.11	35,294,276.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,823,466.70</b>	<b>127,549,486.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,329,714.60</b>	<b>-29,579,914.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,154.21	1,334,440.26
投资支付的现金			500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,154.21</b>	<b>1,834,440.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,154.21</b>	<b>-1,834,440.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			13,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,181,000.00	32,263,732.08
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,181,000.00</b>	<b>45,663,732.08</b>
偿还债务支付的现金			7,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,636.25	735,087.67
支付其他与筹资活动有关的现金		6,045,000.00	16,382,233.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,230,636.25</b>	<b>24,917,321.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,950,363.75</b>	<b>20,746,410.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,384,505.06</b>	<b>-10,667,943.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,858,335.36	14,526,278.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>473,830.30</b>	<b>3,858,335.36</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：天津市北海通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	2017年1-3月												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合 计
	实收资本（或 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										
<b>一、上年期末余额</b>	<b>55,555,555.56</b>				<b>50,754,339.27</b>				<b>8,165,122.60</b>		<b>38,632,592.16</b>		<b>153,107,609.59</b>
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	<b>55,555,555.56</b>				<b>50,754,339.27</b>				<b>8,165,122.60</b>		<b>38,632,592.16</b>		<b>153,107,609.59</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>											<b>1,854,315.64</b>		<b>1,854,315.64</b>
（一）综合收益总额											1,854,315.64		1,854,315.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>55,555,555.56</b>				<b>50,754,339.27</b>				<b>8,165,122.60</b>		<b>40,486,907.80</b>		<b>154,961,925.23</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

编制单位：天津市北海通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度											少数 股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或 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										
<b>一、上年期末余额</b>	<b>55,555,555.56</b>				<b>50,829,844.44</b>				<b>5,652,906.59</b>		<b>46,711,434.11</b>	<b>425,352.34</b>	<b>159,175,093.04</b>
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	<b>55,555,555.56</b>				<b>50,829,844.44</b>				<b>5,652,906.59</b>		<b>46,711,434.11</b>	<b>425,352.34</b>	<b>159,175,093.04</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					<b>-75,505.17</b>				<b>2,512,216.01</b>		<b>-8,078,841.95</b>	<b>-425,352.34</b>	<b>-6,067,483.45</b>
（一）综合收益总额											30,818,774.06	-857.51	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										2,512,216.01	-38,897,616.01		
2. 提取一般风险准备										2,512,216.01	-2,512,216.01		
3. 对所有者（或股东）的分配												-36,385,400.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-75,505.17							-424,494.83	-500,000.00
<b>四、本期期末余额</b>	<b>55,555,555.56</b>				<b>50,754,339.27</b>				<b>8,165,122.60</b>		<b>38,632,592.16</b>	<b>0.00</b>	<b>153,107,609.59</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：天津市北海通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	2017年1-3月										
	实收资本（或股本）	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							
<b>一、上年期末余额</b>	<b>55,555,555.56</b>				<b>50,829,844.44</b>				<b>8,165,122.60</b>	<b>21,428,565.15</b>	<b>135,979,087.75</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>55,555,555.56</b>				<b>50,829,844.44</b>				<b>8,165,122.60</b>	<b>21,428,565.15</b>	<b>135,979,087.75</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>										<b>3,366,963.31</b>	<b>3,366,963.31</b>
（一）综合收益总额										3,366,963.31	3,366,963.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>55,555,555.56</b>				<b>50,829,844.44</b>				<b>8,165,122.60</b>	<b>24,795,528.46</b>	<b>139,346,051.06</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：天津市北海通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度										
	实收资本（或股本）	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							
<b>一、上年期末余额</b>	<b>55,555,555.56</b>				<b>50,829,844.44</b>				<b>5,652,906.59</b>	<b>35,204,021.06</b>	<b>147,242,327.65</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>55,555,555.56</b>				<b>50,829,844.44</b>				<b>5,652,906.59</b>	<b>35,204,021.06</b>	<b>147,242,327.65</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>2,512,216.01</b>	<b>-13,775,455.91</b>	<b>-11,263,239.90</b>
（一）综合收益总额										25,122,160.10	<b>25,122,160.10</b>
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,512,216.01	-38,897,616.01	<b>-36,385,400.00</b>
1. 提取盈余公积									2,512,216.01	-2,512,216.01	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,385,400.00	<b>-36,385,400.00</b>
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>55,555,555.56</b>				<b>50,829,844.44</b>				<b>8,165,122.60</b>	<b>21,428,565.15</b>	<b>135,979,087.75</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 天津市北海通信技术有限公司

### 2016年1月1日至2017年3月31日财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

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

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

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

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	天津市奥博通信广播设计所	505.00	40.17
2	天津华苑置业有限公司	237.00	18.85
3	赵阅微	263.38	20.95
4	王黎	131.72	10.48
5	邱元基	23.51	1.87
6	宋富祺	18.81	1.50
7	马福全	18.81	1.50
8	马有来	16.46	1.31
9	田文成	14.11	1.12
10	王峰	9.40	0.75
11	李唯平	9.40	0.75
12	王家强	9.40	0.75
	合计	1,257.00	100.00

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



估,资产总计评估价值 7,733.28 万元,负债总计评估价值 5,995.04 万元净资产评估价值 1,738.23 万元。

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

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

本公司2008年1月4日经股东会决议注册资本变更为人民币1,965.00万元;增资认购总金额为人民币1800万元,分别由中国风险投资有限公司、中国宝安集团控股有限公司、杨振球、王丽燕和祁先超认购400万元、400万元、500万元、300万元和200万元。增资溢价部分进入资本公积:2008年1月9日,中鹏会计师事务所有限公司天津分所出具《验资报告》中鹏津会所验字(2008)第011号予以验证。天津北海的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	天津市奥博通信广播设计所	505.00	25.70
2	深圳长富创业投资管理有限公司	237.00	12.06
3	赵阅微	263.38	13.40
4	杨振球	196.67	10.01
5	中国风险投资有限公司	157.33	8.01
6	中国宝安集团控股有限公司	157.33	8.01
7	王黎	131.72	6.70
8	王丽燕	118.00	6.01
9	祁先超	78.67	4.00
10	邱元基	23.51	1.20

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
11	宋福祺	18.81	0.96
12	马福全	18.81	0.96
13	马有来	16.46	0.84
14	田文成	14.11	0.72
15	王锋	9.40	0.48
16	李唯平	9.40	0.48
17	王家强	9.40	0.48
合计		1,965.00	100.00

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

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

2008年6月16日经股东会决议，一致同意以下股权转让：赵阅微将其持有天津北海13.40%的股权中占注册资本的1%股权转让给穆谦，王家强将其持有天津北海0.48%的股权转让给王黎，赵阅微将其持有天津北海13.40%的股权中占注册资本的1%的股权转让给黄燕川，赵阅微将其持有天津北海13.40%的股权中占注册资本的1%的股权转让给黄燕川，赵阅微将其持有天津北海13.40%的股权中占注册资本的1%的股权转让给李智慧，赵阅微将其持有天津北海13.40%的股权中占注册资本的1%的股权转让给王少喜，赵阅微将其持有天津北海13.40%的股权中占注册资本的1%的股权转让给刘美昆，杨振球将其持有天津北海22.07%的股权中占注册资本的0.5%的股权转让给黄燕川，杨振球将其持有天津北海22.07%的股权中占注册资本的0.5%的股权转让给穆谦，杨振球将其持有天津北海22.07%的股权中占注册资本的2%的股权转让给欧阳刚。天津北海的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	天津市奥博通信广播设计所	505.00	25.70

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

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

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	天津市奥博通信广播设计所	505.00	25.70
2	赵阅微	157.27	8.00
3	杨振球	335.37	17.07
4	中国风险投资有限公司	157.33	8.01
5	中国宝安集团控股有限公司	157.33	8.01
6	王黎	141.12	7.18
7	王丽燕	118.00	6.01
8	祁先超	78.67	4.00
9	欧阳刚	39.30	2.00
10	黄燕川	29.48	1.50

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
11	穆谦	29.48	1.50
12	山洪	19.65	1.00
13	李智慧	19.65	1.00
14	王少喜	19.65	1.00
15	霍振祥	45.12	2.30
16	深圳市歌力思创业投资有限公司	74.61	3.80
20	田文成	14.11	0.72
21	王锋	9.40	0.48
22	李唯平	6.60	0.34
23	刘美昆	7.86	0.40
	合计	1,965.00	100.00

