



裕源大通

NEEQ : 836878

北京裕源大通科技股份有限公司
Wellhead Stone Technology Inc.
(Wellhead-Stone)

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记



2016 年 4 月 25 日 公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，正式登陆资本市场。



北京市三部门联合印发的《关于推进实施物业管理居住小区宽带接入的通知》，要求每个小区引入至少三家宽带运营商。由此来破除部分小区被一两家大型宽带运营商垄断的局面，上述政策的推行，将为公司开展业务打开广阔空间。



2016 年 4 月，公司自主研发的“数字光纤直放站及其信号传输方法”获得国家知识产权局颁发的发明专利证书。



2016 年 5 月，公司在新加坡注册成立全资子公司，积极拓展国际市场业务。

公告：2016-002、2016-025

目 录

第一节 声明与提示	6
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	14
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况	28
第七节 融资及分配情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节 公司治理及内部控制	37
第十节 财务报告	50

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、裕源大通	指	北京裕源大通科技股份有限公司
有限公司	指	公司前身“北京裕源大通科技有限公司”
国务院	指	中华人民共和国国务院
工信部	指	中华人民共和国工信部
股东(大)会	指	北京裕源大通科技股份有限公司股东(大)会
合信沃德	指	新疆合信沃德电子科技有限公司
西藏裕源大通	指	西藏裕源大通科技有限公司
新疆裕源大通	指	新疆裕源大通电子科技有限公司
新加坡子公司	指	SEA-LINK COMMUNICATION TECHNOLOGY PTE. LTD.
北京嘉禾汇智	指	北京嘉禾汇智投资管理有限公司
凯华网联	指	北京凯华网联技术有限公司
苏州新坐标	指	苏州新坐标伍号投资管理合伙企业(有限合伙)
鸿基投资	指	霍尔果斯市鸿基股权投资管理合伙企业(有限合伙)
鸿福投资	指	霍尔果斯市鸿福股权投资管理合伙企业(有限合伙)
鸿源投资	指	霍尔果斯市鸿源创盈股权投资管理合伙企业(有限合伙)
国泰元鑫	指	国泰元鑫资产管理有限公司
鸿雁投资	指	霍尔果斯鸿雁创盈股权投资管理合伙企业(有限合伙)
红证方旭	指	红证方旭(北京)资本管理有限公司
中海兴业	指	北京中海兴业投资有限公司
友合蜂巢	指	友合蜂巢(杭州)资产管理有限公司-蜂巢新三板 1 号基金
杭州量通	指	杭州量通投资管理有限公司
董事会	指	北京裕源大通科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京裕源大通科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
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》
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
律师	指	北京市天元律师事务所
会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	《北京裕源大通科技股份有限公司章程》
报告期	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
直营销售	指	由公司总部直接经营、投资、管理各个零售点的经营形态。即总部直接经营的连锁店。
运营商	指	提供网络服务的供应商, 国内三大运营商指的是中国移动, 中国联通, 中国电信。
无线覆盖	指	在有无线覆盖的地方, 手机等终端可以正常接收和发射信号, 进行无线通信。在没有无线覆盖的地方, 手机等终端无法进行无线通信。由于无线电波传输时会发生衰落以及存在噪声干扰, 因而覆盖距离有限。

RAS	指	多网数字光纤分布系统。它是一套可以支持三大运营商所有制式的通信系统。
iRAS	指	基于小基站的运营商能力开放平台, 拉通运营商和第三方商业运营业务的一套综合通信解决方案。
SP 证	指	第二类增值电信业务经营许可证简称 SP 证。SP 证的业务种类是第二类增值电信业务中的信息服务业务
宽带接入	指	相对传统拨号上网而言, 尽管目前没有统一标准规定宽带的带宽应达到多少, 但依据大众习惯和网络多媒体数据流量考虑, 网络的数据传输速率至少应达到 256Kbps 才能称之为宽带, 其最大优势是带宽远远超过 56Kbps 拨号上网方式。
室内分布系统	指	针对室内用户群、用于改善建筑物内移动通信环境的一种成功的方案; 是利用室内天线分布系统将移动基站的信号均匀分布在室内每个角落, 从而保证室内区域拥有理想的信号覆盖。
TDD	指	移动通信系统中使用的全双工通信技术的一种, 与 FDD 相对应, 是在帧周期的下行线路操作中及时区分无线信道以及继续上行线路操作的一种技术。
FDD	指	移动通信系统中使用的全双工通信技术的一种, 与 TDD 相对应。FDD 采用两个独立的信道分别进行向下传送和向上传送信息的技术。为了防止邻近的发射机和接收机之间产生相互干扰, 在两个信道之间存在一个保护频段。
2G	指	第二代手机通信技术规格, 以数字语音传输技术为核心。一般定义为无法直接传送如电子邮件、软件等信息; 只具有通话和一些如时间日期等传送的手机通信技术规格。
3G	指	使用支持高速数据传输的蜂窝移动通讯技术的第三代移动通信技术的线路和设备铺设而成的通信网络。3G 网络将无线通信与国际互联网等多媒体通信手段相结合, 是新一代移动通信系统。
4G	指	基于 IP 协议的高速蜂窝移动网, 现有的各种无线通信技术从现有 3G 演进, 并在 3GLTE 阶段完成标准统一。
5G	指	继 4G 之后演进的第五代移动通信技术, 网络承载力更高, 目前仍处于研发阶段。
MEC	指	移动边缘计算, 可利用无线接入网络就近提供电信用户 IT 所需服务和云端计算功能, 而创造出具备高性能、低延迟与高带宽的电信级服务环境, 加速网络中各项内容、服务及应用的快速下载, 让消费者享有不间断的高质量网络体验。
NB-IoT	指	构建于蜂窝网络, 只消耗大约 180KHz 的带宽, 可直接部署于 GSM 网络、UMTS 网络或 LTE 网络, 以降低部署成本、实现平滑升级。
基站	指	公用移动通信基站是无线电台站的一种形式, 是指在一定的无线电覆盖区中, 通过移动通信交换中心, 与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台。

第一节 声明与提示

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

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

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
税收优惠政策变动风险	公司于 2011 年 10 月 11 日取得国家高新技术企业资格, 证件号为 GR201111000925, 有效期 3 年, 有效期为 2011 年 10 月 11 日至 2014 年 10 月 11 日; 公司于 2014 年 10 月 30 日通过国家高新技术企业资格复审, 证件号为 GR201411001362, 有效期 3 年, 有效期为 2014 年 10 月 30 日到 2017 年 10 月 30 日, 根据国税函【2009】203 号文件, 公司按 15% 的税率享受企业所得税优惠。一旦公司未来不能持续被认定为高新技术企业, 将对公司净利润产生不利影响。
行业竞争的风险	虽然与其他竞争对手相比, 公司具有技术产品领先、服务质量过硬等优势, 但行业的竞争也在不断加剧, 其中不少新入厂商采用的低价竞争手段将会给公司的优质产品带来一定的价格压力, 而公司产品主要定位于中、高端市场, 竞争对手可凭借其地域性优势抢占其所在区域市场的份额, 进而影响公司的整体战略布局和目标市场的开拓。如果公司不能及时适应不断变化的市场环境, 跟上日新月异的发展步伐, 并有效开拓市场, 公司将在竞争中丧失现有优势, 对未来经营发展产生不利影响。
应收账款发生坏账损失的风险	2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日, 公司应收账款净额分别为 17,454.52 万元、23,971.06 万元, 公司应收账款规模有所增加, 占流动资产比例分别为 49.74%、59.41%。尽管公司客户目前资信良好, 应收账款发生大额坏账的可能性较小, 但若出现重大应收账款不能收回的情况, 将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。另外, 若应收账款没能按时收回, 将导致公司计提的坏账准备大幅增加, 影响公司净利润。
公司盈利能力对客户存在较大依赖的风险	2016 年度, 公司前五大客户占公司全部营业收入的比例为 59.02%, 公司盈利对于前五大客户存在较大的依赖。
公司财务杠杆过高导致的财务风险	2015 年度、2016 年度, 公司资产负债率逐年降低, 报告期内财务费用分别为 1,246.94 万元、1,543.72 万元, 财务费用支出过高对公司盈利能力造成了较大的影响。如未来公司无法持续获得银行借款支持或未能及时调整公司债权融资比例, 将影响公司流动资金来源, 降低公司盈利能力, 甚至影响公司正常的生产经营。
<u>重要风险事项名称</u>	
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京裕源大通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wellhead Stone Technology Inc. (Wellhead-Stone)
证券简称	裕源大通
证券代码	836878
法定代表人	孙玉静
注册地址	北京市海淀区清河火车站东路 9 号院内 3016 室
办公地址	北京市朝阳区安翔北里 11 号创业大厦 B 座 708 室
主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 188 号
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵添波, 王新娟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张铁锋
电话	010-64853432
传真	010-64853939
电子邮箱	zhangtiefeng@wellhead-stone.com
公司网址	www.wellhead-stone.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区安翔北里 11 号创业大厦 B 座 708 室 100101
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	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 25 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	无线覆盖和宽带接入产品与服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	74,503,662
做市商数量	0
控股股东	孙玉静
实际控制人	孙玉静

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	9111010876219127XB	否
税务登记证号码	9111010876219127XB	否
组织机构代码	9111010876219127XB	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	184,020,906.35	280,451,308.85	-34.38%
毛利率	30.25%	26.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,013,308.33	15,319,971.62	-60.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,230.73	14,440,554.62	-
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）	7.68%	39.68%	-
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）	0.05%	37.41%	-
基本每股收益	0.08	0.30	-72.76%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	427,902,387.51	361,764,471.08	18.28%
负债总计	309,069,415.29	298,944,807.19	3.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,832,972.22	62,819,663.89	89.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.23	29.49%
资产负债率（母公司）	73.47%	83.54%	-
资产负债率（合并）	72.23%	82.64%	-
流动比率	1.3054	1.2276	-
利息保障倍数	1.40	2.94	-

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	-71,456,069.23	-54,093,087.85	-
应收账款周转率	0.86	2.17	-
存货周转率	1.55	2.54	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	18.28%	18.50%	-
营业收入增长率	-34.38%	57.36%	-
净利润增长率	-60.75%	94.28%	-

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	74,503,662	51,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	1,732,759.00
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	80,672.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,857,096.65
非经常性损益合计	6,283,627.43
所得税影响数	-306,549.83
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	5,977,077.60

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产负债表项目：	-	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	217,623,725.06	174,545,156.10	-	-
预付款项	-	-	76,074,805.10	75,969,213.42	-	-
其他应收款	-	-	7,258,659.98	6,048,478.88	-	-
存货	-	-	57,564,236.55	86,374,543.05	-	-
流动资产合计	-	-	366,471,504.81	350,887,469.57	-	-
固定资产	-	-	683,195.59	683,907.55	-	-
无形资产	-	-	322,818.13	300,952.96	-	-
开发支出	-	-	-	9,150,568.24	-	-
递延所得税资产	-	-	479,726.39	741,572.76	-	-
非流动资产合计	-	-	1,485,740.11	10,877,001.51	-	-
资产总计	-	-	367,957,244.92	361,764,471.08	-	-
应付账款	-	-	61,562,928.24	65,568,234.42	-	-
预收款项	-	-	14,102,299.99	35,653,583.86	-	-
应付职工薪酬	-	-	2,668,047.78	978,533.79	-	-
应交税费	-	-	15,473,297.52	9,523,132.65	-	-
应付利息	-	-	-	1,277,393.85	-	-

其他应付款	-	-	18,312,388.63	18,504,187.85	-	-
流动负债合计	-	-	266,456,607.73	285,842,711.99	-	-
预计负债	-	-	-	102,095.20	-	-
非流动负债合计	-	-	13,000,000.00	13,102,095.20	-	-
负债合计	-	-	279,456,607.73	298,944,807.19	-	-
盈余公积	-	-	3,022,331.74	454,251.14	-	-
未分配利润	-	-	13,540,359.12	-9,572,533.58	-	-
归属于母公司 股东权益合计	-	-	88,500,637.19	62,819,663.89	-	-
股东权益合计	-	-	88,500,637.19	62,819,663.89	-	-
负债和股东权益 总计	-	-	367,957,244.92	361,764,471.08	-	-
利润表项目：	-	-	-	-	-	-
一、营业总收入	-	-	342,892,226.39	280,451,308.85	-	-
减：营业成本	-	-	247,441,597.04	205,815,205.74	-	-
税金及附加	-	-	3,508,898.17	3,731,847.91	-	-
销售费用	-	-	24,109,137.84	23,310,228.78	-	-
管理费用	-	-	19,842,939.12	10,358,649.23	-	-
财务费用	-	-	11,192,588.46	12,469,406.77	-	-
资产减值损失	-	-	1,598,999.78	3,344,907.64	-	-
二、营业利润	-	-	35,198,912.95	21,421,909.75	-	-
减：营业外支出	-	-	116,438.75	218,533.95	-	-
三、利润总额	-	-	36,254,069.20	22,374,970.80	-	-
减：所得税费用	-	-	4,835,379.47	7,054,999.18	-	-
四、净利润	-	-	31,418,689.73	15,319,971.62	-	-
归属于母公司 所有者的净利润	-	-	31,418,689.73	15,319,971.62	-	-
加：（一）期初 未分配利润	-	-	-1,195,900.03	-10,778,155.22	-	-
八、可供分配的 利润	-	-	30,222,789.70	4,541,816.40	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	3,022,331.74	454,251.14	-	-
九、未分配利润	-	-	13,540,359.12	-9,572,533.58	-	-
现金流量表项 目：	-	-	-	-	-	-
收到其他与经 营活动有关的 现金	-	-	54,466,653.64	250,582,767.90	-	-
支付其他与经 营活动有关的	-	-	17,298,984.59	163,351,553.14	-	-

现金						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	199,365.70	9,259,900.96	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-	5,173,688.61	3,427,930.45	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司主营业务是从事无线网络覆盖业务及宽带接入业务，主要提供无线网络覆盖系列产品及宽带接入系列产品和服务。公司产品和技术拥有自主知识产权，具有 19 项专利技术、42 项计算机软件著作权，公司依托最先进的 4G 技术研发的产品已涵盖全国近 30 个省市和地区，建立了覆盖全国的销售和服务网络，成为中国电信运营商最值得信赖的产品提供商和服务提供商之一。2015 年度、2016 年度，公司营业收入分别为 28,045.13 万元、18,402.09 万元，主营业务收入占总收入比例分别为 98.53%和 89.60%，主营业务突出。

2016 年较 2015 年营业收入有所下降，主要是因为 2015 年，公司开拓了部分室分工程类业务，该业务毛利较低；2016 年，公司在上述低毛利业务领域有所收缩，从而专注于原有业务，主要通过售卖光纤分布系统及其他配套产品获取利润，并积极拓宽产品新应用领域，有效地提升了公司综合毛利水平。

本年度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：

2016 年，全球经济增速持续下滑，通信行业备受考验，国内运营商缩减资本开支，面对复杂的市场环境，公司实现营业收入 184,020,906.35 元，同比下降 34.38%，实现净利润 6,013,308.33 元，同比下降 60.75%。主要是因为 2015 年，公司开拓了部分室分工程、基站工程业务，该业务毛利较低，且前期资本投入大。公司在 2016 年考虑到资金使用成本、人工成本等因素，在上述业务领域有所收缩，从而专注于原有业务，主要通过售卖光纤分布系统及其他配套产品获取利润。

公司作为国内通信行业的领先企业，在宏观环境较为不利的情况下，紧抓行业的发展机遇，坚持人才战略、研发战略、资本战略、市场战略，持续加大产品研发力度及市场投入，努力提高公司的经营管理水平，提升客户服务质量，提升公司的整体价值，为后续的业务发展做好准备：

1、人才战略优先，吸引精英培养新人

公司坚持以人为本的原则，吸引和培养了大量的研发和市场等方面的专业人才，人员素质不断提高，为业务发展提供了有力的支持。

2、加大市场拓展力度，提高产品研发水平

2016 年公司未来业务的升级和转型做好了准备。公司专注研发和发展，在东南亚多个国家和地区展开业务试点，积极布局，为国际业务的开展做好了充分的准备；结合现有通讯技术和渠道的优势，在智慧城市领域取得了较好的开拓；针对 5G 时代的来临和向数据运营方向的发展，全面启动 iRAS 产品和解决方案的开发，公司 iRAS 平台从设计开始，在多项关键技术指标上就优于市场同类产品。

3、积极参与资本市场，促进业务进一步发展

公司在资本市场运作方面取得了一定成果。在各方中介机构的协助下，公司于 2016 年 4 月 25 日实现了新三板挂牌，并于 2016 年 11 月完成了首轮定向增发工作，股权融资人民币 5000 万元整。同时公司自挂牌以来，吸引了投资者的关注，有数十家证券公司研究所、公募基金、私募基金、PE 机构、机构投资者、个人投资者前来公司调研座谈，与公司建立了良好的投资者关系，通过了解公司的经营成果，为公司的发展献计献策，为公司业务持续发展奠定了良好的基础。

