



中 广 瑞 波

NEEQ :834240

北京中广瑞波科技股份有限公司

Beijing ChinaRainbow Technology Co.,Ltd

年度报告

2016

# 公司年度大事记

2016年01月25日，公司股票转让方式由协议转让变更为做市转让。

2016年04月06日，公司在武汉正式成立北京中广瑞波科技股份有限公司武汉分公司。

2016年05月10日、2016年10月31日，公司与中国电信股份有限公司分别签署两个重大合同：《中国电信2015年TSM平台扩容改造工程软件开发合同》及《中国电信2016年TSM平台扩容改造工程软件开发合同》，合同金额分别为人民币10,039,120.00元和人民币10,509,200.00元，对提高公司业绩产生积极影响。

2016年，公司定向发行股票4,030,000股，新增股份于2016年07月05日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2016年，公司积极拓展平台应用场景，承接了新飞凡TSM平台建设及支撑服务项目，实现了平台应用场景的多样化，加速了主营业务的发展。

2016年，公司承接了全国互联互通一卡通平台搭建及城市公共自行车APP应用与后台管理系统的开发工作，实现了公司在公共交通领域合作运营业务的创新，打造了逐步辐射全国的互联互通交通体系。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	主要会计数据和关键指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本、股东情况.....	24
第七节	融资情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	公司治理及内部控制.....	31
第十节	财务报告.....	36

## 释义

释义项目		释义
有限公司/有限责任公司/中广有限	指	北京中广瑞波科技有限公司
公司/中广瑞波/股份公司	指	北京中广瑞波科技股份有限公司
信诚盈嘉	指	北京信诚盈嘉投资管理中心（有限合伙），为公司股东，员工持股平台
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京中广瑞波科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中广瑞波科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中广瑞波科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京中广瑞波科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2016 年度
会计师事务所、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
“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》
雷森	指	北京雷森科技发展有限公司
TSM	指	Trusted Service Management 的简称，中文意思是可信服务管理，通过 TSM 平台，发卡机构可安全、高效地将多张金融智能卡信息集中在手机或 IC 卡上，既方便用户携带、使用，又便于自身发卡和管理。
OTA	指	Over the Air Technology 的简称，中文意思为空中下载技术，是通过移动通信（GSM 或 CDMA）的空中接口对 SIM 卡数据及应用进行远程管理的技术。
SIM 卡	指	Subscriber Identity Module 的简称，中文意思为客户识别模块，也称为用户身份识别卡、智能卡，GSM 数字移动电话机必须装上此卡方能使用。
NFC 技术	指	Near Field Communication 的简称，中文意思为近场通信，是一种短距高频的无线电技术，在 13.56MHz 频率运行于 10 厘米距离内。NFC 技术支持卡模拟、P2P、读卡器三种模式工作。
SWP-SIM 卡	指	Single Wire Protocol SIM 卡的简称，中文意思为单线协议 SIM 卡，指在 NFC 应用中通过 SWP 协议与 CLF 模块连接进行数据交互的 SIM 卡。
APP	指	APP 狭义指智能手机的第三方应用程序，广义指所有客户端软件，现多指移动应用程序。
JAVA 卡	指	Java 是 Sun 微系统为智能卡开发平台而制定的一个开放的标

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

		准，JAVA 卡是一种可以运行 JAVA 程序的 CPU 智能卡。
虚拟运营商	指	是指拥有某种或者某几种能力（如技术能力、设备供应能力、市场能力等）与电信运营商在某项业务或者某几项业务上形成合作关系的合作伙伴，电信运营商按照一定的利益分成比例，把业务交给虚拟运营商去发展，其自身则腾出力量去做最重要的工作，同时电信运营商自己也在直接发展用户。

注：年报中任何表格中若出现总计数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。

## 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。

公司负责人邵强华、主管会计工作负责人崔建齐及会计机构负责人（会计主管人员）王佳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	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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
1、前五大客户对公司收入影响较大的风险	公司核心产品 TSM 平台系统定位于整个可信服务数据传输链条中的核心环节。报告期内，公司营业收入仍主要来自于前五大客户，公司前五大客户主要为通信运营商，由于通信运营商自身集团性经营模式的特点，更换服务商的时间成本、资金成本、维护成本及客户体验成本较高，所以运营商通常情况下仍会选择原有服务商进行系统升级、运维、运营等业务，故公司客户资源较为稳定，但仍面临前五大客户对公司营业收入影响较大的风险。
2、核心人才流动风险	公司依赖自身的技术和创新优势不断发展，业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。但鉴于公司业务规模的持续发展，需要更高层次管理人才、技术人才和营销人才的持续支撑，并且随着行业的快速发展，行业对相关技术人才的需求也在不断增加，因此这将不断加剧人才资源竞争，公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
3、技术创新风险	公司所处行业软件信息技术服务业属于前沿技术及应用发展与变革速度较快的一个行业，虽然各项技术及应用的发展与