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

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	天津市奥博通信广播设计所	505.00	20.88
2	深圳市招商局科技投资有限公司	302.31	12.50
3	赵阅微	157.27	6.50
4	杨振球	335.37	13.87
5	中国风险投资有限公司	157.33	6.51
6	中国宝安集团控股有限公司	157.33	6.51
7	王黎	141.12	5.84
8	王丽燕	118.00	4.88
9	祁先超	78.67	3.25
10	深圳市安卓信创业投资有限公司	74.62	3.09
11	熊钢	55.93	2.31
12	姚昀	45.35	1.88
13	霍振祥	45.12	1.87
14	欧阳刚	39.30	1.63
15	程华	30.22	1.25
16	黄燕川	29.48	1.22
17	穆谦	29.48	1.22
18	山洪	19.65	0.81
19	朱陆虎	19.65	0.81
20	李智慧	19.65	0.81
21	王少喜	19.65	0.81
22	田文成	14.11	0.58
23	王锋	9.40	0.39
24	李唯平	6.60	0.27

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
25	刘美昆	7.86	0.33
	合计	2,418.46	100.00

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

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	天津市奥博通信广播设计所	505.00	20.88
2	深圳市招商局科技投资有限公司	302.31	12.50
3	赵阅微	176.92	7.32
4	杨振球	335.37	13.87
5	中国风险投资有限公司	157.33	6.51
6	中国宝安集团控股有限公司	157.33	6.51
7	王黎	141.12	5.84
8	王丽燕	118.00	4.88
9	祁先超	78.67	3.25
10	深圳市安卓信创业投资有限公司	74.62	3.09
11	熊钢	55.93	2.31
12	姚昀	45.35	1.88
13	霍振祥	45.12	1.87
14	欧阳刚	39.30	1.63
15	程华	30.22	1.25
16	黄燕川	29.48	1.22
17	穆谦	29.48	1.22
19	朱陆虎	19.65	0.81
20	李智慧	19.65	0.81
21	王少喜	19.65	0.81
22	田文成	14.11	0.58
23	王锋	9.40	0.39
24	李唯平	6.60	0.27
25	刘美昆	7.86	0.33
	合计	2,418.46	100.00

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

深圳市招商局科技投资有限公司、熊钢、朱陆虎、姚昀、程华认为，增资后，天津北海2007年经审计净利润未达到增资协议约定的金额，并根据增资协议分别于2009年4月提起SHENDT2009066、SHENDT2009086号仲裁案，要求重新调整深圳市招商局科技投资有限公司、熊钢、朱陆虎、姚昀、程华、天津市奥博通信广播设计所、赵阅微、王黎、穆谦、黄燕川、李智慧、王少喜、王锋、刘美昆、中国风险投资有限公司、中国宝安集团控股有限公司、杨振球、王丽燕、祁先超各自在天津北海所持有的股权比例。天津北海认为，公司原法定代表人赵苏铭、王黎因虚开增值

税发票致使导致其承担了 421.108901 万元税款及滞纳金，并据此向赵苏铭、王黎进行追诉；同时，由于赵苏铭、王黎、李智慧的责任，导致天津北海对外承担了担保责任，并造成损失 460 余万元。

2012 年 9 月 12 日，中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会作出裁决。根据该裁决，申请人：深圳市招商局科技投资有限公司、熊钢、朱陆虎、姚昀、程华；被申请人：天津北海、天津市奥博通信广播设计所、赵阅微、王黎、穆谦、黄燕川、李智慧、王少喜、王锋、刘美昆、中国风险投资有限公司、中国宝安集团控股有限公司、杨振球、王丽燕、祁先超；案外人：安卓信、霍正祥。经申请人与被申请人及相关案外人各方多次协商，就 SHENDT2009066、SHENDT2009086 号仲裁案件合并达成如下和解意见，各方将严格按照本和解意见内容执行：赵阅微将其所持天津北海 7.31%（对应出资额 176.91615 万元）股权、王黎将其所持天津北海 5.84%（对应出资额 131.1203 万元）股权、黄燕川将其所持天津北海 1.22%（对应出资额 29.475 万元）股权、李智慧将其所持天津北海 0.81%（对应出资额 19.65 万元）股权、刘美昆将其所持天津北海 0.33%（对应出资额 7.86 万元）股权，合计 15.51%（对应出资额 375.02145 万元）全部转让给深圳市招商局科技投资有限公司；奥博通信将其所持天津北海 20.88%（对应出资额 505 万元）股权中的 3.26%（对应出资额 78.797745 万元）的股权转让给熊钢；天津市奥博通信广播设计所将其所持天津北海 20.88%（对应出资额 505 万元）股权中的 2.64%（对应出资额 63.980235 万元）的股权转让给姚昀；天津市奥博通信广播设计所将其所持天津北海 20.88%（对应出资额 505 万元）股权中的 1.76%（对应出资额 42.586196 万元）的股权转让给程华；天津市奥博通信广播设计所将其所持天津北海 20.88%（对应出资额 505 万元）股权中的 4.36%（对应出资额 105.342301 万元）的股权转让给安卓信；天津市奥博通信广播设计所将其所持天津北海 20.88%（对应出资额 505 万元）股权中的 2.63%（对应出资额 63.481892 万元）的股权转让给霍振祥；其他被申请人及其他股东在天津北海的股权比例保持不变。（注：因原公司章程规定的股权比例超过 100%(100.03%)，各股东达成如下意见：若赵阅微 7.32%按 7.31%处理，另还多 0.02%，则将安卓信和霍振祥各减 0.01%。）2012 年 9 月 13 日，出让方（奥博通信、赵阅微、王黎、黄燕川、李智慧、刘美昆）与受让方（深圳招商科技、熊钢、朱陆虎、姚昀、程华、安卓信）签订《股权转让协议》，各方按照《和解协议》执行，进行相应股权调整。股权转让的对价及支付方式均按照《和解协议》约定执行。2012 年 9 月 15 日，天津北海召开股东会同意了上述股权转让。天津北海的股权结构如下：

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

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
16	田文成	14.11	0.58
17	王锋	9.40	0.39
18	李唯平	6.60	0.27
	合计	2,418.46	100.00

2014年8月15日，出让方杨振球与受让方朱陆虎签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海13.87%的股权转让给受让方；出让方（中国宝安集团）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海6.51%的股权转让给受让方。出让方（中国风险投资）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海6.51%的股权转让给受让方。出让方（熊钢）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海5.57%的股权转让给受让方。出让方（王丽燕）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海4.88%的股权转让给受让方。出让方（姚昀）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海4.52%的股权转让给受让方。出让方（霍振祥）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海4.49%的股权转让给受让方。出让方（祁先超）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海3.25%的股权转让给受让方。出让方（欧阳刚）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海1.63%的股权转让给受让方。出让方（穆谦）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海1.22%的股权转让给受让方。出让方（王少喜）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海0.81%的股权转让给受让方。出让方（田文成）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海0.58%的股权转让给受让方。出让方（李唯平）与受让方（朱陆虎）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海0.27%的股权转让给受让方。出让方（朱陆虎）与受让方（上海君丰银泰）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海59.06%股权中的32.29%的股权转让给受让方。出让方（朱陆虎）与受让方（深圳君丰创富）签署股权转让协议，由出让方将其持有的天津北海59.06%股权中的21.82%的股权转让给受让方。天津北海的股权结构如下：

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

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

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

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
7	王锋	9.40	0.39
	合计	2,418.46	100.00

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

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

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

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

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

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

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



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

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）	2,513.13	50.26
2	深圳市君丰创富投资合伙企业（有限合伙）	1,697.59	33.95
3	深圳市安卓信创业投资有限公司	372.05	7.44
4	周小舟	150.52	3.01
5	朱陆虎	247.26	4.95
6	王锋	19.44	0.39
合计		5,000.00	100.00

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

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

截止2017年3月31日，公司注册资本为人民币5555.555556万元，统一社会信用代码为911201167257434503；注册地址：天津市华苑艺产业区竹苑路6号创新基地D座401室；法定代表人：吴水清。

公司的行业性质：公司属于铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业。

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

本财务报表业经公司全体董事于2017年7月3日批准报出。

## 二、本期合并财务报表范围

报告期纳入合并范围的子公司包括2家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司至本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2016年1月1日至2017年3月31日

### (三) 营业周期

本公司经营周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 2、非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投