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	184,020,906.35	-34.38%	-	280,451,308.85	57.36%	-
营业成本	128,355,045.69	-37.64%	69.75%	205,815,205.74	65.84%	73.39%
毛利率	30.25%	-		26.61%	-	-
管理费用	12,456,797.07	20.26%	6.77%	10,358,649.23	-21.91%	3.69%
销售费用	21,295,243.24	-8.64%	11.57%	23,310,228.78	3.98%	8.31%
财务费用	15,437,054.84	23.80%	8.39%	12,469,406.77	36.97%	4.45%
营业利润	398,700.80	-98.14%	0.22%	21,421,909.75	172.96%	7.64%
营业外收入	5,688,024.52	385.49%	3.09%	1,171,595.00	-22.60%	0.42%
营业外支出	98,168.87	-55.08%	0.05%	218,533.95	71,141.7 1%	0.08%
净利润	6,013,308.33	-60.75%	3.27%	15,319,971.62	94.28%	5.46%

项目重大变动原因：

1、营业收入

本年度营业收入 184,020,906.35 元与 2015 年度收入 280,451,308.85 元相比，下降比例为 34.38%；由于本年度公司对于毛利较低、资本投入大的工程类业务有所收缩，导致公司整体应收规模下降。

2、营业成本

本年度营业成本 128,355,045.69 元与 2015 年度营业成本 205,815,205.74 元相比，下降比例 37.64%；公司营业成本的下降主要是因为营业收入的下降导致，由于公司针对毛利偏低的业务有所收缩，并且拓展了部分高毛利率的业务。因此，公司整体毛利率水平提高，营业成本的下降幅度高于营业收入下降幅度。

3、管理费用

本年度管理费用 12,456,797.07 元与 2015 年度管理费用 10,358,649.23 元相比，增长比例 20.26%，管理费用的上升主要是由于本年度公司辞退部分员工的补偿并新招聘了部分高管。

4、营业外收入

营业外收入较上年增加 385.49%，主要是由于部分应付账款对应供应商已注销，相应债务无需支付。

5、营业外支出

本年度营业外支出较上年减少 55.08%，公司加强了内部管理工作，减少了不必要的营业外支出项目。

(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	164,877,729.63	128,355,045.69	276,340,762.18	205,815,205.74
其他业务收入	19,143,176.72		4,110,546.67	
合计	184,020,906.35	128,355,045.69	280,451,308.85	205,815,205.74

按产品分析：

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
设备销售收入	110,601,581.81	60.10%	126,815,682.88	45.22%
工程收入	54,276,147.82	29.49%	113,588,259.21	40.50%
整体解决方案	-	0.00%	35,936,820.09	12.81%
代理收入	19,143,176.72	10.40%	4,110,546.67	1.47%
合计	184,020,906.35	100.00%	280,451,308.85	100.00%

按区域分析：

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
华东地区	42,060,768.90	22.86%	39,778,918.48	14.18%
华北地区	50,693,391.72	27.55%	144,676,522.22	51.59%
西北地区	279,009.87	0.15%	547,855.58	0.20%
华南地区	17,498,783.84	9.51%	19,302,061.50	6.88%
西南地区	17,142,243.59	9.32%	62,425,452.40	22.26%
华中地区	41,235,914.49	22.41%	1,708,038.45	0.61%
东北地区	15,110,793.94	8.21%	12,012,460.22	4.28%
合计	184,020,906.35	100.00%	280,451,308.85	100.00%

收入构成变动的原因：

2016 年公司设备销售收入保持平稳；工程类业务收入下降较多，同比减少，主要是因为相较于 2015 年此类毛利润出现了显著下降，公司在上述低毛利业务领域有所收缩，从而专注于原有业务；公司暂停了整体解决方案的业务，主要是因为下游客户正在转型，同时公司的此块业务也在转型升级；其他业务收入同比增加，主要是国际业务已经开始开展，通过相关的贸易业务拓展国际业务空间，同时 2016 年下半年公司开始经营流量代理业务，为未来 iRAS 上开展流量运营服务做好铺垫。

(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	-71,456,069.23	-54,093,087.85
投资活动产生的现金流量净额	-12,777,585.58	-9,259,053.99
筹资活动产生的现金流量净额	91,084,109.31	66,780,072.29

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

本年度经营活动产生的现金流量净额-71,456,069.23 元与 2015 年度现金流量净额-54,093,087.85 元相比，资金流出增加 17,362,981.38 元，主要是由于公司应收账款回收不及预期导致。

2、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额 91,084,109.31 元与 2015 年度现金流量净额 66,780,072.29 相比，增加 24,304,037.02 元，主要是由于公司 2016 年股权融资 5000 万导致。

3、公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在重大差异的原因在于：

由于 2016 年公司应收账款增长较多，且公司需要提前预付采购款安排生产，支持项目施工货款，造成经营活动的现金流量净额与本年度净利润差异较大。

(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	中国移动通信集团河南有限公司	27,580,943.43	14.99%	否
2	中国移动通信集团北京有限公司	27,436,586.76	14.91%	否
3	中国移动通信集团江苏有限公司	22,625,867.34	12.30%	否
4	中国移动通信集团广东有限公司	16,534,200.00	8.98%	否
5	福建先创电子有限公司	14,428,034.22	7.84%	否
合计		108,605,631.75	59.02%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(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	北京移联信华照明工程有限公司	26,696,627.94	15.09%	否
2	北京汉铭信通科技有限公司	24,392,736.99	13.79%	否
3	北京星格科技有限公司	20,000,000.00	11.31%	否
4	南京英仕全通讯设备有限公司	18,183,707.19	10.28%	否
5	上海西城网络科技有限公司	10,613,207.55	6.00%	否
合计		99,886,279.67	56.47%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(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	12,469,093.94	9,150,568.24
研发投入占营业收入的比例	6.78%	3.26%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的发明专利数量	8

研发情况：

根据公司战略转型的要求，继续加大研发投入，全年研发投入共 12,469,093.94 元，占当期营业收入的 6.78%。报告期内，公司实施项目包括：

1. RAS 产品深度开拓：完成三大运营商 RAS 新平台开发和交付，提供统一网管平台，优化了产品技术指标，降低成本，从而大幅度提升了产品的竞争力，在国内市场继续保持领先水平。同时完成铁塔版 RAS 产品的开发，顺利通过了后续的铁塔招标测试，有望成为铁塔遴选供应商。国际市场方面，完成了台湾中华电信商用产品开发和交付，并通过了台湾 NCC 认证，取得台湾的销售许可。另一款面向台湾大哥大的产品，也完成了开发和试产，进入试点和实验局环节，有力的支持了公司的国际市场拓展。

2. iRAS 产品开发及数字化服务探索：作为公司战略发展的重点，全面启动 iRAS 产品和解决方案的开发。公司利用多年的 RAS 技术积累和需求分析，快速完成一体化 iRAS 产品的开发，满足运营商对无线网络深度覆盖和用户体验提升的迫切需求。另外，启动了扩展型 iRAS 产品平台的设计和开发工作，技术指标全面优于当前市场同类产品，有望成为 2017~2018 年新的收入增长点。在数字化服务探索方面，完

成基于 MEC（边缘云计算）和 iRAS 网关产品的商业数字化服务方案开发，启动面向用户需求和场景化定义网络的试点，探索新的商业模式，推动公司由无线覆盖解决方案提供商向大数据服务商的快速转型。

3. NBIoT 和 5G 市场拓展和产品预研：公司在 NBIoT 和 5G 研发上继续投入，包括：面向 5G 新业务场景的原理性实验、系统和终端芯片验证；NBIoT 网络和终端通信模组的实验平台搭建，接入与传输链路计算模型验证和测试数据分析等等，为公司跟进 NBIoT 和 5G 发展奠定坚实的基础。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	12,144,581.10	52.76%	2.84%	7,950,078.12	29.02%	2.20%	0.64%
应收账款	239,710,594.88	37.33%	56.02%	174,545,156.10	126.11%	48.25%	7.77%
存货	79,688,717.46	-7.74%	18.62%	86,374,543.05	14.45%	23.88%	-5.26%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	691,323.68	1.08%	0.16%	683,907.55	-16.24%	0.19%	-0.03%
在建工程	191,965.80	-	0.04%	-	-	0.00%	0.04%
短期借款	138,700,000.00	-3.91%	32.41%	144,348,000.00	63.37%	39.90%	-7.49%
长期借款	-	100.00%	0.00%	13,000,000.00	-43.48%	3.59%	-3.59%
资产总计	427,902,387.51	18.28%	-	361,764,471.08	18.50%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

本年度货币资金 12,144,581.10 元与 2015 年度货币资金 7,950,078.12 元相比，增长比例 52.76%；增加的主要原因是公司 2016 年度筹资活动

2、应收账款

本年度应收账款 239,710,594.88 元与 2015 年度应收账款 174,545,156.10 元相比，增长比例 37.33%；增加的主要原因是报告期内，公司的收入多产生于下半年，截至 2016 年底未到还款期，形成公司的应收账款。同时，公司部分客户的应收账款回款不及预期，导致公司 2016 年营收账款增加。公司已按照会计准则进行坏账准备的计提，同时加大应收账款的催收力度，预计可以顺利收回账款。

3、长期借款

本年度长期借款 0.00 元与 2015 年度长期借款 13,000,000.00 元相比，下降比例 100.00%，系该笔长期借款转为一年内到期的非流动负债科目。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

公司目前控股子公司为西藏裕源大通科技有限公司、新疆裕源大通电子科技有限公司，SEA-LINK COMMUNICATION TECHNOLOGY PTE. LTD.（新加坡子公司），三者分别于 2015 年 3 月、6 月成立及 2016 年 5 月设立，均为公司的全资子公司。公司对三者的投资采用长期股权投资成本法核算，不存在投资收益。公司无参股公司。

1、西藏裕源大通科技有限公司（简称“西藏裕源大通”）

根据拉萨市工商局柳梧新区分局核发的注册号为 540195200002316 的《营业执照》，西藏裕源大通科

技有限公司的成立日期为 2015 年 3 月 18 日，注册资本为 1000 万元，法定代表人为孙玉静，住所为拉萨市柳梧新区柳梧大厦 1215 室，经营范围为“技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机、计算机软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备的销售；计算机系统服务；应用软件开发；计算机技术培训。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。营业期限至 2045 年 3 月 17 日。根据北京嘉钰会计师事务所出具嘉钰验字 2015 第 15119-3 号验资报告，截至 2015 年 11 月 19 日，西藏裕源大通注册资本以及实收资本为 1000 万元人民币。

2016 年，西藏裕源大通实现销售收入 107.66 万元，净利润 28.97 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，西藏裕源大通总资产为 1,051.93 万元，净资产为 1,028.99 万元。

2、新疆裕源大通电子科技有限公司（简称“新疆裕源大通”）

根据伊犁哈萨克自治州工商行政管理局霍尔果斯口岸工商分局核发的注册号为 654000055013242 的《营业执照》，新疆裕源大通的成立日期为 2015 年 6 月 3 日，注册资本为 1000 万元，法定代表人为孙玉静，住所为新疆伊犁州霍尔果斯口岸亚欧路 1 号建设银行 3 楼 320 室，经营范围为“计算机技术的开发、推广服务；计算机软硬件及辅助设备、电子产品的销售；机械设备、通讯设备的销售；计算机系统及应用软件服务”，营业期限为长期。根据北京嘉钰会计师事务所出具嘉钰验字 2015 第 15119-4 号验资报告，截至 2015 年 11 月 19 日，新疆裕源大通注册资本以及实收资本为 1000 万元人民币。

2016 年，新疆裕源大通积极拓宽公司产品的新应用领域，在信息安全领域有所收获，全年实现销售收入 2,628.21 万元，净利润 829.77 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，新疆裕源大通总资产为 4,296.10 万元，净资产为 1,829.71 万元。

3、SEA-LINK COMMUNICATION TECHNOLOGY PTE. LTD.（新加坡子公司）

为便于公司开展东南亚市场业务，2016 年 5 月，公司在新加坡注册了一家全资子公司 SEA-LINK COMMUNICATION TECHNOLOGY PTE. LTD.，注册资本为新币 300 万元，约合人民币 1500 万元。上述公司成立后，注册资金未实缴到位，并未开展实际业务。

控股子公司 SEA-LINK COMMUNICATION TECHNOLOGY PTE. LTD.（新加坡子公司）为报告期内新设立。

（2）委托理财及衍生品投资情况

2016 年公司投资收益 80,672.12 元，为珠联璧合-月稳鑫 1 号、75 号理财产品利得。

（三）外部环境的分析

目前国内工业内部结构调整加快，以煤炭、钢铁、水泥为代表的资源类、重工业类行业产能过剩现象严重，还处于调整探底的发展阶段，短期无法走出困境。而新产业、新业态、新产品增长较快，以计算机、通讯、新能源、新材料医药制造等产业为代表的高新技术产业快速发展。

随着国家大力推动信息消费和大众创业，移动互联网产业迅速发展，“互联网+”成为国家经济转型的全新驱动力。因此，企业和个人都需要更加高速的无线通信网络，这对传统无线网络通讯系统提出了更高的要求。国家十三五计划提出，加快构建高速、移动、安全、泛在的新一代信息基础设施，推进信息网络技术广泛运用，形成万物互联、人机交互、天地一体的网络空间，预计未来五年，我国将进入信息基础设施建设的高峰期。

随着人类社会的不断发展，未来城市将承载越来越多的人口。目前，我国正处于城镇化加速发展的时期，部分地区“城市病”问题日益严峻。为解决城市发展难题，实现城市可持续发展，建设智慧城市已成为不可逆转的历史潮流。智慧城市的构建，将依托于信息和通信等高科技技术，从而将在上述领域产生大量的市场需求。

此外，4G 产品是个快速增长的全球化需求：2015 年 6 月，全球有 393 个活跃 4G 网络，在全球范围内 138 个国家运营，短短半年后，这个数字已经攀升到 428 个 4G 网络和 155 个国家运营，年度增长率超过 20%。权威机构预计 4G 发展势头将继续保持强劲，从现在到 2020 年，4G 连接将以每年超过 30%（复合年增长率）的速度增长，4G 网络有望覆盖全球 63%的人口。

总之，在未来的 3-5 年，运营商仍将在网络建设特别是深度覆盖领域加大投入，智慧城市的构建将产生新的市场需求，海外 4G 网络的建设将保持高速增长的态势，通信产业链上下游企业仍将持续收益。

（四）竞争优势分析

1、产品优势：公司自主知识产权产品 RAS 多网数字光纤分布系统具备宽带化、芯片化、小型化、智能化、绿色节能多方面优势，并具备向 NB-IoT 及 5G 的演进能力。经过多年的技术积累和大规模的商用验证，产品技术保持领先优势，应用规模在行业中位列第一，产品已经形成多系列、多制式、多形态，满足公司在运营商、行业及海外市场的拓展和商用。同时，公司还是相关行业标准和运营商的企业标准制定的主要参与者。

2、人才优势：（1）公司管理团队均拥有数十年通信行业从业经验，公司董事长拥有近三十年的行业经验，对通信行业的现状及发展有着深刻的认知和独到的见解；公司总经理从业超过 20 年，在通信行业拥有丰富的经验和资源；公司研发总监拥有超过十五年的通信技术研发及管理经验，对通信技术的发展具有深刻的认知。（2）公司拥有一支具有丰富经验，技术精湛的研发团队，团队成员均毕业于清华大学、北京邮电大学、浙江大学等知名学府，具有多年的通信技术项目开发经验，可以为公司产品持续的创新和发展提供动力。

3、技术优势：（1）公司在运营商无线覆盖领域有十多年的技术积累，RAS 产品平台成熟稳定，扩展性强。（2）基于多年的室内分布解决方案和产品积累，公司 iRAS 平台从设计开始，在多项关键技术指标上就优于市场同类产品，使得公司的技术优势能够持续领先。（3）在 NB-IoT 和 5G 方面，公司与国内主流无线设备提供商（华为、中兴、大唐、普天等）深度合作，在产品的设计、技术试验、标准探索方面持续领先。

4、渠道优势：公司在全国拥有 20 余处办事处，在编人员为运营业务骨干；公司在全国各地有专业的合作伙伴，在行业里有丰富的资源和经验，能够帮助我们准确的获取市场信息并开展业务。公司具备全国市场固网、移动网络开发运维能力；公司海外团队拥有近 20 年海外销售经验，覆盖东南亚、欧洲、北美等地区，同时与在一带一路区域的重点企业逐步形成战略合作关系