	<p>变革均基于现有行业标准技术，但是仍需要从业者始终具备将行业标准技术与行业发展趋势相结合的技术创新能力。随着产品不断升级换代，如果公司不能持续进行技术创新，不能适应市场需求，及时对产品进行升级换代或开发新产品，公司可能失去技术优势，进而面临市场份额下降甚至被市场淘汰的风险。</p>
4、管理风险	<p>公司近几年处于快速发展期，随着经营规模的不断扩大，人员不断增加，公司管理层若不能严格遵守股份公司制定的各项规章制度，并逐步完善公司治理和内部控制体系，将面临管理不到位而影响公司业绩发展达不到预期的风险。</p>
5、税收优惠政策变动的风险	<p>根据国家颁布实施的各项相关政策，公司作为高新技术企业和软件企业，享有多种税收优惠。如果国家未来调整相关税收优惠政策，将会对公司经营业绩产生不利影响。</p>
6、市场竞争加剧风险	<p>未来一段时期内，基于 TSM 平台系统的相关业务及服务将是公司发展的主要方向。TSM 平台在数据互联互通领域的重要战略作用及可期盈利空间，使得公司仍将继续面临原有市场参与者的竞争。同时，新兴业务领域的快速发展所带来的收入增长机会，可能会吸引更多不同行业的企业推出功能相同的新型产品，因此公司面临的市场竞争风险将进一步加大。</p>
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	北京中广瑞波科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ChinaRainbow Technology Co.,Ltd
证券简称	中广瑞波
证券代码	834240
法定代表人	邵强华
注册地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 A 座 6 层
办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 A 座 6 层
主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	张海霞、杨勇胜
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	熊茜
电话	010-52129010
传真	010-52129011
电子邮箱	xiongq@otasim.com
公司网址	www.chinarainbow.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 A 座 6 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-12
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	产品为：可信服务管理平台（TSM 平台系统）以及智能卡动态管理平台（OTA 产品平台）；服务项目有：系统集成服务、运维支撑服务以及运营合作服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	40,290,000
做市商数量	2
控股股东	无
实际控制人	邵强华

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------



北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

企业法人营业执照注册号	911101087177477264	否
税务登记证号码	911101087177477264	否
组织机构代码	911101087177477264	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	51,559,686.94	32,586,371.40	58.22%
毛利率%	39.73	39.65	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,216,032.88	-2,852,780.00	142.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	419,291.53	-2,441,028.40	117.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.07	-8.20	-
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）	0.71	-7.02	-
基本每股收益	0.03	-0.09	133.33%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,573,061.46	48,117,667.30	67.45%
负债总计	8,905,481.41	7,309,385.13	21.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,667,580.05	40,808,282.17	75.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.13	57.52%
资产负债率%	11.05	15.19	-
流动比率	8.47%	5.83%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,879,505.99	-9,751,220.60	-
应收账款周转率	2.56	4.98	-
存货周转率	2.15	1.13	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	67.45	-5.37	-
营业收入增长率%	58.22	44.18	-
净利润增长率%	142.63	-207.47	-

### 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	40,290,000	36,260,000	11.11%
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
非流动资产处置损益	-8,218.88
计入当期损益的政府补助	800,000.00
理财产品收益	145,561.65
<b>非经常性损益合计</b>	937,342.77
所得税影响数	-140,601.42
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	796,741.35

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

##### 1、所处行业及主营业务

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处行业属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的“I65 软件和信息技术服务业”。公司是一家专注于为移动通信运营商、城市综合服务商、金融机构提供智能卡增值服务及相关产品的公司，具有 10 年以上的通信智能卡技术服务和运营管理经验。公司一直致力于移动互联网和数据安全业务的资源整合及创新，持续推动各项前沿技术（包括 NFC 近场通讯技术、安全智能卡多应用以及动态口令令牌等技术）在通信、城市服务、金融等领域的融合使用。公司的主营业务是提供基于 TSM 平台系统和 OTA 平台系统的多功能安全芯片智能卡（包括智能 SIM 卡、城市一卡通、金融 IC 卡等）应用信息运营管理服务，包括系统集成、运维支撑及运营合作等服务。

##### 2、产品及服务

目前，公司基于 TSM 平台系统（应用案例包括全国互联互通一卡通、飞凡通、沃钱包等）和 OTA 平台系统（应用案例包括 SIM 卡菜单管理、密宝应用与 WEB-POS 化发行等）的安全服务产品，能使行业客户通过移动网络发布高附加值的安全应用，可广泛应用于金融、城市公交、小额支付、商业系统、会员卡、移动商城和移动广告等领域。同时，公司提供的规范制定、方案设计、平台研发、产品检测、集成维护、业务接入管理及应用生命周期管理等服务，也为进一步提升客户的服务质量和开拓市场打下了扎实的基础。目前公司已与国内三大运营商及多家虚拟运营商、通卡公司、金融机构建立了稳定的业务合作关系，并积极与海外运营商洽谈合作，初步实现了公司现有平台系统在海外市场的应用。

##### 3、关键资源

目前，公司拥有 31 项软件著作权、2 项专利，并获得了《增值电信业务经营许可证》、《电信与信息服务业务经营许可证》、《商用密码产品生产定点单位证书》、《商用密码产品销售许可证》、《计算机信息系统集成企业资质证书》、《集成电路卡注册证书》、质量管理体系认证等与业务相关的资质，是国家高新技术企业。2017 年 2 月，公司所开发的 TSM 平台通过了行业权威认证机构根据国家标准作出的检测，中广瑞波成为了全国第 9 家获得《移动金融技术服务认证证书（可信服务管理系统）》的公司，这为公司今后在移动金融服务领域的业务发展奠定了基础，并且提供了便利条件。同时，公司拥有经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队，并且拥有三大运营商、多家虚拟运营商、通卡公司、金融机构等稳定的客户资源。

##### 4、客户类型及销售渠道

公司主要客户均为通信领域（移动通信及 NFC）、金融领域的大型企业，客户自身已经建立了严格的内部管理制度及招投标体系，公司的初始客户资源的取得主要通过招投标形式；此外，公司积极展开地方性运营商客户自主开拓，与其进行商业谈判达成合作。