资收益。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十) 应收款项坏账准备

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

**1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。 单项金额重大是指：应收款项前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**2、按组合计提坏账准备应收款项：**

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

**3、本公司按账龄组合确定的计提方法为账龄分析法，计提比例如下：**

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3	3
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

**4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：**

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

**（十一） 存货**

**1、存货的分类**

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

**2、发出存货的计价方法**

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

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

#### （十二）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

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

#### （十三）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

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

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与



被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### **（十四） 投资性房地产**

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

## （十五） 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

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

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

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

## （十六） 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

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

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

## 2、无形资产使用寿命及摊销

### a. 使用寿命有限的无形资产

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

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

b. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据  
使用寿命不确定的无形资产不摊销。

## 3、无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### （十九）研究与开发

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

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### （二十）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十一）长期待摊费用

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

### （二十二）职工薪酬

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

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

#### (二十四) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (二十五) 收入

##### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

1、本公司对外销售商品主要是轨道交通乘客资讯系统产品和通信系统产品，在产品现场交付客户，经客户验收合格后确认商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

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

##### (2) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，

劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

### (3) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c. 出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

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

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

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

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

## (二十六) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债



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

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

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

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

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

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

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

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

## **(二十八) 经营租赁与融资租赁**

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **(1) 融资租赁**

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费。

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

### **(2) 经营租赁**

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## **(二十九) 终止经营**

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

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

### **(三十) 附回购条件的资产转让**

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

### **(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

#### **2、重要会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### **(三十二) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### **1、存货跌价准备**

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

#### **2、折旧和摊销**

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

#### **3、所得税**

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

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

(1) 增值税按公司商品销售收入17%计算销项税，扣除允许抵扣的进项税后缴纳，其中：按照2011年《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，从2011年开始按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。

(2) 城建税：按应交流转税的7%计算缴纳；

(3) 教育费附加：按应交流转税的3%计算缴纳；

(4) 地方教育费附加：按应交流转税的2%计算缴纳；

(5) 企业所得税：母公司按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税；子公司按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税。

### (二) 税收优惠及批文：

#### (1) 母公司

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

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

#### (2) 子公司

本公司的子公司深圳市北海轨道交通有限公司2015年11月2日被认定为高新技术企业，并取得深圳市科学创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号GF201244200348，有效期三年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。所以本公司及其子公司2016、2017年度企业所得税率为15%。

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

### (三) 其他说明：无

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
库存现金	3,383.93	6,946.78
银行存款	655,237.37	5,835,601.86
其他货币资金	4,719,164.98	4,674,164.98
合计	5,377,786.28	10,516,713.62
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

(1) 期末银行存款中无质押、冻结情况；

(2) 其他货币资金为保函保证金。

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
承兑汇票保证金	0.00	0.00
履约保函保证金	4,719,164.98	4,674,164.98
合计	4,719,164.98	4,674,164.98

受限货币资金说明：

截止2017年3月31日，其他货币资金中人民币4,719,164.98元系本公司承诺日后向买方提供按时、按质、按量的货物及劳务，而申请银行金融机构向业主方做出的一种履约保证承诺。

截止2016年12月31日，其他货币资金中人民币4,674,164.98元系本公司承诺日后向买方提供按时、按质、按量的货物及劳务，而申请银行金融机构向业主方做出的一种履约保证承诺。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	2017年3月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	14,000,000.00	3,952,623.66
商业承兑汇票	8,914.48	6,512,526.50
合计	14,008,914.48	10,465,150.16

#### (2) 期末已质押的应收票据

项目	2017年3月31日已质押金额	2016年12月31日已质押金额
银行承兑票据	14,000,000.00	3,000,000.00
合计	14,000,000.00	3,000,000.00

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017年3月31日终止确认金额	2016年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	11,716,185.76
商业承兑票据	0.00	5,856,742.47
合计	0.00	17,572,928.23

续表

项目	2016年12月31日终止确认金额	2016年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	14,408,140.66
商业承兑票据	0.00	1,359,623.37
合计	0.00	15,767,764.03

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类及披露

类别	2017年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,822,958.24	100	9,603,508.12	6.87	130,219,450.12
组合1: 按账龄计提坏账准备的应收账款	139,822,958.24	100	9,603,508.12	6.87	130,219,450.12
组合2: 应收关联方的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	139,822,958.24	100	9,603,508.12	6.87	130,219,450.12

续表

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,313,977.98	100	8,940,507.21	6.07	138,373,470.77
组合1: 按账龄计提坏账准备的应收账款	147,313,977.98	100	8,940,507.21	6.07	138,373,470.77
组合2: 应收关联方的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	147,313,977.98	100	8,940,507.21	6.07	138,373,470.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	2017年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	105,962,618.48	3,178,878.56	3
1-2年	20,034,820.99	1,001,741.05	5
2-3年	4,723,633.05	472,363.31	10
3-4年	4,120,934.29	1,236,280.29	30
4-5年	2,533,413.04	1,266,706.52	50
5年以上	2,447,538.39	2,447,538.39	100
合计	139,822,958.24	9,603,508.12	--

续表

项目	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	111,492,646.01	3,314,054.06	3
1-2年	21,717,343.50	1,085,867.18	5
2-3年	7,927,133.63	792,713.36	10
3-4年	2,181,127.51	654,338.25	30
4-5年	1,804,385.94	902,192.97	50
5年以上	2,191,341.39	2,191,341.39	100
合计	147,313,977.98	8,940,507.21	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2017年1-3月	2016年度
计提坏账准备金额	663,000.91	2,988,580.85

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017年3月31日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中车长春轨道客车股份有限公司	29,789,610.66	21.31	893,688.32
中车唐山机车车辆有限公司	11,749,176.78	8.40	352,475.30
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	7,925,140.65	5.67	237,754.22
中车株洲电力机车有限公司	7,758,061.11	5.55	232,741.83
北京经纬信息技术公司	5,284,637.80	3.78	182,018.97
合计	62,506,627.00	44.70	1,898,678.65

2016年12月31日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中车长春轨道客车股份有限公司	22,703,289.92	15.41	681,098.70
中车唐山机车车辆有限公司	21,673,108.08	14.71	650,193.24
中车株洲电力机车有限公司	8,066,561.11	5.48	265,773.42
天津中车唐车轨道车辆有限公司	7,518,586.65	5.10	225,557.60
深圳中兴康讯电子公司	5,519,430.90	3.75	180,179.25
合计	65,480,976.66	44.45	2,002,802.21

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄分析列示如下：

账龄	2017年3月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	4,034,412.53	80.96	2,445,787.95	83.34
一至二年	700,739.22	14.06	272,796.53	9.30
二至三年	246,945.36	4.96	215,188.61	7.33
三年以上	970.78	0.02	970.78	0.03
合计	4,983,067.89	100.00	2,934,743.87	100.00

(2) 预付账款余额前五名单位情况：

2017年3月31日预付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
珠海高捷轨道交通电气设备有限公司	非关联方	850,000.00	17.06	1年以内	预付材料款
广州市保伦电子有限公司	非关联方	787,562.12	15.80	1年以内	预付材料款
深圳市松利源科技有限公司	非关联方	586,871.80	11.78	1年以内	预付材料款
亚顿时代(北京)科技有限公司	非关联方	242,550.00	4.87	1年以内	预付材料款
营口亿事达科技有限公司	非关联方	237,859.49	4.77	1年以内	预付材料款
合计		2,704,843.41	54.28		

2016年12月31日预付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
广州市保伦电子有限公司	非关联方	539,165.99	18.37	1年以内	预付材料款
珠海高捷轨道交通电气设备有限公司	非关联方	300,000.00	10.22	1年以内	预付材料款
沈阳铁程智能科技有限公司	非关联方	229,819.99	7.83	1年以内	预付材料款
北京冠华元丰传媒技术有限公司	非关联方	150,000.00	5.11	1年以内	预付材料款
上海缆昕实业有限公司	非关联方	141,294.40	4.81	1年以内	预付材料款
合计		1,360,280.38	46.34		

5、应收股利

项目(或被投资单位)	2017年3月31日	2016年12月31日
上海神剑铁路通信信号有限公司	281,256.37	281,256.37
合计	281,256.37	281,256.37

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2017年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	5,294,148.79		374,945.27	7.08	4,919,203.52
组合1:按账龄计提坏账准备的其他应收款	5,294,148.79	100	374,945.27	7.08	4,919,203.52
组合2:应收关联方的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,294,148.79	100	374,945.27	7.08	4,919,203.52