（五）持续经营评价

随着国家大力推动信息消费和大众创业，移动互联网产业迅速发展，企业和个人都需要更加高速的无线通信网络，这对传统无线网络通讯系统提出了更高的要求。我国城镇化的加速发展、智慧城市的构建需求，将给全通信产业带来前所未有的发展机遇。随着国家一带一路对外开放战略布局的推进，国内通信设备制造商将面临更为广阔的市场空间。在未来 3-5 年内，通信产业链上下游企业仍将持续受益。

公司主营业务是从事无线网络覆盖业务及宽带接入业务，未来 3-5 年内，公司所处行业需求仍处于上升期。

公司具有独立的经营、财务、行政管理体系，业务体系完整，具有直接面向市场独立经营的能力。公司治理结构完善，持续经营能力良好。

（六）扶贫与社会责任

北京裕源大通科技股份有限公司与四川某贫困县达成初步协议，拟通过教育信息化建设实现全县域内协助地方政府在 2020 年基本实现党的十八大提出的“教育现代化基本实现”的战略目标，基本实现“宽带网络校校通、优质资源班班通、网络学习空间人人通”，建设教育资源公共服务平台和教育管理公共服务平台的教育信息化核心目标，协助各试点县市做好“三通两平台工程”实现教育资源的均衡发展，并提供专项援助，促进“三保障”目标之基本教育保障的实现。项目完成后可使当地三万余学生通过信息化手段，获取更多科学知识。

（七）自愿披露

根据 2016 年 2 月 26 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议，公司同意进行资本公积转增股本 2040 万股，已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 31 日出具中兴财光华审验字（2016）第 202027 号验资报告验证。股本从 5100 万元变更为 7140 万元。

本公司挂牌时间：2016 年 4 月 25 日，裕源大通证券代码：836878。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

公司可介绍与公司业务关联的宏观经济层面或行业环境层面的发展趋势、公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势，并说明上述发展趋势对公司未来经营业绩和盈利能力的影响。

（二）公司发展战略

公司应披露公司发展战略或规划，以及拟开展的新业务、拟开发的新产品、拟投资的新项目等。若公司存在多种业务的，还应当说明各项业务的发展战略或规划。

（三）经营计划或目标

披露经营计划或目标的，公司应同时简要披露公司经营计划涉及的投资资金的来源、成本及使用情况。披露计划或目标时应说明该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异

（四）不确定性因素

公司应遵循关联性原则和重要性原则披露对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素并进行说明与分析。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、税收优惠政策变动风险

公司于 2011 年 10 月 11 日取得国家高新技术企业资格，证件号为 GR201111000925，有效期 3 年，有效期为 2011 年 10 月 11 日至 2014 年 10 月 11 日；公司于 2014 年 10 月 30 日通过国家高新技术企业资格复审，证件号为 GR201411001362，有效期 3 年，有效期为 2014 年 10 月 30 日到 2017 年 10 月 30 日，根据国税函【2009】203 号文件，公司按 15% 的税率享受企业所得税优惠。一旦公司未来不能持续被认定为高新技术企业，将对公司净利润产生不利影响。

对策：公司拟于 2017 年及时开展高新技术企业资质复审筹划，确保后续仍能享受企业所得税税收优惠政策。

2、行业竞争的风险

虽然与其他竞争对手相比，公司具有技术产品领先、服务质量过硬等优势，但行业的竞争也在不断加剧，其中不少新入厂商采用的低价竞争手段将会给公司的优质产品带来一定的价格压力，而公司产品主要定位于中、高端市场，竞争对手可凭借其地域性优势抢占其所在区域市场的份额，进而影响公司的整体战略布局和目标市场的开拓。如果公司不能及时适应不断变化的市场环境，跟上日新月异的发展步伐，并有效开拓市场，公司将在竞争中丧失现有优势，对未来经营发展产生不利影响。

对策：公司在细分市场耕耘多年，具有较强的核心竞争力和较高的品牌认可度；公司已经建立

了能够辐射全国的、行业内较为庞大的营销网络，并能够进行区域细分，针对不同区域设置不同的销售计划，及时跟进客户潜在需求；公司拥有经验丰富的研发团队，并持续加大研发投入，紧跟行业发展，保持产品的领先优势；公司具有完善的三级售后服务体系和经验丰富的服务团队，未来公司仍将不断巩固自身优势，为客户提供良好服务。

3、应收账款发生坏账损失的风险

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 17,454.52 万元、23,971.06 万元，公司应收账款规模有所增加，占流动资产比例分别为 49.74%、59.41%。尽管公司客户目前资信良好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但若出现重大应收账款不能收回的情况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。另外，若应收账款没能按时收回，将导致公司计提的坏账准备大幅增加，影响公司净利润。

对策：报告期内，公司应收账款主要来自 2016 年新开发客户以及部分 2015 年客户，整体账龄较短，从未发生大额坏账。同时，公司加强应收账款的回收管理，并成立相应的应收款催收小组，保持与客户的积极沟通，进行应收款的催收工作。此外，公司在接洽商业保理公司拟进行应收款的商业保理，并拓展新的业务模式，进一步改善收入结构。

4、公司盈利能力对客户存在较大依赖的风险

2016 年度，公司前五大客户占公司全部营业收入的比例为 59.02%，公司盈利对于前五大客户存在较大的依赖。

对策：目前，公司现有业务主要集中在三大运营商，在扎根国内运营商市场的同时，公司积极拓展非运营商市场和海外市场，占领更多的市场份额，增加新的盈利增长点，降低对运营商的依赖。

5、公司财务杠杆过高导致的财务风险

2015 年度、2016 年度，公司资产负债率逐年下降，报告期内财务费用分别为 1,246.94 万元、1,543.72 万元，财务费用支出过高对公司盈利能力造成了较大的影响。如未来公司无法持续获得银行借款支持或未能及时调整公司债权融资比例，将影响公司流动资金来源，降低公司盈利能力，甚至影响公司正常的生产经营。

对策：公司在保证整体经营资金需求的基础上，拓展融资渠道，调整融资结构，进一步降低财务杠杆。同时，公司加强资金规范化和精细化管理，提高资金使用效率，控制融资规模，降低财务成本，巩固公司资金链的稳健性。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节二(一)
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(三)
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	第五节二(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
北京汉铭信通科技有限公司	20,000,000.00	2015 年 9 月 11 日至 2016 年 9 月 10 日	信用保证	连带	是	否
总计	20,000,000.00	-	-	-	-	-

注：担保类型为保证、抵押、质押。

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	20,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿情况：

北京汉铭信通科技有限公司已经如期归还了北京裕源大通科技股份有限公司为其担保的 2000 万元银行贷款对应的本金及利息，未发生需要北京裕源大通科技股份有限公司作为担保人承担清偿责任的情况。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	3,000,000.00	2490,000.00
总计	3,000,000.00	2490,000.00

(三) 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
孙玉静	担保(宁波银行贷款)	20,000,000.00	是
孙玉静	担保(杭州银行授信)	35,000,000.00	是
孙玉静	担保(南京银行)	30,000,000.00	是
孙玉静	担保(华夏银行)	5,000,000.00	是
孙玉静	担保(招商银行)	20,000,000.00	是
孙玉静	担保(红证利德)	30,000,000.00	是
孙玉贤	担保(华盛一泓)	5,000,000.00	是
总计	-	145,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

(四) 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

北京裕源大通科技股份有限公司第一届董事会第八次会议及 2016 年第三次临时股东大会审议通过，为进一步增强公司综合竞争力，增强公司持续经营能力，设立全资子公司 SEA-LINK COMMUNICATION TECHNOLOGY PTE. LTE，注册地为新加坡，注册资本为新币 300 万元，约合人民币 1500 万元。

(五) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

公司持股超过 5%的股东出具了《避免同业竞争的承诺》，就避免同业竞争做出以下承诺：

“本人\企业所控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与裕源大通相同、相似业务的情形，与裕源大通之间不存在同业竞争。在本人\企业持有裕源大通股份期间，本人\企业及本人\企业所控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与裕源大通业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。”

2、规范和减少关联交易的承诺

公司持股超过 5%的股东出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，就规范和减少关联交易做出以下承诺：

“本人\企业所控制的其他企业目前除已披露的情形之外，本人及本人的近亲属之控股公司、实际控制的公司、及施加重大影响的公司，与公司不存在其他关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人权利所及范围内，本人将确保尽量减少本人、本人近亲属及本人、本人近亲属之控股公司、实际控制的公司、及施加重大影响的公司与公司及其全资、控股子公司发生的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并按照《北京裕源大通科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》和《关联交易决策制度》及有关规定履行批准程序。本人承诺、并确保本人、近亲属及本人、近亲属之控股公司、实际控制的公司、及施加重大影响的公司不通过与公司及其全资、控股子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。”

3、保证公司独立性的承诺

公司出具的保证公司独立性的承诺“保证公司资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立以及业务独立。”

4、持有股份的承诺函（股东声明与承诺书）

全体股东出具的持有股份的承诺函“本人\企业认购裕源大通股权的资金均为本人\企业合法拥有的现金，来源合法；本人\企业目前持有的裕源大通股权由本人\企业享有相关股权的全部股东权利，不存在任何委托、代持和信托行为；本人\企业与公司的控股股东、其他股东以及参与公司挂牌项目的各个中介机构之间不存在关联关系和其他关系；本人\企业所持有公司股权权属清晰，不存在质押、冻结或尚未了结的重大权属纠纷；本人\企业不存在尚未了结的或可以合理预见的、可能对本人\企业持有公司股权产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政处罚。”

5、股份流通限制的承诺

公司控股股东及实际控制人对于其持有公司的股份作出如下承诺：

“本人承诺所持有公司股份的流通将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他规范性文件的相关规定，包括但不限于在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年等。”

公司董事、监事、高级管理人员对于其持有公司的股份作出如下承诺：

“本人承诺所持有公司股份的流通将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他规范性文件的相关规定，包括但不限于任职期间每年转让的股份不超过直接或间接所持公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让直接或间接所持有的公司股份等。”

6、保证职工社会保险和住房公积金问题的承诺

公司实际控制人孙玉静对于职工社会保险和住房公积金问题作出如下承诺：

“如公司及控股子公司因 2013 年 1 月 1 日至本承诺函出具之日职工社会保险和住房公积金问题而被要求补缴或受到有关部门处罚，或被任何他方索赔的，由此而给公司及控股子公司造成的损失，本人同意予以补足。”

7、规范关联交易和避免资金占用的承诺函

全体股东和管理层出具的规范关联交易和避免资金占用的承诺函：“本人及本人控制的其他公司或组织将避免与公司进行关联交易，如因生产经营需要而无法避免关联交易时，将严格依照公司相关制度执行。本人及本人控制的其他公司或组织将严格遵守公司相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，不以其他任何形式占用公司及其子公司的资金、资产或其他资源。”

8、核心技术人员声明与承诺

核心技术人员出具了声明与承诺：“本人未与其他任何单位签订竞业禁止协议，与任何其他单位也不存在竞业禁止纠纷或潜在纠纷；本人不存在任何涉及其他单位的职务发明，也不存在任何侵犯原任职单位

知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；本人目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件或被行政处罚案件；本人最近 24 个月内没有因违反国家法律、法规及规范性文件而受到刑事、民事、行政处罚的情形。”

9、控股股东的声明与承诺

（1）有关股东资格的声明

控股股东孙玉静出具了承诺：“本人郑重声明，本人具有法律、行政法规和规范性文件规定担任股东的资格。有关持股数额的声明本人郑重声明，截至本声明与承诺书出具日，本人持有公司 4,030.8869 万股股份，占公司股份的 56.46%。”

（2）出资来源的大股东声明

有关出资来源的大股东声明，控股股东孙玉静出具了承诺：“本人郑重声明，本人用以对公司出资的资产来源合法，在公司所拥有的权益确系本人所有，不存在权属纠纷。”

（3）委托持股的大股东声明

有关是否存在委托持股的声明，控股股东孙玉静出具了承诺：“本人郑重声明，本人为公司股份的实际持有者，不存在委托持有、代持股份的情形或其他类似安排，亦不存在任何有法律约束力的远期股权转让、附有所有权保留条款的转让协议或承诺，对本人所持股份的权利归属产生影响的情形。”

（4）大股东与主办券商是否存在关联关系的声明

有关是否与主办券商存在关联关系，控股股东孙玉静出具了承诺：“本人郑重声明，本人与主办券商中信建投证券股份有限公司之间不存在任何形式的关联关系。”

（5）大股东股份是否存在质押、冻结的声明

有关股份是否存在质押、冻结，控股股东孙玉静出具了承诺：“本人郑重声明，截至本声明与承诺书出具日，本人持有的公司股份未进行任何形式的质押，亦未签订任何附生效或解除条件和期限的股份质押协议，或发出过任何形式的质押要约。同时，截至本声明与承诺书出具日，本人持有的公司股份不存在冻结等其他限制行使股东权利的情形。”

（6）大股东是否存在涉诉情形的声明

有关是否存在涉诉的情形，控股股东孙玉静出具了承诺：“截至本声明与承诺书出具日，本人不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁及行政处罚等事项，亦不存在潜在的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚等事项。”

（7）关于重大违法违规情形的声明

关于重大违法违规情况，控股股东孙玉静出具了承诺：“本人自 2013 年 1 月 1 日至本承诺函签署之日，不存在任何重大违法违规行为，亦未受到任何处罚。”

10、个人所得税的声明与承诺

北京裕源大通科技有限公司整体变更为股份公司所涉及的个人所得税，全体发起人股东作出承诺：“如因税务部门要求或决定，裕源大通需要补缴或被追缴整体变更时全体自然人股东以净资产折股或增资所涉及的个人所得税，或因裕源大通当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，本人将按照整体变更时持有的公司股权比例承担公司补缴（被追缴）的上述个人所得税款及其相关费用和损失。”

11、董监高的声明与承诺

董监高承诺：“在公司股东苏州新坐标伍号投资管理合伙企业（有限合伙）、友合蜂巢（杭州）资产管理有限公司-友合蜂巢 3 号基金及国泰元鑫资产管理有限公司旗下的国泰元鑫富众新三板专项资产管理计划中不持有任何权益。”公司亦作出承诺：“与该等投资方也不存在任何其他形式的关联关系。”

12、友合蜂巢的声明与承诺

友合蜂巢郑重声明：“本企业所持裕源大通的股权系代旗下管理的友合蜂巢 3 号基金所持有，股权权属清晰，不会对裕源大通股权稳定产生影响。”

13、国泰元鑫的声明与承诺

国泰元鑫做出承诺：“与裕源大通不存在任何关联关系。”

14、合信沃德的声明与承诺

合信沃德做出承诺：“如触发约定的股权回购、反稀释或其他对赌条款，公司将以自有资金解决，保证不损害公司其他股东、债权人及公司利益。”

15、2000 万元担保承诺

如公司为汉铭信通提供的担保（2015 年 9 月至 2016 年 9 月）发生任何费用、支出、损失，孙玉静将以现金形式予以足额补偿，以保证公司及其他股东不因前述事项遭受任何损失。公司为汉铭信通担保的事项，待担保到期后不再为汉铭信通提供担保。

上述承诺均已如约履行。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
软件著作权(裕源大通通信设备基于 FPGA 的数字 AGC 系统)	质押	—	0.00%	工商银行流动资金贷款
中国移动通信集团福建有限公司应收账款	质押	14,374,801.87	3.16%	应收账款质押贷款
中国移动通信河南有限公司应收账款	质押	11,054,800.01	2.43%	应收账款质押贷款
中国联合网络通信有限公司河南省分公司应收账款	质押	15,717,434.92	3.46%	应收账款质押贷款
中国联合网络通信有限公司云南省分公司应收账款	质押	2,627,116.83	0.58%	应收账款质押贷款
总计	—	43,774,153.63	9.63%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	36,548,194	36,548,194	49.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	7,677,217	7,677,217	15.05%
	董事、监事、高管	0	0.00%	8,709,004	8,709,004	17.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,000,000	100.00%	-13,044,532	37,955,468	50.94%
	其中：控股股东、实际控制人	28,792,050	56.46%	1,439,602	30,231,652	40.58%
	董事、监事、高管	34,521,900	46.34%	-823,062	33,699,015	45.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		51,000,000	-	23,503,662	74,503,662	-
普通股股东人数		39				