##### 5、商业模式及收入来源

公司基于丰富的多功能安全芯片智能卡（包括智能 SIM 卡、城市一卡通、金融 IC 卡等）管理经验和多运营商合作关系，同时迎合产业发展趋势，支持运营商、城市综合服务商、金融机构依托不断发展的新技术实现创新的服务方式，满足用户在现代生活中的强粘性和刚性需求（如日常交通出行）。公司还结合社会发展趋势和用户的生活习惯，利用现有平台产品与其他更多应用提供方合作，推出了公司自建账户管理系统亿闪联。目前，亿闪联与百余家 O2O 线上品牌商及线下商户广泛建立了深入合作关系，利用公司平台与资源优势，整合了会员卡、积分卡、储值卡、优惠券、身份认证等多种应用服务，为有便民服务与商户拓展需求的合作伙伴，提供打包的便民应用服务平台、合作消费商户及赞助特惠资源，并为合作伙伴

提供统一的商户拓展与商户管理服务，在提高合作伙伴效率的同时，降低其自建团队的投入成本与风险。

公司的业务收入全部来自于主营业务，即 TSM 平台系统及 OTA 平台系统的研发销售、系统集成、运维支撑及运营合作。公司通常首先通过平台建设获取系统集成收入；在平台基础功能形成后，通过对多个卡商的接入测试支撑，以及银行、公交及其他类型应用的接入工作获取运维支撑的收入；在完成各种应用的接入后，配合运营商和应用提供方为终端用户提供开通注册与应用使用的服务，从运营商和应用提供方获得包括卡激活与应用生命周期管理服务费在内的运营合作收入：其中卡激活是指公司通过帮运营商和应用提供方如银行、公交公司等联合发卡，并在客户使用运营商的手机钱包激活应用后，公司收取卡激活的费用；生命周期管理是在用户激活应用后，公司对应用的使用提供支撑，收取管理费用。

报告期内，公司利用现有客户资源，与交通服务机构开展业务合作，通过为其提供后台服务平台的开发及运营，帮助公交服务机构打造更为完善交通管理体系，不仅可以实现公司现有产品在公共交通领域的应用和拓展，并且实现了公司技术和产品的创新与突破。另外，公司承接了全国互联互通一卡通公共服务平台建设工作，满足了全国公交用户使用智能手机在线购买虚拟公交卡的需求，并且实现了购卡用户在全国互联互通城市搭乘公交及在线充值的诉求。在此基础上，公司还将继续丰富服务平台功能，探索服务平台在身份识别等领域的应用，在充分保障用户数据安全的基础上，为用户提供更便捷的生活方式。报告期内，公司还在江苏省积极开展公共自行车项目合作，开发运营公共自行车 APP 应用及后台管理系统。公司在现有业务持续增长的情况下，不断开拓新的服务内容，将令公司产生更多的利润增长点，促进公司业务进一步发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

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：

公司主营业务为提供基于 TSM 平台系统和 OTA 平台系统的多功能安全芯片智能卡（包括智能 SIM 卡、城市一卡通、金融 IC 卡等）应用信息运营管理服务，包括系统集成、运维支撑及运营合作等服务。报告期内，公司运营情况良好，2016 年实现营业收入 51,559,686.94 元，同比增长 58.22%；营业利润 985,946.24 元，同比增长 134.95%；净利润 1,216,032.88 元，同比增长 142.63%，主要原因为：1、公司 2016 年 TSM 平台项目的系统集成和运营支撑类项目完成数量及规模较去年增加显著，公司收入大幅增加，公司在保持较高的运营效率，实现较稳定的毛利率的同时，较好地控制了期间费用的增长，促进了营业利润、净利润的增长；2、2016 年公司收到政府发放的 800,000.00 元新三板挂牌及辅导期资金补贴款，营业外收入比上年同期增长明显，净利润受其影响亦增加显著。

报告期内，公司利用超过十年的通信智能卡技术服务和运营管理经验，在方案设计、规范制定、平台研发、产品检测、集成维护、业务接入管理及应用生命周期管理等方面建立健全了较为成熟的内部管控体系。同时，公司继续以扩大市场份额为工作重点，加强企业管理，提升产品质量，重点开拓运营商省份、虚拟运营商与手机终端厂商 TSM 平台产品市场，挺进大数据业务领域，积极探索 NFC 应用的广大市场，在公共交通一卡通、电子证件与城市公共自行车领域与政府部门进行了深度合作，并开拓海外业务；同时努力完善人才激励机制，充分调动员工的积极性和创造力。

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

报告期内，我国经济处于结构调整转型过程中，经济发展进入新常态，全国经济虽没有实现高速增长，但经济机构持续改善。公司管理层采取多种措施，继续加大研发投入，保持与客户的积极沟通，提高客户满意度，和同行业竞争对手相比，公司继续保持了较高的业务增长势头。

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	51,559,686.94	58.22%	-	32,586,371.40	44.18%	-
营业成本	31,074,497.14	58.00%	60.27%	19,666,997.24	218.94%	60.35%
毛利率	39.73%	-	-	39.65%	-	-
管理费用	14,869,873.34	31.70%	28.84%	11,290,322.80	45.79%	34.65%
销售费用	4,184,786.25	-15.43%	8.12%	4,948,207.72	-13.04%	15.18%
财务费用	-148,694.02	36.52%	-0.29%	-234,250.34	48.65%	-0.72%
营业利润	985,946.24	134.95%	1.91%	-2,821,305.89	-190.29%	-8.66%
营业外收入	800,000.00	32,777.43%	1.55%	2,433.28	2,027,633.33%	0.01%
营业外支出	8,218.88	0.00%	0.02%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	1,216,032.88	142.63%	2.36%	-2,852,780.00	-207.47%	-8.75%

项目重大变动原因：

营业收入增长原因：2016 年度公司营业收入 51,559,686.94 元，比上年同期增长 58.22%，原因主要是公司报告期内完成 2014、2015 年的 TSM 平台项目的系统集成项目的数量及规模较去年增长较多，公司在 2016 年对上述完工项目确认收入所致。