续表

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	3,483,165.97	100	245,331.92	7.04	3,237,834.05
组合1:按账龄计提坏账准备的其他应收款	3,483,165.97	100	245,331.92	7.04	3,237,834.05
组合2:应收关联方的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,483,165.97	100	245,331.92	7.04	3,237,834.05

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,355,033.18	100,650.99	3.00
1-2年	1,418,105.31	70,905.27	5.00
2-3年	291,913.08	29,191.31	10.00
3-4年	56,999.32	17,099.80	30.00
4-5年	30,000.00	15,000.00	50.00
5年以上	142,097.90	142,097.90	100.00
合计	5,294,148.79	374,945.27	--

续表

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,941,655.67	88,249.68	3.00
1-2年	305,413.08	15,270.65	5.00
2-3年	63,999.32	6,399.93	10.00
3-4年	30,000.00	9,000.00	30.00
4-5年	31,372.48	15,686.24	50.00
5年以上	110,725.42	110,725.42	100.00
合计	3,483,165.97	245,331.92	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2017年1-3月	2016年度
计提坏账准备金额	129,613.35	-809,974.12

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年3月31日	2016年12月31日
非合并关联方往来	701,976.24	242,872.24
员工借款	4,164,847.55	2,702,182.88
投标保证金	96,194.00	39,680.00
暂付款	307,281.00	307,281.00
其他	23,850.00	191,149.85
合计	5,294,148.79	3,483,165.97

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2017年3月31日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
李德海	备用金	423,549.52	1年之内	8.67	12,706.49
侯俊	备用金	287,500.00	1年之内	5.88	8,625.00
王锋	备用金	255,394.34	1年以内 1-2年	5.23	9,159.72
王子龙	备用金	247,373.00	1年以内 1-2年	5.06	8,745.19
深圳市安乐联队投资 发展有限公司	暂付款	240,795.00	1-2年	4.93	12,039.75
合计		1,454,611.86		29.76	51,276.14

2016年12月31日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
李德海	备用金	396,849.52	1年之内	12.26	11,905.49
深圳市安乐联队投资 发展有限公司	暂付款	240,795.00	1年之内	7.44	7,223.85
付宝峰	备用金	200,000.00	1年之内	6.18	6,000.00
马新征	备用金	178,500.00	1年之内	5.51	5,355.00
侯俊	备用金	150,000.00	1年之内	4.63	4,500.00
合计		1,166,144.52		36.02	34,984.34

## 7、存货

### (1) 存货分类

类别	2017年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,387,650.52		12,387,650.52
库存商品	10,920,524.50		10,920,524.50
委托加工	971,908.87		971,908.87
生产成本	5,643,790.45		5,643,790.45
发出商品	32,748,249.16		32,748,249.16
合计	62,672,123.50		62,672,123.50

### 续表

类别	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,953,312.32		11,953,312.32
库存商品	9,089,191.02		9,089,191.02
委托加工	1,217,281.27		1,217,281.27
生产成本	5,551,502.88		5,551,502.88
发出商品	25,768,878.68		25,768,878.68
合计	53,580,166.17		53,580,166.17

(2) 经检查，期末存货无需计提存货跌价准备。

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	2016年12月31日 余额	本期增减变动			2017年3月31日 余额	减值准 备期末 余额
		权益法下确认的 投资损益	宣告发放现 金股利	其他		
联营企业						
上海神剑铁路通信信号 有限公司	1,482,024.05	-114,798.32			1,367,225.73	
合计	1,482,024.05	-114,798.32			1,367,225.73	

### 续表

被投资单位	2015年12月31日 余额	本期增减变动			2016年12月31日 余额	减值准 备期末 余额
		权益法下确认的 投资损益	宣告发放现 金股利	其他		
联营企业						
上海神剑铁路通信信号 有限公司	1,438,823.18	43,200.87			1,482,024.05	
合计	1,438,823.18	43,200.87			1,482,024.05	

(2) 其他说明：无。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.2016年12月31日余额	9,115,402.99	3,756,728.53	4,694,110.77	842,076.48	18,408,318.77
2.本期增加金额	-	7,521.37	5,154.21	-	12,675.58
(1) 购置	-	7,521.37	5,154.21	-	12,675.58
3.本期减少金额		-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017年3月31日余额	9,115,402.99	3,764,249.90	4,699,264.98	842,076.48	18,420,994.35
二、累计折旧	-	-		-	-
1.2016年12月31日余额	3,463,853.36	3,324,780.27	3,077,204.40	709,344.09	10,575,182.12
2.本期增加金额	61,854.57	15,615.26	164,064.09	13,074.64	254,608.56
(1) 计提	61,854.57	15,615.26	164,064.09	13,074.64	254,608.56
3.本期减少金额		-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017年3月31日余额	3,525,707.93	3,340,395.53	3,241,268.49	722,418.73	10,829,790.68
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2016年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017年3月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.2017年3月31日账面价值	5,589,695.06	411,906.59	1,457,996.49	119,657.75	7,579,255.89
2.2016年12月31日账面价值	5,651,549.63	431,948.26	1,616,906.37	132,732.39	7,833,136.65

续表

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.2015年12月31日余额	9,115,402.99	3,709,072.48	4,156,909.31	830,226.05	17,811,610.83
2.本期增加金额		47,656.05	696,640.82	11,850.43	756,147.30
(1) 购置	-	47,656.05	696,640.82	11,850.43	756,147.30
3.本期减少金额			159,439.36	-	159,439.36
(1) 处置或报废	-	-	159,439.36	-	159,439.36
4.2016年12月31日余额	9,115,402.99	3,756,728.53	4,694,110.77	842,076.48	18,408,318.77
二、累计折旧	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	运输工具	合计
1.2015年12月31日余额	3,216,435.14	3,271,536.07	2,651,787.48	656,691.92	9,796,450.61
2.本期增加金额	247,418.22	53,244.20	576,884.31	52,652.17	930,198.90
(1) 计提	247,418.22	53,244.20	576,884.31	52,652.17	930,198.90
3.本期减少金额	-	-	151,467.39	-	151,467.39
(1) 处置或报废	-	-	151,467.39	-	151,467.39
4.2016年12月31日余额	3,463,853.36	3,324,780.27	3,077,204.40	709,344.09	10,575,182.12
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2015年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2016年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.2016年12月31日账面价值	5,651,549.63	431,948.26	1,616,906.37	132,732.39	7,833,136.65
2.2015年12月31日账面价值	5,898,967.85	437,536.41	1,505,121.83	173,534.13	8,015,160.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

注：根据天津北海与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订的《最高额抵押合同》（编号分别为：ZD7723201600000021、ZD7723201600000022、ZD7723201600000023、ZD7723201600000024、ZD7723201600000025），厂房403、厂房404、厂房405、厂房406、厂房407均已抵押，取得短期借款6,400,000.00元，该抵押合同抵押期限为2016年8月29日至2017年8月25日。根据天津北海与招商银行股份有限公司天津分行签订的《最高额抵押合同》（编号为：2016年信字第X18001号），厂房401、厂房402均已抵押，取得短期借款7,000,000.00元，该抵押合同抵押期限为2016年5月20日至2017年5月19日。

## 10、无形资产

(1) 无形资产增减变动情况如下：

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1.2016年12月31日余额	1,290,650.90	1,290,650.90
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
4.2017年3月31日余额	1,290,650.90	1,290,650.90
二、累计摊销		

项目	非专利技术	合计
1.2016年12月31日余额	181,384.57	181,384.57
2.本期增加金额	32,266.30	32,266.30
(1) 计提	32,266.30	32,266.30
3.本期减少金额		
4.2017年3月31日余额	213,650.86	213,650.86
三、减值准备		
1.2016年12月31日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.2017年3月31日余额		
四、账面价值		
1.2017年3月31日价值	1,077,000.04	1,077,000.04
2.2016年12月31日价值	1,109,266.33	1,109,266.33

续表

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1.2015年12月31日余额	561,842.52	561,842.52
2.本期增加金额	728,808.38	728,808.38
(1) 购置	728,808.38	728,808.38
3.本期减少金额		
4.2016年12月31日余额	1,290,650.90	1,290,650.90
二、累计摊销		
1.2015年12月31日余额	117,829.79	117,829.79
2.本期增加金额	63,554.78	63,554.78
(1) 计提	63,554.78	63,554.78
3.本期减少金额		
4.2016年12月31日余额	181,384.57	181,384.57
三、减值准备		
1.2015年12月31日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.2016年12月31日余额		
四、账面价值		
1.2016年12月31日价值	1,109,266.33	1,109,266.33
2.2015年12月31日价值	444,012.73	444,012.73