(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	孙玉静	28,792,050	9,116,819	37,908,869	50.88%	30,231,652	7,677,217
2	杭州量通投资管理有限公司	0	10,000,000	10,000,000	13.42%	0	10,000,000
3	新疆合信沃德电子科技有限公司	3,012,825	1,205,130	4,217,955	5.66%	0	4,217,955
4	孙玉贤	2,356,200	942,480	3,298,680	4.42%	2,474,010	824,670
5	国泰元鑫-中信证券-国泰元鑫富众新三板专项资产管理计划	1,707,123	682,849	2,389,972	3.21%	0	2,389,972
6	杨建明	1,642,200	656,880	2,299,080	3.09%	2,299,080	0
7	友合蜂巢(杭州)资产管理有限公司-蜂巢新三板1号基金	1,530,000	738,000	2,268,000	3.04%	0	2,268,000
8	北京中海兴业投资有限公司	0	1,862,197	1,862,197	2.50%	0	1,862,197
9	北京嘉禾汇智投资管理有限公司	1,176,927	470,771	1,647,698	2.21%	0	1,647,698

10	红证方旭(北京)资本管理有限公司	0	1,241,465	1,241,465	1.66%	0	1,241,465
合计		40,217,325	26,916,591	67,133,916	90.09%	35,004,742	32,129,174

前十名股东间相互关系说明：

孙玉静为孙玉贤的姐姐，除此之外，不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	00	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

孙玉静女士，董事长，出生于 1969 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，长春邮电学院工学学士，中欧商学院 EMBA。1989 年 7 月至 1992 年 7 月，任职于中国船舶工业总公司第 707 研究所，任项目经理；1992 年 7 月至 1994 年 8 月任职于深圳华为技术有限公司，任工程师；1994 年 8 月至 2000 年 8 月，任职于北京威奥特技术有限责任公司，任副总经理；2000 年 8 月至 2004 年，任职于北京威奥特信通科技有限公司，任执行总裁；2004 年创建北京裕源大通科技有限公司，任公司董事长。报告期内，公司的实际控制人没有发生过变化。

（二）实际控制人情况

孙玉静女士，董事长，出生于 1969 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，长春邮电学院工学学士，中欧商学院 EMBA。1989 年 7 月至 1992 年 7 月，任职于中国船舶工业总公司第 707 研究所，任项目经理；1992 年 7 月至 1994 年 8 月任职于深圳华为技术有限公司，任工程师；1994 年 8 月至 2000 年 8 月，任职于北京威奥特技术有限责任公司，任副总经理；2000 年 8 月至 2004 年，任职于北京威奥特信通科技有限公司，任执行总裁；2004 年创建北京裕源大通科技有限公司，任公司董事长。报告期内，公司的实际控制人没有发生过变化。

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 年 9 月 2 日	2016 年 11 月 24 日	16.11	3,103,662	50,000,000	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

为规范公司募集资金管理，切实保护投资者权益，公司根据全国中小企业股份转让系统《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）-募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的有关规定，公司重新修订了 2016 年 4 月 27 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《北京裕源大通科技股份有限公司股票发行方案》（公告号：2016-004）。修订后的股票发行方案详见公司于 2016 年 9 月 2 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《北京裕源大通科技股份有限公司股票发行方案（修订）》（公告号：2016-069）。股票发行方案的修订，履行了北京裕源大通科技股份有限公司第一届董事会第十七次会议及 2016 年第十次临时股东大会的审议程序。

《北京裕源大通科技股份有限公司股票发行方案（修订）》（公告号：2016-069）明确的募集资金用途为：

3000 万元用于归还银行贷款，2000 万元用于归还红证利德资本管理有限公司借款。

公司拟使用募集资金偿还银行贷款或借款的情况如下：

融资方式	借款银行	借款金额（万元）	年利息率（%）	贷款/借款期限（月）	到期日
担保贷款	杭州银行中关村支行	400	5.22%	18	2016/10/17
担保贷款	杭州银行中关村支行	350	5.22%	12	2016/11/30
担保贷款	国鸿商业保理有限公司	500	11%	6	2016/12/02
担保贷款	工商银行东城支行	2000	4.79%	12	2016/12/17
担保贷款	杭州银行中关村支行	70	5.22%	12	2017/01/06
质押贷款	平安银行望京支行	2000	7.40%	12	2017/01/21

注：最终所还贷款及金额将以增资完成后最新到期的银行贷款为准。

北京裕源大通科技股份有限公司的募集资金使用与公司披露的募集资金用途一致，简单说明如下：

- 1、2016 年 11 月 30 日 归还红证利德红证利德资本管理有限公司借款 2000 万元；
- 2、2016 年 11 月 21 日 归还中国工商银行借款本息 1008.7 万元；
- 3、2016 年 11 月 30 日，归还杭州银行借款本息 353.5525 万元
- 4、2016 年 11 月 24 日，归还平安银行借款本息 1141.3 万元
- 5、2016 年 11 月 21 日，归还华盛一泓投资管理有限公司借款本金 500 万元；

公司募集资金使用，未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产，未借与他人，未委托理财。

二、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

三、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
第三方担保	工商银行东城支行	20,000,000.00	5.22%	2015.12.01-2016.11.30	否
软件著作权质押	工商银行东城支行	10,000,000.00	5.63%	2015.06.20-2016.06.23	否
软件著作权质押	工商银行东城支行	10,000,000.00	5.05%	2016.06.28-2017.06.27	否
信用贷款	杭州银行中关村支行	3,500,000.00	5.52%	2015.12.01-2016.11.30	否
信用贷款	杭州银行中关村支行	4,000,000.00	6.63%	2015.06.16-2016.06.15	否
信用贷款	杭州银行中关村支行	4,000,000.00	6.63%	2015.06.16-2016.03.15	否
信用贷款	杭州银行中关村支行	700,000.00	5.22%	2016.01.01-2017.01.06	否
信用贷款	南京银行呼家楼支行	10,000,000.00	7.00%	2015.06.05-2016.06.05	否
信用贷款	南京银行呼家楼支行	30,000,000.00	6.09%	2016.06.22-2017.06.22	否
第三方担保	建设银行顺义支行	5,000,000.00	5.61%	2015.06.05-2016.06.05	否
信用贷款	宁波银行中关村支行	20,000,000.00	7.50%	2015.04.02-2016.04.16	否
信用贷款	宁波银行中关村支行	20,000,000.00	6.53%	2016.05.14-2017.05.13	否
应收账款质押	平安银行望京支行	15,000,000.00	8.40%	2015.04.13-2016.04.13	否
应收账款质押	平安银行望京支行	20,000,000.00	8.40%	2015.01.22-2016.01.21	否
信用贷款	北京银行双榆树支行	20,000,000.00	6.25%	2015.09.17-2016.09.17	否
第三方担保	北京银行双榆树支行	5,000,000.00	6.90%	2013.08.29-2016.08.20	否
信用贷款	北京银行双榆树支行	10,000,000.00	5.44%	2016.07.19-2017.07.18	否
信用贷款	北京银行双榆树支行	10,000,000.00	5.44%	2016.09.12-2017.09.11	否
信用贷款	华夏银行北沙滩支行	5,000,000.00	6.63%	2015.05.28-2016.05.28	否
第三方担保	华夏银行北沙滩支行	14,000,000.00	7.80%	2014.04.01-2017.12.10	否
信用贷款	华夏银行北沙滩支行	6,000,000.00	6.80%	2016.06.03-2017.06.03	否
信用贷款	民生银行成府路支行	4,200,000.00	6.72%	2015.01.16-2016.01.16	否
信用贷款	民生银行成府路支行	4,200,000.00	5.52%	2015.12.10-2016.05.10	否
第三方担保	招商银行阜外支行	20,000,000.00	5.22%	2016.07.01-2018.07.01	否
合计	-	269,348,000.00	-	-	-

违约情况：

无

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 4 月 1 日	0.00	4.00	0.00
合计	-	4.00	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙玉静	董事长	女	48	本科	2015.11.01-2018.10.31	是
王宏	董事、总经理	男	50	本科	2016.10.28-2018.10.31	是
孙玉贤	董事、副总经理	女	42	本科	2015.11.01-2018.10.31	是
田宇飏	董事	男	49	研究生	2015.11.01-2018.10.31	否
吕 晖	董事	男	51	研究生	2015.11.01-2018.10.31	否
张铁锋	监事会主席	男	39	研究生	2015.11.01-2018.10.31	是
高明华	监事	男	34	研究生	2016.10.28-2018.10.31	否
白建民	监事	男	42	大专	2017.03.20-2018.10.31	是
王 舸	副总经理、研发总监	男	41	硕士	2017.1.6-2018.10.31	是
徐宏彬	副总经理	男	51	本科	2015.11.01-2018.10.31	是
董事会人数：						5
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：

公司董事长孙玉静与孙玉贤为姐妹。除此之外其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（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
孙玉静	董事长	28,792,050	9,116,819	37,908,869	50.88%	0
王 宏	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
孙玉贤	董事、副总经理	2,356,520	942,160	3,298,680	4.43%	0
田宇飏	董事	0	0	0	0.00%	0
吕 晖	董事	0	0	0	0.00%	0
张铁锋	监事会主席	71,400	28,560	99,960	0.13%	0
高明华	监事	0	0	0	0.00%	0

白建民	监事	0	0	0	0.00%	0
王 舸	副总经理、研发总监	0	0	0	0.00%	0
徐宏彬	副总经理	357,000	18,800	375,800	0.50%	0
合计	-	31,576,970	10,106,339	41,683,309	55.94%	0

(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			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
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
孙玉静	董事长	新任	董事长、总经理	新任
杨建明	总经理	离任	无	个人原因离任
郝倬跃	无	新任	董事会秘书	个人原因离任
张利	-	财务总监、董事会秘书	离任	个人原因离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

孙玉静女士，董事长、总经理，出生于 1969 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，长春邮电学院工学学士，中欧商学院 EMBA。1989 年 7 月至 1992 年 7 月，任职于中国船舶工业总公司第 707 研究所，任项目经理；1992 年 7 月至 1994 年 8 月任职于深圳华为技术有限公司，任工程师；1994 年 8 月至 2000 年 8 月，任职于北京威奥特技术有限责任公司，任副总经理；2000 年 8 月至 2004 年，任职于北京威奥特信通科技有限公司，任执行总裁；2004 年创建北京裕源大通科技有限公司，任公司董事长，2016 年 10 月起，担任北京裕源大通科技股份有限公司总经理。

王宏，男，出生于 1967 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，北京理工大学工学学士学位。2010 年 1 月至 2016 年 10 月，任杭州纵横通信股份有限公司副总裁兼上海分公司总经理；2008 年 7 月至 2010 年 1 月，任三花控股集团人力资源总监、实业运行管理部部长；2006 年 9 月至 2008 年 7 月，任北京通业天地管理咨询公司总经理；2006 年 2 月至 2008 年 7 月，任中联盛通(北京)科技有限公司董事总经理；2002 年 9 月至 2006 年 2 月，任上海阿尔西空调系统服务有限公司总经理；2000 年 10 月至 2002 年 9 月，任阿尔西集团管理者代表、质量管理部经理(2003 年亚洲卓越雇主)；1992 年 8 月至 2000 年 10 月，任北京轻型汽车有限公司副厂长、检验科长、兼技术质量部经理；

郝倬跃，女，出生于 1980 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学管理学硕士学位。2008 年 3 月至 2013 年 2 月，任职于 中信证券股份有限公司企业发展融资部；2013 年 2 月至 2014 年 7 月，任职于北京安科兴业科技股份有限公司，任董事会秘书、财务总监。2016 年 5 月起担任北京裕源大通科技股份有限公司董事会秘书；

高明华，男，出生于 1983 年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2016 年 7 月至今，红证方旭(北京)资本管理有限公司，董事、总裁、投资决策委员会委员；2013 年 11 月—2016 年 7 月，红证利德资本管理有限公司，任风控总监、投资决策委员会委员；2008 年 7 月至 2013 年 11 月，红塔证券股份有限公司，任投资银行事业总部北京业务部高级项目经理、质量控制部高级项目经理。

王舸，男，出生于 1976 年，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 2 至 2016 年 11 月，大唐移动通信设备有限公司 任市场部总经理等职务；2001 年 7 月至 2002 年 2 月，大唐电信中央研究院测试部工程师。

白建民，男，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中国人民解放军军械工程学院。2013 年起至今担任北京裕源大通科技股份有限公司业务管理部经理、销售管理部副经理。2017 年 3 月起担任公司职工代表监事。

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
财务人员	8	6
销售人员	47	56
技术人员	108	80
生产人员	42	31
研发人员	38	39
行政管理人员	18	45
员工总计	261	257

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	18
本科	121	118
专科	89	80
专科以下	33	41
员工总计	261	257

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：

2016 年度人才引进共计 91 人，其中关键岗位人员（包括部门经理级别以上人员、高级工程师岗位人员、高级营销管理人员）32 人，研发人员 5 人；人员到岗率为 95%，关键岗位人员到岗率为 100%。公司聘用退休人员 0 人。

无需要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	5	4	148,117

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工，公司的核心技术团队或关键技术人员的基本情况如下：

王舸，男，副总经理兼研发总监。出生于 1976 年，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 2 至 2016 年 11 月，大唐移动通信设备有限公司任市场部总经理等职务；2001 年 7 月至 2002 年 2 月，大唐电信中央研究院测试部工程师。

朱艳平先生，公司研发中心硬件部经理，1982 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，河北工业大学计算机科学与技术专业，本科。2005 年 7 月至 2006 年 11 月，就职于东方信联，任技术人员；2006 年 11 月至今，就职于北京裕源大通科技有限公司，任研发中心硬件部经理。

周琦先生，公司研发中心硬件部副经理，1987 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京化工大学北方学院，本科毕业。2009 年至今，就职于北京裕源大通科技有限公司，任研发中心硬件部副经理。

孙永钦先生，公司研发中心软件部经理，1982 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东建筑大学，计算机科学与技术专业，本科毕业。2004 年至 2008 年，就职于威海化控电工有限公司，从事磁电式旋转编码器开发，参与嵌入式与 FPGA 相关工作；2008 年至 2012 年，就职于山东泰信电子有限公司，从

事数字电视前端设备设计开发，担任 FPGA 部门负责人，主导产品的相关设计。2012 至今，就职于北京裕源大通科技有限公司，任研发中心软件部经理。

2016 年度内，公司核心技术团队、关键技术人员较稳定，未发生重大变化。

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	否
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	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照已制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《重大经营决策程序规则》、《融资决策制度》、《日常生产经营决策制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《突发事件应急处理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等一系列规章制度及管理办法规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合法律、法规的要求。公司依法修订了《公司章程》，并按照流程修订了《重大经营决策程序规则》、《融资决策制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》以及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效保证公司治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，能够给股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督。公司还会不断完善内部控制制度，强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。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、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、公司章程的修改情况

本年度，公司章程修改说明如下：

1、2016 年 4 月 1 日，裕源大通以资本公积金转增股本，修改公司章程如下：公司注册资本由 5100 万元变更为 7140 万元，所有股东持股比例保持不变。

2、2016 年 4 月 7 日，修改公司章程如下：

公司经营范围如下：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；计算机系统服务；应用软件服务；计算机技术培训；通讯设备租赁；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；（增值电信业务经营许可证有效期至 2017 年 2 月 27 日）；生产移动通信设备、无线局域网设备、电池及电源系统、仪器仪表及网络检测设备（限分支机构经营）；专业承包（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，经相关部门批准后依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）。

3、2016 年 6 月 6 日，裕源大通修改公司章程如下：公司经营范围如下

技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；计算机系统服务；应用软件服务；计算机技术培训；通讯设备租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；（增值电信业务经营许可证有效期至 2017 年 2 月 27 日）；生产移动通信设备、无线局域网设备、电池及电源系统、仪器仪表及网络检测设备（限分支机构经营）；专业承包（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，经相关部门批准后依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）。

4、2016 年 7 月 28 日，裕源大通修改公司章程如下：公司经营范围如下：

技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；计算机系统服务；应用软件服务；计算机技术培训；通讯设备租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口；各种规模的基础网、业务网、支撑网的通信信息网络建设工程总体方案策划、设计、设备配置与选择、软件开发；机动车公共停车场服务；场地租赁（限分支机构）；通信塔/杆的租赁维护和安装业务（限分支机构）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2017 年 2 月 27 日）；生产移动通信设备、无线局域网设备、电池及电源系统、仪器仪表及网络检测设备（限分支机构经营）；专业承包（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，经相关部门批准后依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）。