营业成本增长原因：2016 年度公司营业成本 31,074,497.14 元，比上年同期增长 58.00%，主要因为公司 2016 年项目完成数量和规模增加的同时，导致相关项目确认、结转的营业成本随之增长，其中运营合作类项目的营业成本较去年增长 507.85%，主要因为 2016 年该类项目合作模式有所调整，客户要求我方加派工作人员进驻现场工作，项目人员成本增长较多，导致运营成本较往年增加；系统集成类项目的营业成本较去年增长 32.08%，主要因为项目完成数量增加，公司投入的研发、人力等成本也随之增加所致；运维支撑类成本较去年增长 102.83%，主要因为 2016 年项目数量增加，运维人员投入增加所致。

管理费变动原因：2016 年管理费用 14,869,873.34 元，比上年同期增长 31.70%，其中：研发费用增加 3,064,593.79 元，主要因为 2016 年随着业务和项目的增加，公司加大了对新产品、业务研发力度，相应人工及各项费用也随之增加；职工薪酬较去年增加 2,518,940.00 元，主要是因为公司人事架构调整所致；中介机构服务费较去年减少 1,498,983.42 元；2016 年，公司终止了股权激励计划，导致股份支付较去年减少 544,081.81 元。

财务费用变动原因：2016 年财务费用总额-148,694.02 元，比上年同期增长 36.52%，主要系本年度项目保函押金产生的利息收益。2016 年公司的项目保函押金减少 3,000,000.00 元，导致其产生的利息收益较去年减少。

营业利润变动原因：2016 年度公司营业利润总额 985,946.24 元，与上年同期增长 134.95%，主要原因是 2016 年主营业务收入比上年同期增长 58.22%，公司在保持较好的运营效率、控制营业成本的增长、实现较稳定毛利率的同时，较好地控制了期间费用的增长，促进了营业利润的增长。

营业外收入变动原因：2016 年营业外收入为 800,000.00 元，比上年同期增长 32,777.43%，主要因为收到政府发放的 800,000.00 元新三板挂牌及辅导期资金补贴款所致。

净利润变动原因：2016 年度净利润 1,216,032.88 元，与上年同期-2,852,780.00 元相比增长了 142.63%；主要受公司经营改善，营业利润提高，以及公司收到政府发放的 800,000.00 元新三板挂牌及辅导期资金补

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

贴款，营业外收入比上年同期增长明显所致。

(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	51,559,686.94	31,074,497.14	32,586,371.40	19,666,997.24
其他业务收入	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>51,559,686.94</b>	<b>31,074,497.14</b>	<b>32,586,371.40</b>	<b>19,666,997.24</b>

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
运营合作	8,999,743.46	17.46	8,002,871.72	24.56
系统集成	37,757,543.19	73.23	20,779,568.84	63.77
运维支撑	4,802,400.30	9.31	3,803,930.84	11.67
<b>合计</b>	<b>51,559,686.94</b>	<b>100.00</b>	<b>32,586,371.40</b>	<b>100.00</b>

收入构成变动的的原因：

公司主营业务为基于 TSM 平台系统及 OTA 平台系统，为客户提供系统集成、运维支撑及运营合作等服务，公司 2016 年度营业收入 51,559,686.94 元，全部系主营业务收入，比上年同期增长 58.22%，主要是公司 2016 年 TSM 平台项目的系统集成和运营支撑类项目完成数量及规模较去年显著，促进了公司营业收入的大幅增加。

报告期内，公司各项业务对主营业务占比、按产品进行分类的收入构成指标未发生重大变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-11,879,505.99	-9,751,220.60
投资活动产生的现金流量净额	-14,462,933.50	5,459,966.43
筹资活动产生的现金流量净额	29,620,450.90	6,911,200.00

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在较大差异，2016 年经营活动产生的现金流量净额为-11,879,505.99 元，本年度净利润 1,216,032.88 元，主要原因：一是本年度部分完工项目未全额收回款项，公司应收账款较 2015 年增加 25,013,187.98 元，增长比例为 358.52%，导致经营性现金流入较少；二是本年度未完工项目增加了经营性现金流出，公司将相关投入成本计入存货科目，尚未确认为营业成本，不影响公司利润。

投资活动产生现金流量净额变动原因：2016 年公司投资活动产生的现金净流量-14,462,933.50 元，较 2015 年降低了 364.89%，主要系公司 2016 年投资 14,000,000.00 元购买保本型理财产品，尚未到期收回。

筹资活动产生现金流量净额变动原因：2016 年公司筹资活动产生的现金净流量为 29,620,450.90 元，较 2015 年增加了 328.59%，主要原因是报告期内定向增发新股，吸收投资款所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国电信股份有限公司	19,169,475.38	37.18%	否
2	联通宽带在线有限公司	7,927,875.56	15.37%	否
3	上海贝泰电子信息技术有限公司	2,616,509.37	5.07%	否

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

4	信元公众信息发展有限责任公司	2,255,814.15	4.38%	否
5	联通支付有限公司	1,994,339.58	3.87%	否
合计		33,964,014.04	65.87%	-

(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	天翼视讯传媒有限公司	3,550,000.00	41.33%	否
2	武汉讯佳捷科技有限公司	801,721.70	9.33%	否
3	北京利天达成科技发展有限公司	524,780.00	6.11%	否
4	武汉思云科技发展有限公司	427,500.00	4.98%	否
5	北京华信永安科技有限公司	384,000.00	4.47%	否
合计		5,688,001.70	66.22%	-

(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	6,979,098.79	3,914,505.00
研发投入占营业收入的比例	13.54%	12.01%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