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
		企业合并形成的	处置	
深圳市北海轨道交通技术有限公司	5,733,994.92			5,733,994.92
合计	5,733,994.92			5,733,994.92

续表

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
		企业合并形成的	处置	
深圳市北海轨道交通技术有限公司	5,733,994.92			5,733,994.92
合计	5,733,994.92			5,733,994.92

其他说明：深圳市北海轨道交通技术有限公司于2009年12月24日成立，实收资本100万元；2013年8月12日，通过股权转让协议，天津北海受让王国瑞95%的股权，受让价格190万，2013年8月15日完成工商变更手续确认为购买日，购买日深圳市北海轨道交通技术有限公司账面净资产为-4,035,784.13元，无法取得购买日的净资产的公允价值，公司将合并成本190万元与取得深圳市北海轨道交通技术有限公司购买日账面净资产份额的差额合计5,733,994.92元，确认为与深圳市北海轨道交通技术有限公司相关的商誉。

## 12、长期待摊费用

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年3月31日余额
装修费用	649,534.70	36,504.85	37,571.71	-	648,467.84
合计	649,534.70	36,504.85	37,571.71	-	648,467.84

续表

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2016年12月31日余额
装修费用	-	713,670.58	64,135.88	-	649,534.70
合计	-	713,670.58	64,135.88	-	649,534.70

## 13、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年3月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,978,453.39	1,496,768.01	9,185,839.13	1,377,875.87
内部交易未实现利润	418,214.25	62,732.14	430,636.44	64,595.47
合计	10,396,667.64	1,559,500.15	9,616,475.57	1,442,471.34

### (2) 未确认递延所得税资产：无。

#### 14、短期借款

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
抵押借款	13,400,000.00	13,400,000.00
保证借款	3,800,000.00	4,400,000.00
合计	17,200,000.00	17,800,000.00

短期借款分类的说明：无

#### 15、应付票据

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	13,450,000.00	3,000,000.00
合计	13,450,000.00	3,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

#### 16、应付账款

应付账款账龄情况

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
一年以内	33,381,143.38	38,580,814.64
一至二年	3,756,598.52	3,774,478.18
二至三年	970,574.49	968,588.47
三年以上	4,555,934.01	4,220,232.44
合计	42,664,250.40	47,544,113.73

#### 17、预收款项

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
一年以内	1,729,017.55	1,342,283.43
合计	1,729,017.55	1,342,283.43

#### 18、应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
一、短期薪酬	7,273,374.68	7,026,376.69	12,482,505.20	1,817,246.17
二、离职后福利- 设定提存计划		699,288.88	699,288.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合计	7,273,374.68	7,725,665.57	13,181,794.08	1,817,246.17



续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	4,474,633.71	29,749,504.54	26,950,763.57	7,273,374.68
二、离职后福利-设定提存计划		2,383,862.52	2,383,862.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,474,633.71	32,133,367.06	29,334,626.09	7,273,374.68

其他说明：无

### 1、短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,273,374.68	6,371,940.85	11,828,069.36	1,817,246.17
二、职工福利费		85,336.69	85,336.69	
三、社会保险费		304,351.25	304,351.25	
其中：医疗保险费		277,501.65	277,501.65	
工伤保险费		11,473.41	11,473.41	
生育保险费		15,376.19	15,376.19	
四、住房公积金		264,747.90	264,747.90	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,273,374.68	7,026,376.69	12,482,505.20	1,817,246.17

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,474,633.71	27,216,902.72	24,418,161.75	7,273,374.68
二、职工福利费	-	495,364.64	495,364.64	-
三、社会保险费	-	1,041,793.41	1,041,793.41	-
其中：医疗保险费	-	955,623.61	955,623.61	-
工伤保险费	-	34,312.10	34,312.10	-
生育保险费	-	51,857.70	51,857.70	-
四、住房公积金	-	995,443.77	995,443.77	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,474,633.71	29,749,504.54	26,950,763.57	7,273,374.68

## 2、设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
1、基本养老保险		668,408.67	668,408.67	
2、失业保险费		30,880.21	30,880.21	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		699,288.88	699,288.88	

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		2,270,775.38	2,270,775.38	
2、失业保险费		113,087.14	113,087.14	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		2,383,862.52	2,383,862.52	

## 19、应交税费

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
增值税	716,372.76	2,637,503.27
企业所得税	2,392,405.67	2,014,294.12
个人所得税	27,096.44	21,898.63
城市维护建设税	76,858.61	180,967.80
应交教育费附加	32,939.40	77,557.63
应交地方教育费附加	21,959.61	51,705.08
其他	10,637.21	15,420.22
合计	3,278,269.70	4,999,346.75

## 20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
非合并关联方借款	950,000.00	
暂借款	2,965,011.64	136,606.96
押金保证金	3,388.00	3,388.00
其他	1,408,138.04	2,433,039.86
合计	5,326,537.68	2,573,034.82

(3) 重要的账龄超过1年的其他应付款：无。

## 21、实收资本

股东名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年3月31日	
	投资金额	投资比例			投资金额	投资比例
上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）	25,131,302.17	45.24			25,131,302.17	45.24
深圳市君丰创富投资合伙企业（有限合伙）	16,975,878.99	30.55			16,975,878.99	30.55
深圳市安卓信创业投资有限公司	3,720,539.12	6.70			3,720,539.12	6.70
朱陆虎	3,308,753.54	5.96			3,308,753.54	5.96
深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	2,777,777.78	5.00			2,777,777.78	5.00
周小舟	1,710,773.67	3.08			1,710,773.67	3.08
张伟	1,647,222.22	2.96			1,647,222.22	2.96
王锋	283,308.07	0.51			283,308.07	0.51
合计	55,555,555.56	100.00			55,555,555.56	100.00

### 续表

股东名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	投资比例			投资金额	投资比例
上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）	25,131,302.17	45.24			25,131,302.17	45.24
深圳市君丰创富投资合伙企业（有限合伙）	16,975,878.99	30.55			16,975,878.99	30.55
深圳市安卓信创业投资有限公司	3,720,539.12	6.70			3,720,539.12	6.70
朱陆虎	3,308,753.54	5.96			3,308,753.54	5.96
深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	2,777,777.78	5.00			2,777,777.78	5.00
周小舟	1,710,773.67	3.08			1,710,773.67	3.08
张伟	1,647,222.22	2.96			1,647,222.22	2.96
王锋	283,308.07	0.51			283,308.07	0.51
合计	55,555,555.56	100.00			55,555,555.56	100.00

其他说明：无

## 22、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
资本溢价	50,829,844.44			50,829,844.44
其他	-75,505.1			-75,505.1
合计	50,754,339.27			50,754,339.27

### 续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价	50,829,844.44			50,829,844.44
其他	0.00		75,505.17	-75,505.17
合计	50,829,844.44		75,505.17	50,754,339.27

注：2016年，公司收购子公司深圳北海少数股东持有5%股权，合并差额冲减资本公积75,505.17元。

## 23、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
法定盈余公积	8,165,122.60			8,165,122.60
合计	8,165,122.60			8,165,122.60

### 续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	5,652,906.59	2,512,216.01		8,165,122.60
合计	5,652,906.59	2,512,216.01		8,165,122.60

## 24、未分配利润

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
调整前上年末未分配利润	38,632,592.16	46,711,434.11
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	38,632,592.16	46,711,434.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,854,315.64	30,818,774.06
减：提取法定盈余公积		2,512,216.01
分配股利		36,385,400.00
期末未分配利润	40,486,907.80	38,632,592.16

## 25、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-3月	2016年度
主营业务收入	28,071,847.34	176,097,276.51
其他业务收入		
<b>营业收入合计</b>	<b>28,071,847.34</b>	<b>176,097,276.51</b>
主营业务成本	13,358,357.73	89,858,844.69
其他业务支出		
<b>营业成本合计</b>	<b>13,358,357.73</b>	<b>89,858,844.69</b>

### (2) 营业收入（分行业）

行业名称	2017年1-3月		
	营业收入	营业成本	营业利润
轨道交通	28,071,847.34	13,358,357.73	14,713,489.61
合计	28,071,847.34	13,358,357.73	14,713,489.61