5、2016 年 11 月 28 日，裕源大通以资本公积转增股本，裕源大通修改公司章程如下：公司注册资本由 7140 万元变更至 7450.3662 万元。股东由原 29 名股东（孙玉静、徐宏彬、于宏图、吕昕、李纪、付巍挺、游建平、金波、樊利勇、张铁锋、周琦、孙永钦、朱艳平、杨建明、孙玉贤、胡振梅、詹兴涛、钟文华、王伟丽、北京嘉禾汇智投资管理有限公司、北京凯华网联技术有限公司、苏州新坐标伍号投资管理合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯市鸿基股权投资管理合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯市鸿福股权投资管理合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯市鸿源创盈股权投资管理合伙企业（有限合伙）、国泰元鑫资产管理有限公司、霍尔果斯鸿雁创盈股权投资管理合伙企业（有限合伙）、新疆合信沃德电子科技有限公司、友合蜂巢（杭州）资产管理有限公司）变更为 31 名股东（孙玉静、徐宏彬、于宏图、吕昕、李纪、付巍挺、游建平、金波、樊利勇、张铁锋、周琦、孙永钦、朱艳平、杨建明、孙玉贤、胡振梅、詹兴涛、钟文华、王伟丽、北京嘉禾汇智投资管理有限公司、北京凯华网联技术有限公司、苏州新坐标伍号投资管理合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯市鸿基股权投资管理合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯市鸿福股权投资管理合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯市鸿源创盈股权投资管理合伙企业（有限合伙）、国泰元鑫资产管理有限公司、霍尔果斯鸿雁创盈股权投资管理合伙企业（有限合伙）、新疆合信沃德电子科技有限公司、友合蜂巢（杭州）资产管理有限公司、北京中海兴业投资有限公司、红证方旭（北京）资本管理有限公司）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议	经审议的重大事项（简要描述）
------	--------	----------------

	召开的次数	
董事会	18	(一)、第一届董事会第四次会议： 1、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向平安银行申请流动资金贷款的议案》； 2、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向民生银行申请流动资金贷款的议案》； (二)、第一届董事会第五次会议： 1、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司与红证利德资本管理有限公司之借款事宜的议案》； (三)、第一届董事会第六次会议： 1、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司资本公积金转增股本方案的议案》； 2、审议通过《关于修订北京裕源大通科技股份有限公司章程的议案》； 3、审议通过《关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》； (四)、第一届董事会第七次会议： 1、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向深圳前海嘉黎保理有限公司申请商业保理业务的议案》； (五)第一届董事会第八次会议： 1、审议通过《关于公司股票发行方案的议案》； 2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 3、审议通过《关于修改公司章程的议案》 4、审议通过《关于在新加坡成立全资子公司的议案》； 5、审议通过《关于召开北京裕源大通科技股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》； (六)第一届董事会第九次会议： 1、审议通过《关于 2015 年年度报告及其摘要的议案》； 2、审议通过《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》； 3、审议通过《关于 2015 年度总经理工作报告的议案》； 4、审议通过《关于 2015 年度财务决算报告的议案》；

		5、审议通过《关于 2016 年度财务预算报告的议案》； 6、审议通过《关于 2015 年度利润分配方案的议案》； 7、审议通过《关于聘请 2016 年度审计机构的议案》； 8、审议通过《关于补充确认 2015 年偶发性关联交易的议案》； 9、审议通过《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》； 10、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》； 11、审议通过《公司 2015 年控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明的议案》； 12、审议通过《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》； (七)第一届董事会第十次会议： 1、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向宁波银行申请流动资金贷款的议案》 2、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向建设银行申请银行授信议案》 3、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向杭州银行申请银行授信的议案》 4、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向南京银行申请流动资金贷款的议案》 5、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向华夏银行申请流动资金贷款的议案》 6、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司聘任郝倬跃女士担任董事会秘书的议案》 7、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司人力资源总监李纪女士辞职的议案》 8、审议通过《关于提议召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》
--	--	--

		(八)第一届董事会第十一次会议: 1、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向孙玉静借款的议案》 2、审议通过《关于修改北京裕源大通科技股份有限公司章程的议案》 3、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向招商银行申请银行授信的议案》 4、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司与红证利德资本管理有限公司之借款事宜的议案》 5、审议通过《关于提议召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》 (九)第一届董事会第十二次会议: 1、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向中金国融商业保理有限公司借款的议案》 2、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向中国邮政储蓄银行北京海淀区万寿路支行申请银行授信的议案》 3、审议通过《关于提议召开 2016 年第六次临时股东大会的议案》 (十)第一届董事会第十三次会议: 1、审议通过关于《北京裕源大通科技股份有限公司向国鸿商业保理有限公司借款的议案》 2、审议通过关于《关于北京裕源大通科技股份有限公司向渤海银行申请银行授信的议案》 3、审议通过关于《关于孙玉静向北京银行申请银行授信的议案》 4、审议通过关于《关于北京裕源大通科技股份有限公司股权质押的议案》 5、审议通过关于《关于召开北京裕源大通科技股份有限公司 2016 年第七次临时股东大会的议案》 (十一)第一届董事会第十四次会议: 1、审议通过《关于修改北京裕源大通科技股份有限公司章程的议案》 2、审议通过《关于提议召开 2016 年第八次临时股东大会的议案》
--	--	--

		(十二)第一届董事会第十五次会议: 1、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司拟向汇京融资租赁有限公司申请授信的议案》 2、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司财务总监张利女士辞职的议案》 3、审议通过《关于提议召开 2016 年第九次临时股东大会的议案》 (十三)第一届董事会第十六次会议: 1、审议通过《北京裕源大通科技股份有限公司 2016 年半年度报告》 (十四)第一届董事会第十七次会议: 1、审议通过《关于《北京裕源大通科技股份有限公司股票发行方案(修订稿)》的议案》 2、审议通过《关于签署附条件生效认购协议事项的议案》 3、审议通过《关于设立募集资金专项账户的议案》 4、审议通过《关于授权管理层办理开立募集资金专户及后续协议签署等事宜的议案》 5、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》 6、审议通过《关于提请召开 2016 年第十次临时股东大会的议案》 (十五)第一届董事会第十八次会议: 1、审议通过《关于同意杨建明辞去总经理职务的议案》 2、审议通过《关于同意杨建明辞去董事职务的议案》 3、审议通过《关于聘任孙玉静担任公司总经理的议案》 4、审议通过《关于提名王宏为董事会增补人选的议案》 (十六)第一届董事会第十九次会议: 1、审议通过《关于公司在 2018 年 6 月 30 日之前不变更股票转让方式的议案》
--	--	--

		2、审议通过《关于 2016 年公司第一次股票发行认购合同补充协议中特殊条款的议案》 3、审议通过《关于追认开展现金管理业务购买结构性存款事项的议案》 4、审议通过《关于召开 2016 年第十二次临时股东大会通知的议案》 (十七)第一届董事会第二十次会议： 1、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司资金审批制度的议案》 2、审议通过《关于追认北京裕源大通科技股份有限公司向邓凯借款暨关联交易的议案》 3、审议通过《关于追认北京裕源大通科技股份有限公司向华盛一泓投资管理有限公司借款暨关联交易的议案》 4、审议通过《关于修改新疆裕源大通电子科技有限公司经营范围的议案》 5、审议通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司拟与桐乡九州量子通信股份有限公司签署战略合作协议的议案》 6、审议通过《关于召开 2016 年第十三次临时股东大会的议案》 (十八)第一届董事会第二十一次会议： 1、审议通过《北京裕源大通科技股份有限公司关于终止重大资产重组事项的议案》
监事会	3	(一)第一届监事会第二次会议： 1、审议通过《公司 2015 年度报告》和《公司 2015 年度报告摘要》； 2、审议通过《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》； 3、审议通过《公司 2015 年度总经理工作报告》； 4、审议通过《公司 2015 年度财务决算报告》； 5、审议通过《公司 2016 年度财务预算方案》； 6、审议通过《公司 2015 年度利润分配预案的议案》； 7、审议通过《关于聘请 2016 年度审计机构的议案》 8、审议通过《关于补充确认 2015 年偶发

		性关联交易的议案》； 9、审议通过《关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》； 10、审议通过《公司<年度报告信息披露重大差错责任追究制度>的议案》； 11、审议通过《公司 2015 年控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》； 12、审议通过《关于提议召开公司 2015 年年度股东大会的议案》； (二)第一届监事会第三次会议： 1、审议通过《北京裕源大通科技股份有限公司 2016 年半年度报告》议案 (四)第一届监事会第四次会议： 1、审议通过《关于同意吕昕辞去监事职务的议案》 2、审议通过《关于提名高明华担任公司监事的议案》
股东大会	14	(一)、2016 年第一次临时股东大会： 1、通过《关于修订北京裕源大通科技股份有限公司重大经营决策程序规则的议案》； 2、通过《关于修订北京裕源大通科技股份有限公司融资决策制度的议案》； (二)、2016 年第二次临时股东大会： 1、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司资本公积金转增股本方案的议案》； 2、通过《关于修订北京裕源大通科技股份有限公司章程的议案》。 (三)、2016 年第三次临时股东大会： 1、通过《关于公司股票发行方案的议案》 2、通过《关于修改公司章程的议案》； 3、通过《关于授权董事会办理本次向不特定对象增发相关手续的议案》 4、通过《关于在新加坡成立全资子公司的议案》 (四)、2015 年度股东大会 1、通过《公司 2015 年度报告》和《公司 2015 年度报告摘要》的议案； 2、通过《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》 3、通过《关于 2015 年度监事会工作报告的

		议案》 4、通过《关于 2015 年度财务决算报告的议案》； 5、通过《关于 2016 年度财务预算报告的议案》； 6、通过《公司<2015 年度利润分配方案>的议案》； 7、通过《关于聘请 2016 年度审计机构的议案》 8、通过《关于补充确认 2015 年偶发性关联交易的议案》 9、通过《关于预计 2016 年度日常性关联方交易的议案》 10、通过《关于<北京裕源大通科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度>的议案》 11、通过《公司 2015 年控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》 (五)2016 年第四次临时股东大会: 1、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向宁波银行申请流动资金贷款的议案》； 2、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向建设银行申请银行授信的议案》； 3、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向杭州银行申请银行授信的议案》； 4、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向南京银行申请流动资金贷款的议案》； 5、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向华夏银行申请流动资金贷款的议案》； (六)、2016 年第五次临时股东大会: 1、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向孙玉静借款的议案》； 2、通过《关于修改北京裕源大通科技股份有限公司章程的议案》； 3、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向招商银行申请银行授信的议案》； 4、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司与红证利德资本管理有限公司之借款事宜的议案》
--	--	---

		(七)、2016 年第六次临时股东大会： 1、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向中金国融商业保理有限公司借款的议案》； 2、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向中国邮政储蓄银行北京海淀区万寿路支行申请银行授信的议案》 (八)、2016 年第七次临时股东大会： 1、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向国鸿商业保理有限公司借款的议案》； 2、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司向渤海银行申请银行授信的议案》； 3、通过《关于孙玉静向北京银行申请银行授信的议案》； 4、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司股权质押的议案》； (九)、2016 年第八次临时股东大会： 1、通过《关于修改北京裕源大通科技股份有限公司章程的议案》； (十)、2016 年第九次临时股东大会： 1.通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司拟向汇京融资租赁有限公司申请授信的议案》 (十一)、2016 年第十次临时股东大会： 1、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司股票发行方案(修订稿)的议案》 2、通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》 3、通过《关于签署附条件生效认购协议事项的议案》 (十二)、2016 年第十一次临时股东大会： 1、通过《关于同意杨建明辞去董事职务的议案》； 2、通过《关于选举王宏担任公司董事的议案》； 3、通过《关于选举高明华担任公司监事的议案》； (十三)、2016 年第十二次临时股东大会：
--	--	---

		1、通过《关于公司在 2018 年 6 月 30 日之前不变更股票转让方式的议案》； 2、通过《关于 2016 年公司第一次股票发行认购合同补充协议中特殊条款的议案》； 3、通过《关于追认开展现金管理业务购买结构性存款事项的议案》； (十四)、2016 年第十三次临时股东大会： 1. 通过《关于北京裕源大通科技股份有限公司资金审批制度的议案》 2. 通过《关于追认北京裕源大通科技股份有限公司向邓凯借款暨关联交易的议案》 3. 通过《关于追认北京裕源大通科技股份有限公司向华盛一泓投资管理有限公司借款暨关联交易的议案》
--	--	---

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

公司严格遵守法律法规，规范召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善、规范公司治理机制，严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等国家法律法规及公司规定的要求，规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序。结合公司实际情况，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，按时出席董事会、监事会、股东大会，认真审议各项议案，并就重大事项形成决议，切实维护公司及股东的合法权益。公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务，全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中进一步改进、完善内部控制制度，引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

（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

未设立专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会独立行使权力，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有开展生产经营活动必要的资质；拥有独立的研发、采购和销售业务体系；独立从事《营业执照》经营范围中的业务，独立面对市场开展经营活动，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。其业务独立于股东及其控制的其他企业，与股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争、重大依赖或显失公平的关联交易。综上，目前本公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争。

2、资产独立情况

公司具有开展经营活动所需固定资产以及专利、商标及软件著作权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。截止本报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司独立拥有上述资产，资产完整，产权清晰，独立于股东及其他关联方，不存在被控股股东占用资金、资产及其他资源的情形，不存在被其他关联方占用资产的情况。

3、人员独立情况

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

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司根据生产经营需要独立做出财务决策。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方干预资金使用的情况。公司在财务独立性方面不存在严重缺陷。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、采购、工程、财务、综合管理、证券等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。公司具有健全的组织机构，各机构能够依法履行职责，独立于控股股东、实际控制人及其他关联方。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司存在重大会计差错更正事项。公司董事会、监事会对议案进行了审议，并提交年度股东大会审议。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已制定并发布《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]007398 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2017 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	赵添波, 王新娟
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2017]007398号

错误！未找到引用源。全体股东：

我们审计了后附的错误！未找到引用源。（以下简称错误！未找到引用源。）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是错误！未找到引用源。管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国 • 北京

中国注册会计师：

二〇一七年六月三十日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	七、1	12,144,581.10	7,950,078.12
结算备付金	-		
拆出资金	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-		
衍生金融资产	-		
应收票据	-		
应收账款	七、2 十三、1	239,710,594.88	174,545,156.10
预付款项	七、3	36,115,076.73	75,969,213.42
应收保费	-		
应收分保账款	-		
应收分保合同准备金	-		
应收利息	-		
应收股利	-		
其他应收款	七、4 十三、2	35,702,090.02	6,048,478.88
买入返售金融资产	-		
存货	七、5	79,688,717.46	86,374,543.05
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	七、6	94,413.66	
流动资产合计	-	403,455,473.85	350,887,469.57
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	-	-	-
投资性房地产	-		
固定资产	七、7	691,323.68	683,907.55
在建工程	七、8	191,965.80	-
工程物资	-		
固定资产清理	-		

生产性生物资产	-		
油气资产	-		
无形资产	七、9	366,619.28	300,952.96
开发支出	七、10	21,619,662.18	9,150,568.24
商誉	-		
长期待摊费用	-		
递延所得税资产	七、11	1,577,342.72	741,572.76
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	-	24,446,913.66	10,877,001.51
资产总计	-	427,902,387.51	361,764,471.08
流动负债：	-		
短期借款	七、12	138,700,000.00	144,348,000.00
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	七、13		3,989,645.57
应付账款	七、14	67,796,772.53	65,568,234.42
预收款项	七、15	16,154,892.90	35,653,583.86
卖出回购金融资产款	-		
应付手续费及佣金	-		
应付职工薪酬	七、16	1,231,109.88	978,533.79
应交税费	七、17	21,625,209.04	9,523,132.65
应付利息	七、18	3,018,057.13	1,277,393.85
应付股利	-		
其他应付款	七、19	47,543,373.81	18,504,187.85
应付分保账款	-		
保险合同准备金	-		
代理买卖证券款	-		
代理承销证券款	-		
划分为持有待售的负债	-		
一年内到期的非流动负债	七、20	13,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债	-		
流动负债合计	-	309,069,415.29	285,842,711.99
非流动负债：	-		
长期借款	七、21	-	13,000,000.00
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	七、22		102,095.20
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	-		13,102,095.20
负债合计	-	309,069,415.29	298,944,807.19
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	七、23	74,503,662.00	51,000,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	七、24	47,434,284.33	20,937,946.33
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	七、25	454,251.14	454,251.14
一般风险准备	-		
未分配利润	七、26	-3,559,225.25	-9,572,533.58
归属于母公司所有者权益合计	-	118,832,972.22	62,819,663.89
少数股东权益	-		
所有者权益总计	-	118,832,972.22	62,819,663.89
负债和所有者权益总计	-	427,902,387.51	361,764,471.08

法定代表人：孙玉静

主管会计工作负责人：孙玉静

会计机构负责人：肖奇

（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	七、1	12,140,509.46	7,947,473.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-		
衍生金融资产	-		
应收票据	-		
应收账款	七、2 十三、1	239,729,844.48	174,545,156.10
预付款项	七、3	32,015,076.73	75,969,213.42
应收利息	-		
应收股利	-		
其他应收款	七、4 十三、2	39,436,648.70	6,051,778.08
存货	七、5	79,688,717.46	86,374,543.05
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	七、6		