报告期内，公司研发投入金额 6,979,098.79 元，与同期相比增加 78.29%，但由于公司 2016 年的项目数量及规模较 2015 年有所增加，营业收入增长较快，因此，研发投入占营业收入的相对比例变动不大。公司在上海市、江苏、新疆等省市，以及蒙古、缅甸等国家的项目取得突破，相应的项目驻场开发、技术支持、住宿差旅成本较上一年度有明显增长；同时，在组织结构上，公司基于整体规划，并结合项目目标和绩效考核等工作，调整了部门设置，优化了现有岗位的人员结构，对人员学历及工作经验等方面的要求较上一年度有所提高，并新增了对新业务领域的人员需求，人员成本增加明显。

报告期内，为提升企业竞争力，公司同时启动了多个产品线的研发和运营支撑服务，在大数据、嵌入式签约管理平台、公共自行车平台、全国互联互通一卡通平台和电子证件平台等项目投入了新的研发资源。截至 2016 年末，公司大数据项目已开始提供运营支撑服务，嵌入式签约管理平台启动了首版本的研发工作，公共自行车平台已在江苏省正式上线，全国互联互通一卡通平台项目第一阶段需求已上线，电子证件平台进入设计阶段，这些项目的启动为公司下一阶段的发展打下了良好的基础。在客户构成上，除维护和发展在京客户外，公司还重点拓展了京外客户和海外客户。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			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	18,602,460.74	23.85%	23.09%	15,020,747.48	18.52%	31.22%	-8.13%
应收账款	31,989,924.15	358.52%	39.70%	6,976,736.17	35.75%	14.50%	25.20%



北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

存货	9,566,828.63	-50.61%	11.87%	19,369,261.55	26.32%	40.25%	-28.38%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,726,295.89	-13.57%	3.38%	3,154,223.50	128.79%	6.56%	-3.18%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	80,573,061.46	67.45%	-	48,117,667.30	-5.37%	-	-

**资产负债项目重大变动原因:**

应收账款变动原因: 2016 年度公司应收账款净额 31,989,924.15 元, 比上年同期的 6,976,736.17 元增长了 358.52%, 主要原因系本年度内公司完成 2014、2015 年的 TSM 平台和 JAVA 卡的系统集成和运营支撑类项目的数量及规模增加较多, 公司根据收入确认原则在 2016 年确认了收入, 但对应项目阶段性结算款项尚未到结算期, 加之收入规模的加大, 导致公司应收账款与去年相比增加较快, 应收账款账龄及客户回款信用记录看, 其中 88.52% 的应收账款的账龄为 1 年以内, 公司应收账款质量良好, 无重大回款风险。

存货变动原因: 2016 年期末存货净额 9,566,828.63 元, 较 2015 年同期的 19,369,261.55 元减少 50.61%, 主要因为公司本年度项目进展顺利, 完工项目增多, 且以往年度的跨期项目完工数量及规模增加, 公司根据成本确认原则结转成本, 导致存货减少。

总资产变动原因: 2016 年度期末资产总计 80,573,061.46 元, 比上年同期的 48,117,667.3 元增长了 67.45%, 从公司融资的角度而言, 主要是由于 2016 年公司进行股票定向发行, 吸收外部投资款, 导致公司净资产增加, 从而使得总资产增加较多; 从总资产构成来分析, 主要由于 2016 年度公司应收账款的增加以及其他流动资产(公司使用募集资金投资购买理财产品)的增加所致。

公司 2016 年资产负债率为 11.05%, 负债主要为应付采购款、应付职工薪酬、应缴税金, 公司总资产中货币资金、应收账款、存货等流动资产占总资产比例为 93.63%, 公司资产流动性较好, 负债对企业现金流无较大影响。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

无。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

报告期内, 公司不存在进行委托理财和衍生品投资的情况。公司投资购买保本型理财产品的情况如下:

2016 年 7 月 6 日, 公司投资 8,000,000.00 元购买“保本保证收益类型”的“稳健系列人民币 40 天期限银行间保证收益理财产品”, 到期日为 2016 年 8 月 16 日, 投资收益为 21,041.10 元。

2016 年 6 月 30 日, 公司投资 15,000,000.00 元购买“保本浮动收益类、封闭型”的“中信理财之共赢保本 1636 期人民币理财产品”, 到期日为 2016 年 10 月 10 日, 投资收益为 124,520.55 元。

2016 年 12 月 14 日, 公司投资 14,000,000.00 元购买“保本保证收益类型”的“稳健系列人民币 3 个月期限银行间保证收益理财产品”, 到期日为 2017 年 3 月 17 日。

**(三) 外部环境的分析**

**1、宏观环境**

2016 年是“十三五”规划重点发展经济之年, 是中国经济面临结构转型、模式转换的关键期。国家提出的“互联网+”助力传统产业转型升级, 信息技术和互联网转型带动中国经济产业结构升级是十三五规划布局重点, 信息技术应用也是最重要的驱动因素。云计算、大数据、智慧城市、移动互联网、物联网、智慧制造等领先的技术和应用给软件产业注入了新的活力, 也客观上给基础软件企业提供了广阔的发展

舞台，以及深入重点行业和领域的发展契机。

## 2、行业发展情况

公司的核心产品 TSM 平台系统主要为 NFC 近场支付所使用。继苹果公司与银联合作在华推出 Apple Pay 后，国内越来越多的手机厂商看到了 NFC 的发展前景，争相推出具有 NFC 功能的智能机，NFC 功能不仅配置在高端智能机上，也涵盖了类似小米、OPPO 等中低端智能机。NFC 功能正在逐渐向移动设备的标配发展，使用门槛的降低也更有助于 NFC 业务的推广。国内 NFC 市场预计将在未来数年持续火热，市场规模将不断发展扩大。