### 续表

行业名称	2016年度		
	营业收入	营业成本	营业利润
轨道交通	176,097,276.51	89,858,844.69	86,238,431.82
合计	176,097,276.51	89,858,844.69	86,238,431.82

### (3) 营业收入（分产品）

产品或服务	2017年1-3月	
	营业收入	营业成本
PIS系列产品	20,693,180.61	10,190,214.41
PA系列产品	3,351,610.12	1,665,155.37
其他	4,027,056.61	1,502,987.95
合计	28,071,847.34	13,358,357.73

### 续表

产品或服务	2016年度	
	营业收入	营业成本
PIS系列产品	130,616,443.76	69,321,640.09
PA系列产品	35,446,889.44	17,735,204.60
其他	10,033,943.31	2,802,000.00
合计	176,097,276.51	89,858,844.69

(4) 营业收入（分地区）

地区	2017年1-3月	
	营业收入	营业成本
吉林省	10,641,381.61	5,223,863.70
河南省	5,218,197.51	2,948,154.20
广东省	2,788,794.82	1,166,040.08
安徽省	2,711,794.85	1,540,043.32
广西省	2,316,385.51	1,077,598.35
辽宁省	791,497.06	214,508.02
山东省	655,243.60	255,036.42
北京市	240,386.94	80,424.25
上海市	89,675.21	30,932.86
江苏省	34,316.24	13,307.19
其他	2,584,173.99	808,449.34
合计	28,071,847.34	13,358,357.73

续表

地区	2016年度	
	主营收入	主营成本
广东省	30,194,694.62	18,236,591.15
天津市	28,113,278.57	12,031,419.36
吉林省	23,538,871.39	13,060,113.98
河北省	17,165,883.96	8,675,761.29
河南省	11,690,313.86	5,129,209.92
安徽省	9,928,281.99	5,620,955.81
广西省	7,603,306.35	5,863,605.72
陕西省	6,634,312.45	3,897,833.45
北京市	6,473,102.80	1,896,482.73
上海市	5,877,825.29	859,984.33
辽宁省	5,568,751.21	2,624,413.28
云南省	3,361,867.60	1,969,645.18
江苏省	3,176,512.68	1,963,230.65
四川省	3,074,303.97	1,819,918.92
湖北省	2,680,473.50	408,082.57
福建省	1,794,764.48	1,132,423.76
湖南省	1,598,001.97	1,182,546.02
山东省	1,200,612.81	713,145.20
江西省	1,026,273.49	948,072.16
贵州省	766,414.52	63,127.70
浙江省	601,666.67	141,045.84
黑龙江省	505,229.88	257,418.49
山西省	471,923.33	201,928.09

地区	2016年度	
	主营收入	主营成本
甘肃省	143,076.92	87,183.67
其他	2,907,532.20	1,074,705.42
合计	176,097,276.51	89,858,844.69

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况:

2017年1-3月营业收入中前五名汇总金额 2,062.18 万元, 占本期全部营业收入总额的比例 73.46%。2016年度营业收入中前五名的汇总金额 10,721.88 万元, 占本期全部营业收入总额的比例 60.89%。

## 26、税金及附加

项目	2017年1-3月	2016年度
印花税	19,533.10	49,325.19
房产税	-	38,133.07
土地使用税	-	3,829.48
城建税	149,539.39	953,893.33
教育费附加	64,088.32	408,906.94
地方教育费附加	42,725.54	272,604.62
防洪费	18,769.84	104,809.42
合计	294,656.19	1,831,502.05

## 27、销售费用

项目	2017年1-3月	2016年度
职工薪酬	2,012,856.85	8,632,314.11
差旅费	532,214.11	3,648,430.74
调试费	228,849.07	3,214,706.74
营销费	486,903.31	2,438,617.38
维修	335,790.14	1,687,629.30
办公费	156,703.00	1,572,773.13
运杂费	263,424.97	650,002.12
房租	42,260.84	647,816.32
招待费	47,044.34	601,196.22
物料消耗	9,120.00	275,815.57
车辆使用费	5,285.00	210,164.76
折旧或摊销费	19,675.67	45,041.21
其他	149,274.57	795,914.45
合计	4,289,401.87	24,420,422.05

## 28、管理费用

项目	2017年1-3月	2016年度
研发	5,396,682.45	21,876,979.12
职工薪酬	1,340,636.20	7,689,367.96
培训费	28,960.37	830,795.68
中介机构费	212,634.45	559,021.44
办公费	93,869.97	514,023.61
房租	86,171.23	499,251.07
运杂费	167,739.25	478,523.46
水电物业费	77,997.70	361,062.15
折旧费	62,590.81	263,048.47
税费		212,134.41
差旅费	32,179.79	175,761.02
车辆使用费	38,137.26	174,928.95
业务招待费	11,999.38	115,868.21
维修费	24,937.33	91,544.34
其他	355,122.88	1,336,367.62
合计	7,929,659.07	35,178,677.51

### 29、财务费用

项目	2017年1-3月	2016年度
利息支出	247,428.00	799,815.67
利息收入	-21,654.94	-100,464.95
金融机构手续费	14,629.24	143,681.54
承兑贴现息	282,493.67	257,150.12
其他	-	99,056.60
合计	522,895.97	1,199,238.98

### 30、资产减值损失

项目	2017年1-3月	2016年度
坏账准备	792,614.26	2,178,606.73
合计	792,614.26	2,178,606.73

### 31、投资收益

项目	2017年1-3月	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-114,798.32	43,200.87
合计	-114,798.32	43,200.87



### 32、营业外收入

(1) 营业外收入明细：

项目	2017年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	1,372,106.63	50,000.00
合计	1,372,106.63	50,000.00

续表

项目	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	9,384,778.48	575,020.00
其他	2,246,798.08	2,246,798.08
合计	11,631,576.56	2,821,818.08

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年1-3月	与资产相关/与收益相关
天津市人力资源和社会保障局千企万人资金补助	50,000.00	与收益有关
增值税退税	1,322,106.63	与收益有关
合计	1,372,106.63	

续表

补助项目	2016年度	与资产相关/与收益相关
高新区培训工作专项支持资金	36,000.00	与收益有关
天津滨海高新区技术产业开发区财政局财政专户实用新型费用	7,500.00	与收益有关
天津滨海高新区财政局 2015 年度第一批科技计话项目资金	180,000.00	与收益有关
天津滨海高新技术产业开发区财政国内专利费	8,000.00	与收益有关
天津滨海高新区技术产业开发区管理委员会财务管理中心	2,820.00	与收益有关
天津滨海高新技术产业开发区财政局财政专户政府补助（款项性质）	2,500.00	与收益有关
天津滨海高新技术产业开发区财政局财政专户政府补助（款项性质）	1,200.00	与收益有关
天津滨海高新区委员会财务管理中心-妇联培训工作专项支持资金	3,000.00	与收益有关
天津科技融资控股集团有限公司项目资助	204,000.00	与收益有关
天津滨海高新技术产业开发区管理委员会划款	90,000.00	与收益有关
天津滨海高新技术产业开发区管理委员会财务管理中	40,000.00	与收益有关

补助项目	2016年度	与资产相关/与收益相关
心		
增值税退税	8,809,758.48	与收益有关
合计	9,384,778.48	

### 33、营业外支出

项目	2017年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失		
其他	26,172.18	-26,172.18
合计	26,172.18	-26,172.18

续表

项目	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,971.97	-7,971.97
其中：固定资产处置损失	7,971.97	-7,971.97
其他	7,012.18	-7,012.18
合计	14,984.15	-14,984.15

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2017年1-3月	2016年度
当期所得税费用	378,111.55	2,591,198.93
递延所得税费用	-117,028.81	-319,337.70
合计	261,082.74	2,271,861.23

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-3月	2016年度
利润总额	2,115,398.38	33,089,777.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	317,309.76	4,963,466.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,801.79	-2,372,267.74
递延所得税费用	-117,028.81	-319,337.70
所得税费用	261,082.74	2,271,861.23

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-3月	2016年度
往来款	6,365.23	1,964,436.07
利息收入	21,654.94	100,464.95
营业外收入	50,000.00	699,403.98
合计	78,020.17	2,764,305.00

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-3月	2016年度
付现销售费用	2,201,488.73	15,545,242.03
付现管理费用	4,321,892.26	12,068,708.54
往来款	465,149.15	2,757,763.98
金融机构手续费	14,629.24	143,681.54
营业外支出	26,172.18	7,012.18
合计	7,029,331.56	30,522,408.27