流动资产合计	-	403,010,796.83	350,888,164.54
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	十三、3	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	-		
固定资产	七、7	691,323.68	683,907.55
在建工程	七、8	191,965.80	
工程物资	-		
固定资产清理	-		
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
无形资产	七、9	366,619.28	300,952.96
开发支出	七、10	21,619,662.18	9,150,568.24
商誉	-		
长期待摊费用	-		
递延所得税资产	七、11	1,576,957.97	741,572.76
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	-	44,446,528.91	30,877,001.51
资产总计	-	447,457,325.74	381,765,166.05
流动负债：	-		
短期借款	七、12	138,700,000.00	144,348,000.00
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	七、13		3,989,645.57
应付账款	七、14	67,796,772.53	65,568,234.42
预收款项	七、15	15,978,892.90	35,653,583.86
应付职工薪酬	七、16	1,231,109.88	978,533.79
应交税费	七、17	21,462,455.66	9,523,132.65
应付利息	七、18	3,018,057.13	1,277,393.85
应付股利	-		
其他应付款	七、19	67,570,373.81	38,504,187.85
划分为持有待售的负债	-		
一年内到期的非流动负债	七、20	13,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债	-		
流动负债合计	-	328,757,661.91	305,842,711.99
非流动负债：	-		
长期借款	七、21		13,000,000.00
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	七、22		102,095.20
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	-		13,102,095.20
负债合计	-	328,757,661.91	318,944,807.19
所有者权益：	-		
股本	七、23	74,503,662.00	51,000,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	七、24	47,434,284.33	20,937,946.33
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	七、25	454,251.14	454,251.14
未分配利润	七、26	-3,692,533.64	-9,571,838.61
所有者权益合计	-	118,699,663.83	62,820,358.86
负债和所有者权益总计	-	447,457,325.74	381,765,166.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、27 十三、4	184,020,906.35	280,451,308.85
其中：营业收入	-	184,020,906.35	280,451,308.85
利息收入	-		
已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
二、营业总成本	七、27 十三、4	183,702,877.67	259,030,246.07
其中：营业成本	-	128,355,045.69	205,815,205.74
利息支出	-		
手续费及佣金支出	-		
退保金	-		
赔付支出净额	-		
提取保险合同准备金净额	-		
保单红利支出	-		
分保费用	-		
营业税金及附加	七、28	579,904.63	3,731,847.91
销售费用	七、29	21,295,243.24	23,310,228.78
管理费用	七、30	12,456,797.07	10,358,649.23

财务费用	七、31	15,437,054.84	12,469,406.77
资产减值损失	七、32	5,578,832.20	3,344,907.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-		
投资收益（损失以“－”号填列）	七、33 十三、5	80,672.12	846.97
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）	-		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	398,700.80	21,421,909.75
加：营业外收入	七、34	5,688,024.52	1,171,595.00
其中：非流动资产处置利得	-		
减：营业外支出	七、35	98,168.87	218,533.95
其中：非流动资产处置损失	-		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	5,988,556.45	22,374,970.80
减：所得税费用	七、36	-24,751.88	7,054,999.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	6,013,308.33	15,319,971.62
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	-	6,013,308.33	15,319,971.62
少数股东损益	-		
六、其他综合收益的税后净额	-		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		
4. 现金流量套期损益的有效部分	-		
5. 外币财务报表折算差额	-		
6. 其他	-		

归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-		
七、综合收益总额	-	6,013,308.33	15,319,971.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,013,308.33	15,319,971.62
归属于少数股东的综合收益总额	-		
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.08	0.30
（二）稀释每股收益	-	0.00	0.28

法定代表人：孙玉静

主管会计工作负责人：孙玉静

会计机构负责人：肖奇

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七、27 十三、4	183,823,570.65	280,451,308.85
减：营业成本	七、27 十三、4	128,482,799.91	205,815,205.74
营业税金及附加	七、28	416,210.83	3,731,847.91
销售费用	七、29	21,295,243.24	23,310,228.78
管理费用	七、30	12,456,797.07	10,358,649.23
财务费用	七、31	15,432,696.57	12,468,931.00
资产减值损失	七、32	5,569,234.72	3,344,688.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-		
投资收益（损失以“－”号填列）	七、33 十三、5	80,672.12	846.97
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）	-	251,260.43	21,422,604.72
加：营业外收入	七、34	5,688,024.52	1,171,595.00
其中：非流动资产处置利得	-		
减：营业外支出	七、35	98,168.87	218,533.95
其中：非流动资产处置损失	-		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	5,841,116.08	22,375,665.77
减：所得税费用	七、36	-38,188.89	7,054,999.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	5,879,304.97	15,320,666.59
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	-		

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	-	5,879,304.97	15,320,666.59
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.08	0.30
（二）稀释每股收益	-	0.00	0.28

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,353,045.36	227,514,957.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、37	492,098,189.59	250,582,767.90
经营活动现金流入小计		665,451,234.95	478,097,725.35
购买商品、接受劳务支付的现金		192,338,860.41	322,564,959.27
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		32,109,394.14	37,018,090.84
支付的各项税费		7,590,627.77	9,256,209.95
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	504,868,421.86	163,351,553.14

经营活动现金流出小计		736,907,304.18	532,190,813.20
经营活动产生的现金流量净额		-71,456,069.23	-54,093,087.85
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			846.97
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			846.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,777,585.58	9,259,900.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,777,585.58	9,259,900.96
投资活动产生的现金流量净额		-12,777,585.58	-9,259,053.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	35,015,100.00
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		208,650,000.00	145,348,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		348,650,000.00	190,363,100.00
偿还债务支付的现金		220,298,000.00	102,359,020.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,770,450.90	10,353,357.16
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		25,497,439.79	10,870,650.55
筹资活动现金流出小计		257,565,890.69	123,583,027.71
筹资活动产生的现金流量净额		91,084,109.31	66,780,072.29
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		6,850,454.50	3,427,930.45
加：期初现金及现金等价物余额		4,165,696.64	737,766.19
六、期末现金及现金等价物余额		11,016,151.14	4,165,696.64

法定代表人：孙玉静

主管会计工作负责人：孙玉静

会计机构负责人：肖奇

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,804,101.36	227,514,957.45
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	七、37	492,090,587.49	270,582,763.67
经营活动现金流入小计		664,894,688.85	498,097,721.12
购买商品、接受劳务支付的现金		188,211,360.41	322,564,959.27
支付给职工以及为职工支付的现金		32,109,394.14	37,018,090.84
支付的各项税费		7,452,847.45	9,256,209.95
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	509,076,063.28	163,354,153.14
经营活动现金流出小计		736,849,665.28	532,193,413.20
经营活动产生的现金流量净额		-71,954,976.43	-34,095,692.08
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			846.97
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			846.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,777,585.58	9,259,900.96
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,777,585.58	29,259,900.96
投资活动产生的现金流量净额		-12,777,585.58	-29,259,053.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	35,015,100.00
取得借款收到的现金		208,650,000.00	145,348,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		348,650,000.00	190,363,100.00
偿还债务支付的现金		220,298,000.00	102,359,020.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,770,450.90	10,353,357.16
支付其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	10,870,650.55
筹资活动现金流出小计		257,068,450.90	123,583,027.71
筹资活动产生的现金流量净额		91,581,549.10	66,780,072.29
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		6,848,987.09	3,425,326.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,163,092.41	737,766.19
六、期末现金及现金等价物余额		11,012,079.50	4,163,092.41

(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	51,000,000.00	—	—	—	20,937,946.33	—	—	—	454,251.14	—	-9,572,533.58	—	62,819,663.89
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	51,000,000.00	—	—	—	20,937,946.33	—	—	—	454,251.14	—	-9,572,533.58	—	62,819,663.89
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	23,503,662.00	—	—	—	26,496,338.00	—	—	—	—	—	6,013,308.33	—	56,013,308.33
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	6,013,308.33	—	6,013,308.33
（二）所有者投入和减少资本	3,103,662.00	—	—	—	46,896,338.00	—	—	—	—	—	—	—	50,000,000.00
1．股东投入的普通股	3,103,662.00	—	—	—	46,896,338.00	—	—	—	—	—	—	—	50,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3．股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4．其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1．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	20,400,000.00				-20,400,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,400,000.00				-20,400,000.00								
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	74,503,662.00				47,434,284.33				454,251.14		-3,559,225.25		118,832,972.22

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	50,000,000.00	—	—	—	8,277,847.49	—	—	—	—	—	-1,195,900.03	—	57,081,947.46
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	-8,277,847.49	—	—	—	—	—	-1,304,407.70	—	-9,582,255.19
同一控制下企业合 并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	50,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-2,500,307.73	—	47,499,692.27

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,000,000.00	—	—	—	20,937,946.33	—	—	—	454,251.14	—	-7,072,225.85	—	15,319,971.62
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	15,319,971.62	—	15,319,971.62
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	454,251.14	—	-454,251.14	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	-454,251.14	—	-454,251.14	—	—
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	1,000,000.00	—	—	—	20,937,946.33	—	—	—	—	—	-21,937,946.33	—	—
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	1,000,000.00	—	—	—	20,937,946.33	—	—	—	—	—	-21,937,946.33	—	16,555,694.98
(五) 专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末余额	51,000,000.00	—	—	—	20,937,946.33	—	—	—	454,251.14	—	-9,572,533.58	—	62,819,663.89

法定代表人：孙玉静

主管会计工作负责人：孙玉静

会计机构负责人：肖奇

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,000,000.00	—	—	—	20,937,946.33	—	—	—	454,251.14	-9,571,838.61	62,820,358.86
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	51,000,000.00	—	—	—	20,937,946.33	—	—	—	454,251.14	-9,571,838.61	62,820,358.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	23,503,662.00	—	—	—	26,496,338.00	—	—	—	—	5,879,304.97	55,879,304.97
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5,879,304.97	5,879,304.97
（二）所有者投入和减少资本	3,103,662.00	—	—	—	46,896,338.00	—	—	—	—	—	50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,103,662.00	—	—	—	46,896,338.00	—	—	—	—	—	50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

1. 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	20,400,000.00				-20,400,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,400,000.00				-20,400,000.00						
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	74,503,662.00				47,434,284.33				454,251.14	-3,692,533.64	118,699,663.83

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	—	—	—	8,277,847.49	—	—	—	—	-1,195,900.03	57,081,947.46
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	-8,277,847.49	—	—	—	—	-1,304,407.70	-9,582,255.19
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	50,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	-2,500,307.73	47,499,692.27
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	1,000,000.00	—	—	—	20,937,946.33	—	—	—	454,251.14	-7,071,530.88	15,320,666.59

（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	15,320,666.59	15,320,666.59
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	454,251.14	-454,251.14	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	454,251.14	-454,251.14	—
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	1,000,000.00	—	—	—	20,937,946.33	—	—	—	—	-21,937,946.33	—
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	1,000,000.00	—	—	—	20,937,946.33	—	—	—	—	-21,937,946.33	—
（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	51,000,000.00	—	—	—	20,937,946.33	—	—	—	454,251.14	-9,571,838.61	62,820,358.86

财务报表附注

错误！未找到引用源。

2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误！未找到引用源。（以下简称“公司”、“本公司”或“裕源大通”）前身为北京裕源大通科技有限公司（以下简称“裕源大通有限”），裕源大通有限系由孙玉静等出资组建，公司成立于 2004 年 4 月。裕源大通有限以 2015 年 8 月 31 日为基准日，将裕源大通有限整体变更为股份有限公司，2015 年 11 月 3 日取得了北京市工商行政管理局海淀分局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 9111010876219127XB。

截止 2016 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 7,450.3662 万元，实收资本为人民币 7,450.3662 万元。法人代表：孙玉静。公司住所：北京市海淀区清河火车站东路 9 号院内 3016 室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、节能环保机械设备、通信设备、安全技术防范产品、汽车、汽车零配件；通信设施租赁；计算机（互联网数据中心机房）设施的租赁；信息系统集成服务；计算机系统服务；应用软件服务；计算机技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口；各种规模的基础网、业务网、支撑网的通信信息网络建设工程总体方案策划、设计、设备配置与选择、软件开发；节能、环保、环境和能耗监测控制技术咨询；工业及楼宇自动化监测控制技术咨询；市政公共设施管理；合同能源管理；企业管理咨询；机动车公共停车场服务；安全技术防范工程勘察设计；场地租赁（限分支机构经营），通信塔/杆的租赁维护和安装业务（限分支机构经营）；专业承包。第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2017 年 02 月 27 日）；生产移动通信设备、无线局域网设备、电池及电源系统、仪器仪表及网络检测设备（限分支机构经营）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 6 月 30 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
西藏裕源大通科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
新疆裕源大通电子科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
SEA-LINKCOMMUNICATIONTECHONLOGYPTE.LTD	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
SEA-LINKCOMMUNICATIONTECHONLOGYPTE.LTD	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

无。

（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。

（三） 营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期，作为划分流动资产或流动负债的标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

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

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

财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生

的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相

关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

所引起。

（4） 可供出售金融资产

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

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

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

（5） 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债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。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 3 个月（含 3 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款

项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并关联方组合	不计提坏账准备	除资不抵债、严重亏损以外的纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	3.00	3.00
2—3 年	5.00	5.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

本。

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

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

（十四） 投资性房地产

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关

税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5	受益年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条

件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

（二十四） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自

身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十五） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 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：

- （1）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。
- （2）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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照实际测定的完工进度确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 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。

2) 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。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

5. 公司收入确认的具体原则

(1) 销售商品

公司以交付货物经对方签收，验收合格后作为收入确认的时点。

(2) 工程收入

本公司工程业务收入主要分为室分工程收入和基站工程收入。公司签订的工程合同中约定，在项目全部施工完毕，由第三方出具监理报告后，办理结算；公司按已经发生成本占估计总成本的比例计算完工进度，但不能获取工程业务甲方的进度确认书，缺乏可靠的外部证据。出于收入确认谨慎性原则的考虑，公司工程业务收入按照完工结束，验收合格后一次性确认工程收入，即简化的完工百分比法，百分之百完工确认收入原则。未来公司工程收入如可取得充足、可靠的外部证据，公司应按照已经发生成本占估计总成本的比例计算完工进度，同时确认收入与成本。

6. 附回购条件的资产转让

公司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，本公司不确认销售收入。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。

(二十六) 政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取

得时直接计入当期营业外收入。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

- (1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十九） 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 终止经营

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

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

（三十） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

无。

2. 会计估计变更

无。

3. 会计差错更正

本公司对财务报表期初数进行调整，具体事项如下：

（1）公司商品销售以交付货物经对方签收，验收合格后作为收入确认的时点。而实际执行过程中，合同规定交付货物同时附带安装条款或有义务协助甲方进行安装测试的，应依据合同规定，取得初验报告或取得终验报告作为收入确认的时点。另外，对收入成本配比中存在未结转成本，对成本进行补计入库或进行成本结转。根据上述情况对收入成本进行调整，主要导致应收账款期初减少 69,880,663.37 元，存货期初数增加 31,637,335.08 元，应付账款期初增加 4,030,647.86 元，其他应付款期初增加 757,632.34 元，应交税费期初减少 8,609,136.01 元，年初未分配利润减少 34,422,472.48 元。

（2）本公司工程业务收入主要分为室分工程收入和基站工程收入。本公司出于收入确认谨慎性原则的考虑，公司工程业务收入按照完工结束，验收合格后一次性确认工程收入。在实际执行过程中，存在以收到款项计入收入以及验收合格后确认收入与结算收入差异未进行调整事项。根据上述情况对收入进行调整，主要导致应收账款期初增加 7,001,536.96 元，应交税费期初增加 279,909.99 元，存货期初减少 2,918,310.12 元，年初未分配利润减少 3,803,316.85 元。

（3）本公司根据 2015 年度所得税汇算清缴报告补计所得税费用，该事项导致年初未分配利润减加 2,481,466.08 元，应交税费期数减少 2,481,466.08 元。

（4）本公司研发光纤分布系统是一种对馈入的多制式射频信号进行数字化处理，并通过光纤传输和分布的室内外覆盖解决方案，该系统于 2008 年完成前期研发，后期开发支出计入费用。其中 2015 年度发生的 9,150,568.24 元发光纤分布系统支出应调整至开发支出。根据上述情况调整增加开发支出期初余额 9,150,568.24 元，增加年初未分配利润 9,150,568.24 元。

（5）本公司 2015 年 5 月 18 日召开股东会，审议通过将股东孙玉静、和泰世纪、国泰铭和实缴的知识产权出资部分分别以货币方式补齐。本公司将无形资产摊销部分冲减时增加资本公积年初数 8,277,847.49 元，该事项应冲减以前年度未分配利润，本次进行调整。调增年初的年初未分配利润 8,277,847.49 元，调减年初的年初资本公积 8,277,847.49 元。本公司股改账务处理时，调减未分配利润 2015 年度发生额 8,277,847.49 元，调增资本公积 2015 年度发生额 8,277,847.49 元。累计影响资本公积年初数 0.00 元，未分配利润年初数 0.00 元。