## 3、市场竞争的现状

目前，国内移动支付行业大致仍可分为扫码派和闪付派两大派别。扫码派主要是支付宝和微信，闪付派以苹果、银联、运营商为代表，通过 NFC 来完成移动支付的过程。根据 Analysys 公司的调研数据，2016 年支付宝和微信在中国移动支付市场的占比分别为 50.42% 和 38.12%，已占据了市场主要地位。根据中国支付清算协会发布的《2016 年移动支付用户调研报告》显示，安全隐患和付费失败是移动支付用户最担心的问题，分别占比为 46.5% 和 42.6%。此外在对移动支付未来需改善之处上，安全性问题排名第一，占比为 52.4%，用户普遍认为未来移动支付交易安全性还需加强；排名第二位的是应用场景的范围，占比为 46.0%。对比两大移动支付方式，在安全性上，令牌技术和密钥管理技术使得手机终端和运营商无法掌握用户银行卡或者其他的核心信息，NFC 模式的安全性比在开放网络环境下的二维码模式更高。在应用范围上，二维码的业务以线上付钱为主，而 NFC 模式除了可以承载银行卡完成基础的支付之外，还可以承载公交卡、会员卡、电子名片等离线应用；同时，NFC 还可以实现将门禁卡、考勤卡数据集中放在手机中。因此，NFC 技术在安全性及应用场景多样性方面仍具有较大优势。

## 4、行业发展周期及趋势

TSM 平台市场的发展还将经历以下三个阶段：

(1) 自由竞争，市场淘汰阶段。目前三大运营商、银联等机构纷纷建设自有 TSM 平台，抢占 NFC 先机，抢夺客户群，争取市场份额最大化。在这个阶段，TSM 平台没有统一标准，各个平台按照自身业务需求制定标准，各行各业纷纷试水 TSM 平台。

(2) 平台逐渐成熟，统一平台标准建立阶段。随着各行业的 TSM 平台陆续上线商用，市场最终将通过用户来选择最适用的 TSM 平台，不被用户认可的 TSM 平台将被淘汰出局。这时，具有用户群优势的运营商将联合政府一起出面组建第三方监管机构，共同制定 TSM 平台对接标准以及应用检测标准。TSM 平台建设将有合法统一的标准可以遵循。

(3) TSM 平台多元化蓬勃发展阶段。当统一的平台标准建立后，各行业与各地域的 TSM 平台能通过平台标准实现对接，进而实现应用资源共享。在共享的同时进行资源整合，合理配置资源，TSM 平台将在行业与地域上呈多层级分布，并以本地化发展为主导。

当前，国内三大运营商已推出了各自的“手机钱包”，“手机钱包”中的手机刷卡本质是通过可信服务管理(TSM)平台，将金融 IC 卡、公交卡、会员卡等应用加载到手机 SIM 卡上。随着移动设备上 NFC 功能的标配化及移动设备用户对 NFC 认知度的提升，三大运营商对 NFC 投入力度增加，对 NFC 相关技术支撑的需求也将增加，运营商客户将为公司带来数量更多、收入规模更大的项目。

随着“互联网+”及各省市公交事业的发展，NFC 支付技术在公共交通领域的应用也在不断深化。2016 年 4 月，国家交通运输部下发了《关于促进交通一卡通健康发展加快实现互联互通的指导意见》，全面推广普及交通一卡通，逐步实现跨区域、跨交通方式互联互通，更好服务综合交通、智慧交通、绿色交通、平安交通建设，为人民群众提供更安全、更便捷、更高效的交通运输服务。全国交通一卡通首先在地级市以上城市的公交实现互联互通，后期将逐步扩大到轨道交通、出租车、公路客运、公共自行车、停车场等交通领域，进而推动全国城市一体化建设的脚步。当前最新数据显示，已通过交通运输部验收的交通一卡通互联互通密钥的城市已有 110 余个。未来几年，NFC 将成为实现各城市间公共交通、旅游休闲、医疗健康、文化教育、金融保险等行业的共享应用，在促进多方共赢、互联互通的道路上将不断发力。

#### 5、对公司未来发展的影响

TSM 平台是 NFC 业务的核心，TSM 为各方提供基于安全载体的智能卡应用发行和管理服务平台，使用户可以通过客户端发现并下载各种银行卡、公交卡、会员卡、优惠券等卡应用，随时随地刷手机进行信息交互，享受安全、便捷的 NFC 服务。

随着国内 NFC 市场的不断发展，TSM 平台系统的需求将不断大增，公司的 TSM 平台系统集成、运维支撑与运营合作业务量都将显著提升。随着更多参与方更深入的参与到 NFC 行业中来，基于各种模式实现 NFC 功能的发卡方和应用提供方之间的联系还将呈指数级增长，由于其中很大一部分联系的建立需要通过 TSM 平台进行，因此公司从中获得的平台开发、应用接入等收入也将大幅增长。随着应用数量和用户数量的上涨，公司与合作方共同运营应用产生的运营收入更将持续不断提高。

### （四）竞争优势分析

公司的优势：

#### 1、优质的客户群体

公司成立于 2000 年，自公司成立起，即针对智能卡产业链需求，专注于提供多应用安全芯片（含：电信 SIM 卡、金融 IC 卡等）管理及应用技术服务，拥有 10 年以上的电信智能卡管理与运营背景，现与国内三大运营商及多家虚拟运营商展开了广泛的业务合作，为合作伙伴提升卡应用价值，推动包括 NFC 技术在内的各项卡应用技术在通信、金融、公交等行业的实施。