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-3月	2016年度
银行承兑保证金	0.00	0.00
收到票据贴现款	10,480,315.19	23,580,407.56
收回保函保证金	0.00	2,117,808.03
往来借款	9,181,000.00	14,300,000.00
合计	19,661,315.19	39,998,215.59

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-3月	2016年度
贴现利息支出和融资担保费用	0.00	99,056.60
银行承兑保证金	0.00	0.00
支付保函保证金	45,000.00	2,082,233.52
往来借款	6,000,000.00	14,300,000.00
合计	6,045,000.00	16,481,290.12

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2017年1-3月	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,854,315.64	30,817,916.55
加：资产减值准备	792,614.26	2,178,606.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	254,608.56	930,198.90

项目	2017年1-3月	2016年度
无形资产摊销	32,266.30	63,554.78
长期待摊费用摊销	37,571.71	64,135.88
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）		7,971.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	529,921.67	1,156,022.39
投资损失（收益以“-”号填列）	114,798.32	-43,200.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-117,028.81	-319,337.70
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）	-9,091,957.33	-12,279,245.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,662,912.51	-88,705,100.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,647,831.91	26,763,635.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,903,634.10	-39,364,842.34
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	658,621.3	5,842,548.6
减：现金的期初余额	5,842,548.6	14,740,760.84
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	-5,183,927.3	-8,898,212.2

（2）现金和现金等价物的构成：

项目	2017年1-3月	2016年度
一、现金	658,621.3	5,842,548.6
其中：库存现金	3,383.93	6,946.78
可随时用于支付的银行存款	655,237.37	5,835,601.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	658,621.3	5,842,548.6

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 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	
深圳市北海轨道交通技术有限公司	深圳	深圳	轨道交通通信及广播系统软硬件、乘客信息系统软硬件、列车控制管理系统软硬件的研发与销售；轨道轨道交通仪器仪表的销售；电子产品、信息产品的技术开发、销售及技术咨询；轨道交通通信及广播系统软硬件、轨道交通乘客信息系统软硬件、列车控制管理系统软硬件的生产	100		非同一控制下企业合并
福州市北海瑞尔科技有限公司	福州	福州	智能产品的研发；智能工程施工；广播、通信产品销售；开发、生产（生产地点另设）、销售轨道交通系统设备、智能交通设备、建筑智能化设备；计算机信息系统集成；计算机软件、硬件，机电产品、电子产品、仪器仪表、安防设备的开发及咨询服务；自营和代理各类技术和商品的进出口，但国家限定或禁止进出口的商品和技术除外。	100		投资设立

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### 1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2016年6月，天津市天津北海技术有限公司收购深圳市北海轨道交通技术有限公司少数股东持有5%股权，收购完成后，天津市天津北海技术有限公司持有股权比例100%。

#### 2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	2017年1-3月	2016年度
购买成本/处置对价	--	500,000.00
--现金	--	500,000.00
--非现金资产的公允价值	--	
购买成本/处置对价合计	--	500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	--	424,494.83
差额	--	-75,505.17
其中：调整资本公积	--	-75,505.17
调整盈余公积	--	--
调整未分配利润	--	--

其他说明：2016年6月天津市天津北海技术有限公司收购深圳市北海轨道交通技术有限公司5%股权收购价款为500,000.00元。

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益：

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海神剑铁路通信信号有限公司	上海	上海	通讯信息设备销售	30		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	2017年3月31日余额/2017年1-3月发生额	2016年12月31日余额/2016年度发生额
	上海神剑铁路通信信号有限公司	上海神剑铁路通信信号有限公司
流动资产	5,900,603.31	6,168,817.48
其中：现金和现金等价物	974,651.59	2,690,008.72
非流动资产	1,338,529.41	1,364,428.25
资产合计	7,239,132.72	7,533,245.73
流动负债	2,574,251.04	2,492,080.57
非流动负债	101,436.24	101,436.24
负债合计	2,675,687.28	2,593,516.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,563,445.44	4,939,728.92
按持股比例计算的净资产份额	4,563,445.44	4,939,728.92
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
营业收入	281,445.43	4,693,843.19
营业成本	189,196.75	3,392,763.53
所得税费用		17,425.17
净利润	-382,661.07	144,002.89
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-382,661.07	144,002.89
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、对上述联营企业的权益投资的会计处理方法：权益法核算。

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

7、与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

## 八、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动风险。

公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

公司制定有《重大风险预警制度》，公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

### (一) 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。

公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款。公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司应收账款对应客户主要为全国各铁路局、铁路运营公司、铁路建设单位等，这些客户的内部审批程序时间较长，从公司申请付款到最终收到款项之间的时间通常间隔 3-6 个月，甚至更长时间，因此公司期末确认的应收账款余额较大，较上期末增加 17%。本公司客户信用记录良好，报告期内未发生大额坏账损失，同时公司制定了应收款项回收考核制度，公司认为应收账款无法按时回收的风险较小。

### (二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 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。本公司报告期内无面临的重大利率风险。

#### 2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司报告期内无面临的重大汇率风险。

### (三) 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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的计划财务部集中控制，审计部进行监督。财务部通过监控现金余额以及对未来 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：

2017年3月31日

报表项目	1年以内	1年以上	合计
短期借款	17,200,000.00	0.00	17,200,000.00
应付账款	33,381,143.38	9,283,107.02	42,664,250.40
预收款项	1,729,017.55	0.00	1,729,017.55
合计	52,310,160.93	9,283,107.02	61,593,267.95

续表

2016年12月31日

报表项目	1年以内	1年以上	合计
短期借款	17,800,000.00	0.00	17,800,000.00
应付账款	38,580,814.64	8,963,299.09	47,544,113.73
预收款项	1,342,283.43	0.00	1,342,283.43
合计	57,723,098.07	8,963,299.09	66,686,397.16

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

姓名	关联关系	对本企业的表决权比例(%)
上海君丰银泰投资合伙企业(有限合伙)	第一大股东	45.24

### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、(三)。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系 2017年3月31日	其他关联方与本企业关系 2016年12月31日
深圳市安卓信创业投资有限公司	本公司股东	本公司股东
深圳市君丰创富投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东	本公司股东
深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东	本公司股东
拉萨经济技术开发区君之丰创业投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东控制的公司	本公司股东控制的公司
王锋	本公司股东、监事	本公司股东、监事
吴水清	本公司董事长	本公司董事长
张军	本公司董事	本公司董事
黄亚丽	本公司董事	本公司董事
姜恩	本公司董事	本公司董事
鲍来庆	本公司监事	本公司监事
马新征	本公司监事	本公司监事
朱陆虎	本公司股东、董事及总经理	本公司股东、董事及总经理
周小舟	本公司股东	本公司股东
张伟	本公司股东	本公司股东



(五) 关联方交易情况:

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

(六) 关联方应收应付款项:

1、应收项目

项目名称	关联方	2017年3月31日	
		账面余额	坏账准备
预付账款	上海神剑铁路通信信号有限公司	50,000.00	
应收股利	上海神剑铁路通信信号有限公司	281,256.37	
其他应收款	朱陆虎	217,675.10	
其他应收款	王锋	255,394.34	
其他应收款	鲍来庆	228,906.80	

续表

项目名称	关联方	2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备
预付账款	上海神剑铁路通信信号有限公司	50,000.00	
应收股利	上海神剑铁路通信信号有限公司	281,256.37	
其他应收款	朱陆虎	146,751.10	
其他应收款	王锋	79,214.34	
其他应收款	鲍来庆	16,906.80	

2、应付项目

项目名称	关联方	2017年3月31日	2016年12月31日
其他应付款	朱陆虎	950,000.00	0.00

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

2017年4月25日, 本公司投资设立子公司成都市北海瑞尔科技有限公司, 注册资本3000万元, 实缴资本0.00元。经营范围: 开发、生产(限分支机构生产经营或另择经营场地经营)、销售轨道交通系统集成设备、智能交通设备等。

十二、其他重要事项

2016年12月12日, 天津市奥博通信广播设计所、刘美昆、赵阅微、王黎以侵犯追偿权为由将天津市北海通信技术有限公司(以下简称“天津北海”)诉于天津市南开区人民法院, 要求天津北海赔偿四原告权益损失4,659,050元, 诉讼及保全费用损失110,816元, 并承担本次案件的受理费。法庭于2017年2月13日和3月16日分别进行了两次开庭审理, 目前该案件进行到法庭质证阶段,