（6）本公司其他原因如计提坏账准备、上述跨期收入形成预收款重分类、计提利息费用、调整盈余公积计提数等调整，导致资产总额期初增加 11,247,811.27 元，负债总额期初增加 10,335,029.56 元，期初未分配利润增加 3,480,862.31 元，盈余公积期初减少 2,568,080.60 元。

综上所述，由于本公司的前期会计差错调整对本公司合并财务报表的影响导致合并财务报表年初资产总额减少 6,192,773.84 元，负债总额增加 19,488,199.46 元，2015 年年初未分

配利润减少 23,112,892.70 元，归属于母公司所有者权益减少 25,680,973.30 元，少数股东权益减少 0.00 元。

4. 按上述期初数调整类别汇总披露期初各权益项目的调整情况

报表项目	上年年末数	本年年初数	调整影响数	
			合计	会计差错更正
资产总额	367,957,244.92	361,764,471.08	-6,192,773.84	-6,192,773.84
负债总额	279,456,607.73	298,944,807.19	19,488,199.46	19,488,199.46
归属于母公司所有者权益总额	88,500,637.19	62,819,663.89	-25,680,973.30	-25,680,973.30
其中：股本	51,000,000.00	51,000,000.00	-	-
资本公积	20,937,946.33	20,937,946.33	-	-
盈余公积	3,022,331.74	454,251.14	-2,568,080.60	-2,568,080.60
未分配利润	13,540,359.12	-9,572,533.58	-23,112,892.70	-23,112,892.70
少数股东权益			-	-
主营业务收入	342,892,226.39	280,451,308.85	-62,440,917.54	-62,440,917.54
利润总额	36,254,069.20	22,374,970.80	-13,879,098.40	-13,879,098.40
归属于母公司所有者的净利润	31,418,689.73	15,319,971.62	-16,098,718.11	-16,098,718.11
少数股东损益				

五、 财务报表列报项目变更说明

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

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的印花税从“管理费用”调整至“税金及附加” 293.3 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产” 94,413.66 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%、11%、6%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、9%、0%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
西藏裕源大通科技有限公司	9%
新疆裕源大通电子科技有限公司	0%
SEA-LINKCOMMUNICATIONTECHONLOGYPTE.LTD	17%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司于 2014 年 10 月 30 日取得国家高新技术企业资格，证件号为 GR201411001362，有效期 3 年。有效期为 2014 年 10 月 30 日到 2017 年 10 月 30 日，根据国税函【2009】203 号文件，所得税执行 15% 的优惠税率。

2. 西藏裕源大通电子科技有限公司依据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发【2014】51 号）的规定，2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，所得税执行 9% 的优惠税率。

3. 新疆裕源大通电子科技有限公司依据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112 号第一条）的规定，从 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止享受免征企业所得税的政策。

七、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,473.17	12,324.47
银行存款	11,014,677.97	4,153,372.17
其他货币资金	1,128,429.96	3,784,381.48
合计	12,144,581.10	7,950,078.12
其中：存放在境外的款项总额		

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	0.01	1,196,907.6
履约保证金	1,128,429.95	2,579,317.54
用于担保的定期存款或通知存款		8,156.34
合计	1,128,429.96	3,784,381.48

本公司支付给铁塔公司保函金 50,000.00 元；支付给中国铁塔股份有限公司 2015 年室分天线产品采购框架协议履约保证金 100,000.00 元；支付给中国移动通信有限公司履约保证金 800,000.00 元；支付铁塔 POI 合同履约保证金 100,000.00 元；在南京银行存入 50,020.42 元保函保证金；支付江西联通履约保证金 28,409.53 元。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,023,654.14	99.89	9,313,059.26	3.74	239,710,594.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	266,331.68	0.11	266,331.68	100.00	
合计	249,289,985.82	100.00	9,579,390.94	3.84	239,710,594.88

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,981,590.49	99.86	4,436,434.39	2.48	174,545,156.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	248,720.00	0.14	248,720.00	100.00	
合计	179,230,310.49	100.00	4,685,154.39	2.61	174,545,156.10

应收账款分类的说明：

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	118,120,201.43	1,181,202.01	1.00
1—2 年	107,222,260.41	3,216,667.81	3.00
2—3 年	11,193,673.76	559,683.69	5.00
3—4 年	6,294,178.40	1,258,835.68	20.00
4—5 年	6,193,340.14	3,096,670.07	50.00
合计	249,023,654.14	9,313,059.26	

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京太极华保高新技术有限公司	248,720.00	248,720.00	100.00	预计无法收回
福建泰克通信有限公司	17,611.68	17,611.68	100.00	预计无法收回
合计	266,331.68	266,331.68	100.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,894,236.55 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京华宇杰缘房地产经纪有限公司	48,020,000.00	17.10	1,440,600.00
福建先创电子有限公司	34,112,840.00	12.14	341,128.40
北京金盾亚联电子智能技术有限公司	30,750,000.00	10.95	307,500.00
中国移动通信集团西藏有限公司	12,469,286.27	4.44	267,605.28
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	4,715,230.48	1.68	471,523.05
合计	130,067,356.75	46.31	2,828,356.73

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,608,904.18	70.92	72,683,766.51	95.67
1 至 2 年	7,221,125.64	19.99	2,330,835.76	3.07
2 至 3 年	2,330,835.76	6.45	943,211.15	1.24
3 年以上	954,211.15	2.64	11,400.00	0.02
合计	36,115,076.73	100.00	75,969,213.42	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
------	------	----	---------

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
智盛新纪（北京）科技发展有限公司	1,934,064.00	1-2 年	未结算
泉州泽仕通科技有限公司	1,644,198.13	1-3 年及 3 年以上	未结算
深圳市鼎为光电技术有限公司	950,802.71	1-2 年	未结算
合计	4,529,064.84		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京移联信华照明工程有限公司	4,549,188.79	12.60	2016 年	未结算
浙江胜豪铭家量子科技有限公司	4,100,000.00	11.35	2016 年	未结算
国信银泰融资租赁有限公司	2,128,205.16	5.89	2016 年	未结算
智盛新纪（北京）科技发展有限公司	1,934,064.00	5.36	2015 年	未结算
泉州泽仕通科技有限公司	1,644,198.13	4.55	2016 年	未结算
合计	14,355,656.08	39.75		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,645,568.91	100.00	943,478.89	2.57	35,702,090.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,645,568.91	100.00	943,478.89	2.57	35,702,090.02

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,280,857.12	99.58	258,883.24	4.12	6,021,973.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	26,505.00	0.42	-	-	26,505.00
合计	6,307,362.12	100.00	258,883.24	4.10	6,048,478.88

其他应收款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,735,831.84	317,358.32	1.00
1—2 年	2,319,396.35	69,581.89	3.00
2—3 年	1,789,650.42	89,482.52	5.00
3—4 年	110,196.98	22,039.40	20.00
4—5 年	490,953.12	245,476.56	50.00
5 年以上	199,540.20	199,540.20	100.00
合计	36,645,568.91	943,478.89	

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 684,595.65 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	19,503,502.16	297,844.16
借款	9,508,444.42	1,748,314.63
押金及保证金	7,149,832.92	3,977,413.92
房租	483,789.41	283,789.41
合计	36,645,568.91	6,307,362.12

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京合信互联科技有限公司	往来款	16,835,982.80	1 年以内	45.94	168,359.83
中国移动通信集团北京有限公司	押金保证金	3,427,393.00	1 年以内、2-3 年	9.35	74,253.93
金波	员工备用金	843,953.55	1 年以内	2.30	8,439.54
庞岚	员工备用金	519,870.82	1 年以内	1.42	5,198.71
陈睿	员工备用金	500,500.00	1 年以内	1.37	
合计		22,127,700.17		60.38	256,252.01

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,153,110.23		37,153,110.23	20,882,316.19		20,882,316.19
在产品	2,205,974.77		2,205,974.77	3,304,876.03		3,304,876.03
库存商品	11,341,187.57		11,341,187.57	965,499.48		965,499.48
发出商品	11,490,145.60		11,490,145.60	45,074,003.74		45,074,003.74

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	7,173,235.33		7,173,235.33	6,807,855.42		6,807,855.42
建造合同形成的已完工未结算资产	10,135,491.31		10,135,491.31	9,339,992.19		9,339,992.19
在途物资	189,572.65		189,572.65			
合计	79,688,717.46		79,688,717.46	86,374,543.05		86,374,543.05

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	94,413.66	
合计	94,413.66	

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		1,327,943.02		903,464.91	2,231,407.93
2. 本期增加金额		229,572.67		214,887.86	444,460.53
重分类					
购置		229,572.67		214,887.86	444,460.53
在建工程转入					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出				170,940.18	170,940.18
4. 期末余额		1,557,515.69		947,412.59	2,504,928.28
二. 累计折旧					
1. 期初余额		1,155,531.49		391,968.89	1,547,500.38
2. 本期增加金额		49,797.76		228,893.46	278,691.22
重分类					
计提		49,797.76		228,893.46	278,691.22
其他转入					
3. 本期减少金额		1,532.88		11,054.12	12,587.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
处置或报废					
融资租出					
其他转出		1,532.88		11,054.12	12,587.00
4. 期末余额		1,203,796.37		609,808.23	1,813,604.60
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
计提					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值		353,719.32		337,604.36	691,323.68
2. 期初账面价值		172,411.53		511,496.02	683,907.55

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东方红宾馆基站	191,965.80		191,965.80			
合计	191,965.80		191,965.80			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
基站建设		191,965.80			191,965.80
合计		191,965.80			191,965.80

续：

工程项目名称	预算数(元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
基站建设	132,604.56	144.77	100.00				自筹资金
合计	132,604.56						

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	649,957.88			649,957.88
2. 本期增加金额	176,923.07			176,923.07
购置	5,982.91			5,982.91
重分类	170,940.16			170,940.16
股东投入				
3. 本期减少金额	5,484.31			5,484.31
处置				
其他原因减少	5,484.31			5,484.31
4. 期末余额	821,396.64			821,396.64
二. 累计摊销				
1. 期初余额	349,004.92			349,004.92
2. 本期增加金额	127,637.61			127,637.61
计提	127,637.61			127,637.61
其他原因增加				
3. 本期减少金额	21,865.17			21,865.17
处置				
其他原因减少	21,865.17			21,865.17
4. 期末余额	454,777.36			454,777.36
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
其他原因减少				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	366,619.28			366,619.28
2. 期初账面价值	300,952.96			300,952.96

注释10.

开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
RAS 系统	9,150,568.24	13,479,244.03		1,010,150.09		21,619,662.18
合计	9,150,568.24	13,479,244.03		1,010,150.09		21,619,662.18

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,517,328.15	1,577,342.72	4,943,818.43	741,572.76
合计	10,517,328.15	1,577,342.72	4,943,818.43	741,572.76

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	72,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	46,000,000.00	102,848,000.00
信用借款	20,700,000.00	11,500,000.00
合计	138,700,000.00	144,348,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款

1) 本公司于 2016 年 4 月 13 日与平安银行股份有限公司北京分行签订《贷款合同》（合同编号：平银京医疗医院贷字 20160408 第 001 号），金额人民币 1,500.00 万元，期限为一年，担保方式为应收账款最高额质押担保。

2) 本公司于 2016 年 1 月 22 日与平安银行股份有限公司北京分行签订《贷款合同》（合同编号：平银京医疗贷字 20160119 第 001 号），金额人民币 2,000.00 万元，期限为一年，担保方式为最高额保证和应收账款最高额质押担保。

3) 本公司于 2016 年 6 月 22 日与南京银行股份有限公司北京分行签订《人民币流动资金借款合同》（合同编号：Ba1009461606220085），金额人民币 3,000.00 万元，期限为一年，担保方式为最高额保证和最高额质押担保。

4) 本公司于 2016 年 6 月 27 日与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订《小企业借款合同》（合同编号：2016 年（东城）字 00234 号），金额人民币 1,000.00 万元，期限为一年，担保方式为质押。本公司于 2016 年 12 月 27 日归还合同借款本金 300.00 万元。

(2) 保证借款

1) 本公司与宁波银行股份有限公司北京中关村支行于 2016 年 5 月 11 日签订了《流动

资金借款合同》（合同编号：077032K20168003），借款金额为 2,000.00 万元，期限为一年。担保人孙玉静。

2) 本公司与华夏银行股份有限公司北京北沙滩支行于 2016 年 6 月 1 日签订了《流动资金借款合同》（合同编号：BJ2X211012160028），借款金额为 600.00 万元，借款期限自 2016 年 6 月 3 日至 2017 年 6 月 3 日。保证人孙玉静与华夏银行股份有限公司签订了《个人保证合同》（合同编号：BJZX2110120160028-11）。

3) 本公司与招商银行股份有限公司北京阜外大街支行于 2016 年 6 月 30 日签订了《授信协议》（编号：2016 年招阜外授字第 0007 号），借款金额为 2,000.00 万元，借款期限一年。担保人孙玉静为本公司的债务提供全程担保。

（3）信用借款

1) 本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行于 2016 年 1 月 6 日签订《借款合同》（合同编号：129C110201600001），借款金额 70.00 万元，本合同执行固定贷款利率，借款期限一年。

2) 本公司与北京银行股份有限公司双榆树支行于 2016 年 7 月 19 日签订《借款合同》（合同编号：0355279），借款金额 1,000.00 万元。

3) 本公司与北京银行股份有限公司双榆树支行于 2016 年 9 月 12 日签订《借款合同》（合同编号：0364236），借款金额 1,000.00 万元。

注释13. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,989,645.57
合计		3,989,645.57

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款设备	52,024,713.39	49,107,839.28
应付账款施工	13,782,162.60	16,037,214.43
应付账款服务	1,925,784.19	309,890.36
其他	64,112.35	113,290.35
合计	67,796,772.53	65,568,234.42

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
天津雪沙线缆有限公司	3,026,409.81	未结算
合计	3,026,409.81	

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	16,154,892.90	35,653,583.86
合计	16,154,892.90	35,653,583.86

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国联合网络通信有限公司兴安盟分公司	1,831,295.79	未结算
合计	1,831,295.79	

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	852,350.04	34,835,631.75	34,580,834.97	1,107,146.82
离职后福利-设定提存计划	126,183.75	3,404,236.24	3,406,456.93	123,963.06
辞退福利				
合计	978,533.79	38,239,867.99	37,987,291.90	1,231,109.88

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	752,471.94	29,888,963.36	29,741,844.37	899,590.93
职工福利费				
社会保险费	99,878.10	1,807,352.87	1,811,555.00	95,675.97
其中：基本医疗保险费	86,685.94	1,608,010.82	1,610,398.27	84,298.49
补充医疗保险		52,333.32	52,333.32	
工伤保险费	4,645.34	45,067.00	46,548.17	3,164.17
生育保险费	8,546.82	101,941.73	102,275.24	8,213.31
住房公积金		3,139,315.52	3,027,435.60	111,879.92
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	852,350.04	34,835,631.75	34,580,834.97	1,107,146.82

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	120,004.86	3,270,292.69	3,271,007.17	119,290.38
失业保险费	6,178.89	133,943.55	135,449.76	4,672.68
企业年金缴费				

合计	126,183.75	3,404,236.24	3,406,456.93	123,963.06
----	------------	--------------	--------------	------------

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	16,131,904.00	2,322,775.07
营业税	2,348,644.20	2,450,071.27
企业所得税	2,629,686.57	4,378,665.96
个人所得税	69,802.51	36,104.42
城市维护建设税	247,327.71	195,792.36
教育费附加	197,844.05	139,723.57
合计	21,625,209.04	9,523,132.65

注释18. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	25,471.88	37,254.16
短期借款应付利息	466,335.25	1,240,139.69
非金融机构借款应付利息	2,526,250.00	
合计	3,018,057.13	1,277,393.85

注释19. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	389,070.57	1,297,573.92
往来款	7,686,093.05	12,206,613.93
非金融机构借款	39,489,850.00	5,000,000.00
其他	1,045.19	
合计	47,566,058.81	18,504,187.85

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,000,000.00	6,000,000.00
合计	13,000,000.00	6,000,000.00

注释21. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		13,000,000.00
合计		13,000,000.00

注释22. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		102,095.20	劳动纠纷民事诉讼
合计		102,095.20	

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00	3,103,662.00		20,400,000.00		23,503,662.00	74,503,662.00

股本变动情况说明：

1. 裕源大通 2016 年 2 月 26 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，裕源大通公司申请增加注册资本人民币 2040 万元，实收资本人民币 2040 万元，由资本公积转增资本。裕源大通公司已委托中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对裕源大通公司申请变更登记的截止 2016 年 3 月 31 日的新增注册资本及实收资本情况进行审验，并出具了中兴财光华审验字[2016]第 202027 号验资报告。