公司提供的产品现今承担管理着超过数亿张的通信智能卡，业务范围覆盖 31 个省份的通信用户，形成了 TSM 管理平台、OTA 平台等为核心的产品体系，为合作伙伴提供系统集成、运维支撑及业务运营等一体化的增值服务。

公司 TSM 平台系统的市场占有具体情况如下：

中国电信：总部平台，省级平台 1 个；

中国联通：总部平台，省级平台 4 个；

虚拟运营商：一级平台 1 个。

TSM 系统总部平台担负着省级等二级平台的综合接入、数据汇总、分发职责，是多功能智能卡数据互联互通的核心能力平台。省级平台作为二级平台，承担着地市应用接入、完善应用场景建设等运营工作。金融行业、城市综合服务行业及其他多功能智能卡应用机构各自的 TSM 平台系统很多亦需通过二级平台与通讯运营商 TSM 总部平台进行对接，完成数据之间的跨行业互联互通。

除中国电信、中国联通及部分虚拟运营商以外，公司还为全国一卡通、城市一卡通、招商银行、民生银行等机构提供接入 TSM 平台的子平台产品及相关服务。

OTA 平台系统已完成对市场的大面积覆盖，具体情况如下：

中国电信：总部平台；

中国联通：总部平台；

中国移动：省级平台 4 个。

OTA 平台系统的主要应用方为国内三大运营商，主要功能是基于手机 SIM 卡菜单进行一系列的增值业务菜单叠加。除总部平台外，各省份根据市场实际情况建设省级平台，负责当地业务的开展及与总部平台数据对接（中国移动未建设 OTA 总部管理平台）。

#### 2、专业的运营团队

公司核心管理人员均具有丰富的国内外通信技术企业的管理经验以及深厚的电信行业专业知识。公司现有员工 50% 以上为专业的技术人员，具有丰富的行业经验，对本行业具有深刻的理解，并具备专业的运营管理能力。

#### 3、丰富的行业经验

公司核心团队是由一批多年服务于中国通信业与大型跨国 IT 及通信公司并拥有多年电信系统及无线数据业务开发建设经验的高素质人才组成。通过多年来在国内移动通信、移动商务和移动支付领域的不断探索和创新，公司掌握了移动交易和移动支付的核心技术，积累了丰富的运营经验，对当前我国移

动支付在电信行业和金融行业的发展趋势、业务流程和存在问题等方面拥有了深刻认识和理解。

#### 4、较高的客户粘性

经过多年的合作，公司已经与三大通信运营商、众多金融机构建立了稳定的合作关系及较高的信任度。由于公司客户的集团性运营模式及用户量级别，公司 TSM 平台系统及 OTA 平台系统的替换成本（包括时间成本、沟通成本及客户体验度成本等）较高。公司利用长期服务积累的经验和对 TSM 系统平台/OTA 系统平台业务的深入理解，与客户建立长期紧密的合作伙伴关系，在维持老客户、开拓新客户方面拥有一定的优势。客户在采购公司产品及服务后，一般都会继续与公司签署后续服务协议。

#### 5、多样化的服务模式

随着技术的不断更新，社会需求的不断变化，公司在保障 TSM 平台系统及 OTA 平台系统的研发销售、系统集成、运维支撑等业务稳步发展的同时，充分利用现有技术与客户等资源，积极探索新的商业机遇，展开合作运营业务模式的创新，实现了服务模式的多样化，在为客户提供更加全面、优质的产品与服务方面拥有一定的优势。

公司的劣势：

##### 1、人才队伍建设尚需加强

虽然公司建立了适应行业发展的管理团队、运营团队、技术开发团队及服务团队等，且相关团队人员较为稳定，并具备丰富的行业经验，但是随着科学技术的进一步发展及互联网+概念的推进，国内众多其他行业企业对数据互联互通的需求急剧增加。反映到公司层面，在公司当前业务量快速增长的背景下，相关部门人员配置已经较为紧张，人才梯队的建设迫在眉睫。

##### 2、运营资金无法满足公司对外扩张的运营计划

公司自 2000 年成立至今，经历了我国移动互联网、通信技术、支付方式的快速发展时期，公司一直坚持为三大运营商提供产品及增值服务，并积累了丰富的行业经验及稳定的客户群体。公司亦较早的围绕多功能安全智能卡在移动支付及数据互联互通领域进行研发、销售及提供相关增值服务，并向三大运营商及其他机构提供自主开发的 TSM 平台产品及系统集成、运维支撑、运营合作等服务。然而，公司目前规模仍然较小，受困于资金有限的影响，公司只能在紧握现有三大通信运营商客户资源的前提下，一方面循序渐进的开展 TSM 平台在其他行业的拓展，另一方面努力引入外部资金资源，在与 TSM 平台紧密相关的 NFC 第三方移动支付领域寻求更多的发展机会。

### （五）持续经营评价

报告期内，从行业前景看，软件和信息技术服务行业保持高速发展态势，国家对软件信息产业发展营造优化环境的各项法规、政策没有改变；从公司内部看，公司不断完善公司治理结构和内部控制体系，公司业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，保持良好的独立经营的能力，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司正常经营，主营业务收入稳定增长、财务结构合理，无对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具备持续经营能力。

公司持续经营能力分析：

#### 1、公司与主要客户合作的稳定性与可持续性

（1）多功能智能卡业务的技术属性决定了一张卡片不可能被多个平台管理。公司为主要客户建成 OTA 平台和 TSM 平台后，即建立了合作基础。基于目前公司 OTA 和 TSM 平台系统在三大运营商的部署已基本完成，在稳定现有客户的基础上，为减小重大客户依赖的风险，公司结合行业的经验和研发能力，还将逐渐拓展其他行业客户。