暂时休庭，尚未接到下一次开庭的通知。

本案原告以侵权为由提起赔偿诉讼，原告主张天津北海向其转让的追偿权无法获得赔偿，是由于天津北海隐瞒诉讼时效瑕疵导致的，且原告因为行使追偿权增加了诉讼费用等损失，因此要求天津北海承担责任。法律上对侵权的构成有四要素的要求，即损害行为、损害事实、损害行为与事实具有因果关系、侵权人具有主观过错，根据目前双方的证据显示，原告无法证明四要素的成立。而天津北海能够举证证明双方于2014年对于华琛燃气追索权的行使有过详细的约定，即原告应当自行承担追索过程中产生的费用及追索结果，同时有权享有追索所获得的权益。因此，我们初步分析认为，天津北海首先对原告的追索行为不承担任何责任，其次天津北海即使需要承担责任，四原告的诉讼也已经超过了诉讼时效，不应获得法院保护。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2017年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,115,360.15	100.00	9,295,010.98	6.83	126,820,349.17
组合1：按账龄计提坏账准备的应收账款	136,115,360.15	100.00	9,295,010.98	6.83	126,820,349.17
组合2：应收关联方的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	136,115,360.15	100.00	9,295,010.98	6.83	126,820,349.17

续表

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,226,714.57	100.00	8,777,775.93	6.17	133,448,938.64
组合1：按账龄计提坏账准备的应收账款	142,226,714.57	100.00	8,777,775.93	6.17	133,448,938.64
组合2：应收关联方的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	142,226,714.57	100.00	8,777,775.93	6.17	133,448,938.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	2017年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	105,513,268.08	3,165,398.04	3
1-2年	17,718,657.90	885,932.90	5
2-3年	4,206,548.45	420,654.85	10
3-4年	3,695,934.29	1,108,780.29	30
4-5年	2,533,413.04	1,266,706.52	50
5年以上	2,447,538.39	2,447,538.39	100
合计	136,115,360.15	9,295,010.98	6.83

续表

项目	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	107,358,138.70	3,220,744.16	3
1-2年	21,200,258.90	1,060,012.95	5
2-3年	7,491,462.13	749,146.21	10
3-4年	2,181,127.51	654,338.25	30
4-5年	1,804,385.94	902,192.97	50
5年以上	2,191,341.39	2,191,341.39	100
合计	142,226,714.57	8,777,775.93	6.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2017年1-3月	2016年度
计提坏账准备金额	517,235.05	2,989,888.41

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2017年3月31日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中车长春轨道客车股份有限公司	29,789,610.66	21.89	893,688.32
中车唐山机车车辆有限公司	11,749,176.78	8.63	352,475.30
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	7,925,140.65	5.82	237,754.22
中车株洲电力机车有限公司	7,758,061.11	5.70	232,741.83
北京经纬信息技术公司	5,284,637.80	3.88	182,018.97
合计	62,506,627.00	45.92	1,898,678.65

2016年12月31日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中车长春轨道客车股份有限公司	22,703,289.92	15.96	681,098.70
中车唐山机车车辆有限公司	21,673,108.08	15.24	650,193.24
天津中车唐车轨道车辆有限公司	7,518,586.65	5.29	225,557.60
中车株洲电力机车有限公司	8,066,561.11	5.67	244,648.56
深圳中兴康讯电子公司	5,519,430.90	3.88	180,179.25
合计	65,480,976.66	46.04	1,981,677.35

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2017年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	4,641,124.56	100	310,727.92	6.70	4,330,396.64
组合1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	4,641,124.56	100	310,727.92	6.70	4,330,396.64
组合2: 应收关联方的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,641,124.56	100	310,727.92	6.70	4,330,396.64

续表

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	2,895,361.15	100	205,413.63	7.09	2,689,947.52
组合1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	2,895,361.15	100	205,413.63	7.09	2,689,947.52
组合2: 应收关联方的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,895,361.15	100	205,413.63	7.09	2,689,947.52

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,814,368.12	84,431.04	3.00
1—2年	1,380,861.34	69,043.07	5.00
2—3年	278,713.08	27,871.31	10.00
3—4年	53,999.32	16,199.80	30.00
4—5年			
5年以上	113,182.70	113,182.70	100.00
合计	4,641,124.56	310,727.92	6.70

续表

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,434,966.05	73,048.98	3
1-2年	286,213.08	14,310.65	5
2-3年	60,999.32	6,099.93	10
3-4年			30
4-5年	2,457.28	1,228.64	50
5年以上	110,725.42	110,725.42	100
合计	2,895,361.15	205,413.62	7.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2017年1-3月	2016年度
计提坏账准备金额	105,314.29	-795,226.94

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年3月31日	2016年12月31日
非合并关联方往来	701,976.24	242,872.24
员工借款	3,752,618.32	2,355,173.06
投标保证金	96,194.00	39,680.00
往来款	66,486.00	66,486.00
押金	23,850.00	191,149.85
合计	4,641,124.56	2,895,361.15

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

2017年3月31日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李德海	员工借款	423,549.52	1年以内	9.13	12,706.49
侯俊	员工借款	287,500.00	1年以内	6.19	8,625.00
王锋	员工借款	255,394.34	1年以内 1-2年	5.50	9,159.72
王子龙	员工借款	247,373.00	1年以内 1-2年	5.33	8,745.19
鲍来庆	员工借款	228,906.80	1年以内	4.93	6,867.20
合计		1,442,723.66		31.09	46,103.60

2016年12月31日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李德海	员工借款	396,849.52	1年以内	13.71	11,905.49
付宝峰	员工借款	200,000.00	1年以内	6.91	6,000.00
马新征	员工借款	178,500.00	1年以内 1-2年	6.17	7,325.00
侯俊	员工借款	150,000.00	1年以内 1-2年	5.18	5,605.80
朱陆虎	员工借款	146,751.10	1年以内	5.07	4,402.53
合计		1,072,100.62		37.03	35,238.82

(三) 长期股权投资

项目	2017年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,400,000.00		2,400,000.00
对联营、合营企业投资	1,367,225.73		1,367,225.73
合计	3,767,225.73		3,767,225.73

续表

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,400,000.00		2,400,000.00
对联营、合营企业投资	1,482,024.05		1,482,024.05
合计	3,882,024.05		3,882,024.05

1、对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市北海轨道交通技术有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
福州市北海瑞尔科技有限公司						
合计	2,400,000.00			2,400,000.00		

续表

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市北海轨道交通技术有限公司	1,900,000.00	500,000.00		2,400,000.00		
合计	1,900,000.00	500,000.00		2,400,000.00		

备注：福州市北海瑞尔科技有限公司成立于2017年3月28日，注册资本3000万元，截至报表日实

缴注册资本 0.00 元。

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2016年12月31日 余额	本期增减变动			2017年3月31日 余额	减值准 备期末 余额
		权益法下确认的 投资损益	宣告发放现 金股利	其他		
联营企业						
上海神剑铁路通信信号 有限公司	1,482,024.05	-114,798.32			1,367,225.73	
合计	1,482,024.05	-114,798.32			1,367,225.73	

续表

被投资单位	2015年12月31日 余额	本期增减变动			2016年12月31日 余额	减值准 备期末 余额
		权益法下确认的 投资损益	宣告发放现 金股利	其他		
联营企业						
上海神剑铁路通信信号 有限公司	1,438,823.18	43,200.87			1,482,024.05	
合计	1,438,823.18	43,200.87			1,482,024.05	

### (四) 营业收入及营业成本

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
主营业务收入	27,438,573.06	172,045,459.29
其他业务收入		
营业收入合计	27,438,573.06	172,045,459.29
主营业务成本	13,914,192.42	92,136,278.44
营业成本合计	13,914,192.42	92,136,278.44

### (五) 投资收益

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
权益法核算的长期股权投资收益	-114,798.32	43,200.87
合计	-114,798.32	43,200.87



## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2010)规定,本公司非经常性损益发生情况如下:

项目	2017年1-3月	2016年度	说明
非流动资产处置损益	0.00	-7,971.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	50,000.00	575,020.00	
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			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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			

项目	2017年1-3月	2016年度	说明
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	-26,172.18	2,239,785.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-3,574.17	-421,025.09	
少数股东权益影响额			
合计	20,253.65	2,385,808.84	

天津市天津北海技术有限公司

二〇一七年七月三日