2. 裕源大通召开的 2016 年第十次临时股东大会决议和修改后的章程规定，裕源大通申请增加注册资本人民币 310.3662 万元，股本人民币 3,103,662.00 元，由北京中海兴业投资有限公司、红证方旭（北京）资本管理有限公司于 2016 年 9 月 29 日前一次缴足。北京中海兴业投资有限公司、红证方旭（北京）资本管理有限公司共出资 50,000,000.00 元，其中计入股本 3,103,662.00 元，资本公积 46,896,338.00 元。裕源大通已委托中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对裕源大通公司申请变更登记的截止 2016 年 9 月 29 日的新增注册资本及实收资本情况进行审验，并出具了中喜验字[2016]第 0375 号验资报告。

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,937,946.33	46,896,338.00	20,400,000.00	47,434,284.33
其他资本公积				
合计	20,937,946.33	46,896,338.00	20,400,000.00	47,434,284.33

资本公积的说明：

详见本附注七、注释 24、2。

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	454,251.14			454,251.14
任意盈余公积				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	454,251.14			454,251.14

注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	13,540,359.12	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-23,112,892.70	—
调整后期初未分配利润	-9,572,533.58	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,013,308.33	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	6,013,308.33	

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,877,729.63	128,355,045.69	276,340,762.18	205,815,205.74
其他业务	27,903,860.48		4,110,546.67	
合计	184,020,906.35	128,355,045.69	280,451,308.85	205,815,205.74

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	133,394.44	2,943,009.72
城市维护建设税	247,793.10	460,155.61
教育费附加	119,177.94	197,209.55
地方教育费附加	79,539.15	131,473.03
合计	579,904.63	3,731,847.91

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	16,071,715.45	14,377,254.91
差旅费	1,218,165.59	743,530.55
业务招待费	1,261,879.17	1,058,495.93
通讯费	17,398.09	104,740.20
房屋及设备租赁费	39,190.12	341,807.85
办公费	562,083.90	609,581.66

项目	本期发生额	上期发生额
市内交通费	134,627.60	293,113.23
车辆费用	500,571.46	1,037,154.41
运输费	34,245.07	351,137.21
培训费	5,600.00	75,938.00
税费	13,352.80	67,000.04
业务宣传费	5,660.38	
专业服务费	703,037.69	3,677,811.87
折旧及摊销	59,966.40	39,758.93
物料消耗	667,749.52	425,126.41
会议费		107,777.58
合计	21,295,243.24	23,310,228.78

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	7,985,719.52	4,276,600.28
差旅费	278,072.34	189,404.85
业务招待费	146,249.13	182,274.30
通讯费	245,095	130,377.46
房屋及设备租赁费	1,174,188.46	1,049,593.20
办公费	140,333.28	287,263.13
市内交通费	68,019.32	88,874.50
车辆费用	61,392.85	153,073.24
会议费	27,148.96	12,477.29
招聘费	7,433.96	34,809.82
培训费	6,364.15	6,010.00
税费	3,999.38	80,162.41
服务费	893,349.44	1,824,291.73
折旧及摊销	44,477.22	212,638.64
残疾人保证金	364,803.97	199,258.00
研发支出转入	1,010,150.09	1,631,040.38
其他		500.00
合计	12,456,797.07	10,358,649.23

注释31. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,027,857.76	11,630,751.01
减：利息收入	129,243.42	73,888.14
担保管理费	497,439.79	870,650.55

类别	本期发生额	上期发生额
银行手续费	41,000.71	41,893.35
合计	15,437,054.84	12,469,406.77

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,578,832.20	3,344,907.64
合计	5,578,832.20	3,344,907.64

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		846.97
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	80,672.12	
合计	80,672.12	846.97

2. 投资收益的说明

本期其他项为：珠联璧合-月稳鑫 1 号、75 号理财产品利得。

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,000.00		2,000.00
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,732,759.00	1,171,595.00	1,732,759.00

无法支付款项	3,953,265.52		3,953,265.52
合计	5,688,024.52	1,171,595.00	5,688,024.52

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
中介服务资金	10,000.00		与收益相关
2016 年度科技服务业补贴款	250,000.00		与收益相关
中关村管委会改制上市支持资金	300,000.00		与收益相关
中关村管委会扶持资金	1,000.00		与收益相关
中关村管委会专利商用化扶持资金	600,000.00		与收益相关
TD-SCDMA+GSM 双网的 RAS 系统	90,000.00		与收益相关
贴息	481,759.00	408,995.00	与收益相关
中关村知识产权促进局创新能力资金		50,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局发放专利资助金		4,600.00	与收益相关
2012 年中关村科技创新能力建设专项资金		7,000.00	与收益相关
火炬计划 2015GH710103 政府支持资金		600,000.00	与收益相关
中关村管委会知识产权质押贷款补贴		101,000.00	与收益相关
合计	1,732,759.00	1,171,595.00	

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
滞纳金		98,665.38	
罚款	23,256.44	17,773.37	23,256.44
其他	74,912.43	102,095.20	74,912.43
合计	98,168.87	218,533.95	98,168.87

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	811,018.08	7,556,735.33
递延所得税费用	-835,769.96	-501,736.15
合计	-24,751.88	7,054,999.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,441,740.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,166,261.03
子公司适用不同税率的影响	-8,334,405.47
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、费用和损失影响	
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	-8,298,347.65
所得税费用	-24,751.88

注释37. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	487,984,500.19	243,913,754.32
利息收入	129,243.42	73,312.60
保证金	2,251,686.98	5,424,105.98
补贴收入	1,732,759.00	1,171,595.00
合计	492,098,189.59	250,582,767.90

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,498,665.07	13,262,488.34
保证金	140,000.00	2,038,623.32
往来款	494,188,756.79	147,934,002.73
罚款及滞纳金		116,438.75
合计	504,868,421.86	163,351,553.14

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	90,000,000.00	10,000,000.00
合计	90,000,000.00	10,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保评审费	497,439.79	870,650.55
非金融机构借款	25,000,000.00	10,000,000.00
合计	25,497,439.79	10,870,650.55

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,013,308.33	15,319,971.62
加：资产减值准备	5,578,832.20	3,344,907.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	278,691.22	333,402.00
无形资产摊销	127,637.61	101,726.40
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）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	11,770,450.90	12,501,403.56
投资损失（收益以“-”号填列）	80,672.12	-846.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-835,769.96	17,264.48
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）	6,685,825.59	46,717,366.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,291,116.80	-73,184,633.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,864,600.44	-59,243,649.62
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-71,456,069.23	-54,093,087.85
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	11,016,151.14	4,165,696.64
减：现金的期初余额	4,165,696.64	737,766.19
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	6,850,454.50	3,427,930.45

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,016,151.14	4,165,696.64
其中：库存现金	1,473.17	12,324.47
可随时用于支付的银行存款	11,014,677.97	4,153,372.17
可随时用于支付的其他货币资金		
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	11,016,151.14	4,165,696.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西藏裕源大通科技有限公司	西藏	拉萨市	技术服务、设备销售等	100.00		投资设立
新疆裕源大通电子科技有限公司	新疆	霍尔果斯	技术服务、设备销售等	100.00		投资设立
SEA-LINKCOMMUNICATIONTECHONLOGYPT.E LTD	新加坡	新加坡	技术服务、设备销售等	100.00		投资设立

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司为自然人直接控股，不存在控股母公司的情形。

2. 本公司最终控制方是自然人股东孙玉静

截止 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为 74,503,662.00 元，孙玉静直接持有公司 50.88% 的股份，同时任公司董事长，孙玉静能够实际控制公司的财务、人事等经营政策，因此认定公司的控股股东、实际控制人为孙玉静。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
新疆合信沃德电子科技有限公司	董事孙玉贤、吕晖合计持有该公司 65% 的股权，监事张铁锋担任公司执行董事、经理、法人代表
杭州量通投资管理有限公司	持股 13.42%
北京天一蒙正科技有限公司	股东情况：陈旭（占比 8%，法人代表，实际控制人之妹夫）；王育松（占比 8%）；北京星格科技有限公司（占比 84%）
绥中时骏科技有限公司	孙玉静持股 60%（担任执行董事、经理、法人代表），北京铭和兴泰科技有限公司持股 40%。监事张铁锋担任该公司监事。
北京世纪泰尔信息咨询中心	董事长担任该公司法定代表人，持有该公司 63% 的股权
北京中金贝通资产管理有限公司	董事长孙玉静持该公司 80% 的股权，任该公司执行董事、经理、法人代表；朱建元持该公司 20% 的股权，担任公司监事。
北京中农创盈投资管理有限公司	董事长孙玉静持该公司 50% 的股权，任该公司执行董事和经理；监事张铁锋担任该公司监事。
北京铭和兴泰科技有限公司	董事长孙玉静持该公司 99% 的股权，任该公司执行董事和经理；监事张铁锋担任该公司监事。
富大大（深圳）金融信息服务有限公司	董事长孙玉静担任该公司法人代表、执行董事、经理，监事张铁锋担任该公司监事。
霍尔果斯市方圆天地电子科技有限公司	董事长孙玉静持有该公司 100% 股权，担任该公司法人代表、执行董事、经理；监事张铁锋担任该公司监事。

其他关联方名称	与本公司关系
北京和泰世纪科技有限公司	董事孙玉贤、吕晖合计持有该公司 65%的股权，监事张铁锋担任公司执行董事、经理、法人代表。
北京国泰铭和科技有限公司	董事孙玉贤、吕晖合计持有该公司 65%的股权，监事张铁锋担任公司执行董事、经理、法人代表。
北京掌酷联动网络科技有限公司	实际控制人之弟孙玉章担任董事、经理；持股 90%
中融金汇投资管理有限公司	董事田宇飏担任经理
睿昇实业（中国）有限公司	董事长孙玉静持股 100%
国信银泰融资租赁有限公司	董事长孙玉静担任该公司法人代表。绥中时骏科技有限公司持国信银泰 70%的股权。
大通国际融资租赁（天津）有限公司	董事长孙玉静担任该公司董事长法人代表。股东为：绥中鼎新卓越科技有限公司（持股 30%），睿昇实业（中国）有限公司（持股 70%）。
孙玉静	董事长
王宏	董事、总经理
孙玉贤	董事、副总经理
田宇飏	董事
吕晖	董事
徐宏彬	副总经理
王舸	副总经理兼研发总监
张铁锋	监事会主席
高明华	监事
白建民	职工代表监事

（四） 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京星格科技有限公司	原料采购		3,766,495.79
国信银泰融资租赁有限公司	原料采购	2,490,000.00	
合计		2,490,000.00	3,766,495.79

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京星格科技有限公司	设备销售		1,509,931.27
合计			1,509,931.27

4. 关联担保情况

（1） 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
孙玉静、邓泽林	10,000,000.00	2015/06/23	2016/06/22	是
孙玉静	4,200,000.00	2015/01/16	2016/01/16	是
孙玉静、邓泽林	20,000,000.00	2015/04/22	2016/04/21	是

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
孙玉静	5,000,000.00	2015/05/28	2016/05/18	是
孙玉静	10,000,000.00	2015/05/29	2016/05/29	是
孙玉静	4,200,000.00	2015/12/10	2016/6/10	是
孙玉静、邓泽林、北京汉铭信通科技有限公司	20,000,000.00	2015/1/14	2016/1/14	是
孙玉静	20,000,000.00	2016/6/30	2018/6/28	否
孙玉静、邓泽林、北京汉铭信通科技有限公司	7,000,000.00	2016/6/28	2017/5/27	否
孙玉静、邓泽林	20,000,000.00	2016/5/11	2017/5/11	否
孙玉静、邓泽林	20,000,000.00	2016/1/22	2017/1/22	否

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
孙玉静	85,550,000.00			

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
北京国泰铭和科技有限公司	10,000,000.00			受托支付
北京和泰世纪科技有限公司	28,500,000.00			受托支付
合计	38,500,000.00			

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,581,167.56	2,282,135.24

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	国信银泰融资租赁有限公司	2,128,205.16			
其他应收款					
	张铁峰	135,883.68		45,666.68	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	北京国泰铭和科技有限公司	10,000.00	
	国信银泰融资租赁有限公司		361,794.84

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	孙玉静	3,186,168.85	10,000,000.00
	孙玉贤	27,039.00	
	白建民	3,227.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司对北京汉铭信通科技有限公司提供对外担保，担保金额 20,000,000.00 元，担保期限 2015 年 9 月 11 日至 2016 年 9 月 10 日。该款项北京汉铭信通科技有限公司于 2016 年 9 月 9 日归还 20,000,000.00 元。由于本公司提供全程担保，截止 2016 年 12 月 31 日，仍为担保期间，担保期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、 其他重要事项说明

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,023,654.14	99.89	9,313,059.26	3.74	239,710,594.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	285,581.28	0.11	266,331.68	93.26	19,249.60
合计	249,309,235.42	100.00	9,579,390.94	3.84	239,729,844.48

续：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,981,590.49	99.86	4,436,434.39	2.48	174,545,156.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	248,720.00	0.14	248,720.00	100.00	
合计	179,230,310.49	100.00	4,685,154.39	2.61	174,545,156.10

应收账款分类的说明：

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	118,120,201.43	1,181,202.01	1.00
1—2 年	107,222,260.41	3,216,667.81	3.00
2—3 年	11,193,673.76	559,683.69	5.00
3—4 年	6,294,178.40	1,258,835.68	20.00
4—5 年	6,193,340.14	3,096,670.07	50.00
5 年以上			
合计	249,023,654.14	9,313,059.26	

（2） 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京太极华保高新技术有限公司	248,720.00	248,720.00	100.00	预计无法收回
福建泰克通信有限公司	17,611.68	17,611.68	100.00	预计无法收回
西藏裕源大通科技有限公司	19,249.60			本公司合并关联方
合计	285,581.28	266,331.68	100.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,894,236.55 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京华宇杰缘房地产经纪有限公司	48,020,000.00	19.26	,440,600.00
福建先创电子有限公司	34,112,840.00	13.68	341,128.40
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	15,717,434.92	6.30	471,523.05
中国移动通信集团西藏有限公司	12,469,286.27	5.00	267,605.28
中国移动通信集团黑龙江有限公司	9,866,914.41	3.96	98,669.14
合计	120,186,475.60	48.20	2,619,525.87

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		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	35,707,740.91	88.45	933,662.21	2.61	34,774,078.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,662,570.00	11.55			4,662,570.00
合计	40,370,310.91	100.00	933,662.21	2.61	39,436,648.70

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,510,436.06	87.32	242,856.31	4.41	5,267,579.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	800,006.06	12.68			800,006.06
合计	6,310,442.12	100.00	242,856.31	4.41	6,067,585.81

其他应收款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,819,923.84	308,199.24	1.00
1—2 年	2,297,476.35	68,924.29	3.00
2—3 年	1,789,650.42	89,482.52	5.00
3—4 年	110,196.98	22,039.40	20.00
4—5 年	490,953.12	245,476.56	50.00
5 年以上	199,540.20	199,540.20	100.00
合计	35,707,740.91	933,662.21	

（2）期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆裕源大通电子科技有限公司	4,642,070.00			关联方不计提
西藏裕源大通科技有限公司	20,500.00			关联方不计提
合计	4,662,570.00			

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 674,998.17 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
业务往来	23,454,614.16	307,844.16
借款	9,508,444.42	1,748,314.63
押金保证金	6,923,462.92	3,970,493.92
房租	483,789.41	283,789.41
合计	40,370,310.91	6,310,442.12

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京合信互联科技有限公司	往来款	16,835,982.80	1 年以内	41.70	168,359.83
中国移动通信集团北京有限公司	押金保证金	3,427,393.00	1 年以内、2-3 年	8.49	74,253.93
金波	员工备用金	843,953.55	1 年以内	2.09	8,439.54
庞岚	员工备用金	519,870.82	1 年以内	1.29	5,198.71
陈睿	员工备用金	500,500.00	1 年以内	1.24	
合计		22,127,700.17		54.81	256,252.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆裕源大通电子科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
西藏裕源大通科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
SEA-LINKCOMMUNICATIONTECHNOLGY LTD							
合计	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
主营业务	164,877,729.63	128,355,045.69	276,340,762.18	205,815,205.74
其他业务	18,945,841.02		4,110,546.67	
合计	183,823,570.65	128,355,045.69	280,451,308.85	205,815,205.74

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		846.97
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	80,672.12	
合计	80,672.12	846.97

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,732,759.00	
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	80,672.12	

项目	金额	说明
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	3,857,096.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-306,549.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,977,077.60	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.68	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0005	0.00	0.00

错误！未找到引用源。

（公章）

二〇一七年六月三十日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室