（2）公司为客户提供产品的同时，亦为客户提供平台相关的卡片、软硬件测试服务，为其提供全方位的卡平台管理系统服务，令产业链更加完善，以保证核心客户的稳定性。

（3）公司为客户提供其他综合性服务。公司的业务本质是建设平台，为了保障客户的稳定性和持续性，公司为客户提供除建设平台之外的相关技术和商务的全方位服务。公司尝试在非移动通信领域部署基于 TSM 平台的相关业务。如公司与中国国际广播电视台签署合作协议，在机顶盒中嵌入自主开发的

亿闪联智慧生活平台，为电视用户提供 O2O 应用以及各省的应用服务，用户可以通过亿闪联机顶盒客户端完成水电煤气及网络购物的支付。

(4) 公司派驻工作人员与客户一起开展市场营销，公司依靠平台系统技术的专业性，协助客户推广自己的业务。如公司为了协助客户拓展落地业务，凭借公司人员对平台技术的深入了解，在谈判中可以对平台做出专业性的解释。

#### 2、产品升级，给公司带来新的发展机遇

由于目前 NFC 场景应用最多的是公交、银行，伴随着用户的接受度越来越高，消费习惯逐步养成，受理环境逐步完善，校园一卡通也已经开始普及，而其他城市服务，例如市民卡、社保卡、城市旅游年卡等相关业务也已进入公司的技术支持范围。公司已与相关的机构、企业在 NFC 移动支付领域展开合作，如与南京理达科技实业有限公司达成基于 TSM 平台的“校园一卡通”运营合作、与大武汉旅游年卡（将旅游卡与手机 SIM 卡结合，持有手机即可游览众多旅游景点）合作开展业务。

### (六) 扶贫与社会责任

报告期内，公司努力承担企业社会责任，积极缴纳残疾人保障金。公司始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司持续发展的实践中，积极响应政策的号召，与社会共享企业发展成果。

## 二、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、前五大客户对公司收入影响较大的风险

公司核心产品 TSM 平台系统定位于整个可信服务数据传输链条中的核心环节。报告期内，公司营业收入仍主要来自于前五大客户，公司前五大客户主要为通信运营商，由于通信运营商自身集团性经营模式的特点，更换服务商的时间成本、资金成本、维护成本及客户体验成本较高，所以运营商通常情况下仍会选择原有服务商进行系统升级、运维、运营等业务，故公司客户资源较为稳定，但仍面临前五大客户对公司营业收入影响较大的风险。

#### 2、核心人才流动风险

公司依赖自身的技术和创新优势不断发展，业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。但鉴于公司业务规模的持续发展，需要更高层次管理人才、技术人才和营销人才的持续支撑，并且随着行业的快速发展，行业对相关技术人才的需求也在不断增加，因此这将不断加剧人才资源竞争，公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

#### 3、技术创新风险

公司所处行业软件信息技术服务业属于前沿技术及应用发展与变革速度较快的一个行业，虽然各项技术及应用的发展与变革均基于现有行业标准技术，但是仍需要从业者始终具备将行业标准技术与行业发展趋势相结合的技术创新能力。随着产品不断升级换代，如果公司不能持续进行技术创新，不能适应市场需求，及时对产品进行升级换代或开发新产品，公司可能失去技术优势，进而面临市场份额下降甚至被市场淘汰的风险。

#### 4、管理风险

公司近几年处于快速发展期，随着经营规模的不断扩大，人员不断增加，公司管理层若不能严格遵守股份公司制定的各项规章制度，并逐步完善公司治理和内部控制体系，将面临管理不到位而影响公司业绩发展达不到预期的风险。

#### 5、税收优惠政策变动的风险

根据国家颁布实施的各项相关政策，公司作为高新技术企业和软件企业，享有多种税收优惠。如果国家未来调整相关税收优惠政策，将会对公司经营业绩产生不利影响。

#### 6、市场竞争加剧风险

未来一段时期内，基于 TSM 平台系统的相关业务及服务将是公司发展的主要方向。TSM 平台在数据互联互通领域的重要战略作用及可期盈利空间，使得公司仍将继续面临原有市场参与者的竞争。同时，新兴业务领域的快速发展所带来的收入增长机会，可能会吸引更多不同行业的企业推出功能相同的新型产品，因此公司面临的市场竞争风险将进一步加大。

报告期内，公司对上述存在的风险采取以下措施，进一步降低相关风险对公司可持续发展的负面影响，并为公司的进一步发展奠定了基础：

1、积极开拓其他行业领域市场

公司在保持现有通信运营商核心平台的基础上，已经成功开拓金融及公共交通行业领域的市场，降低了对通信运营商的业务依赖度。目前，公司也在持续研发针对其他行业领域的开放式 TSM 平台系统，如全国公交一卡通，这为后续扩大市场服务领域奠定了坚实的基础。

2、关注人才市场，提高团队质量与水平

公司在逐步提高员工福利水平的同时，时刻关注行业内人才流动情况，注重建立合理的技术团队梯队，保证新老技术人员的更新交替，并采取培养、拓展等方式培养自有人才，这为公司不断提升团队的质量与水平提供了有力保障。

3、继续重视技术研发，保持公司技术与行业技术同步

公司将一如既往的重视本公司的技术研发水平，加大研发投入、加强研发力度。一方面，公司时时关注行业内技术变化动态，注重内部技术研发、技术培训及交流；另一方面，针对目前出现的新技术公司成立专门的研发团队，攻克各种技术难题，研发新产品，实现创新业务的发展，保持了公司技术与行业技术同步。

4、加强内部控制意识，提升公司抗风险管理的能力

公司制定并严格执行“三会一层”及其他相关的管理制度，并不断学习，加强内部控制意识，在日常管理经营中严格执行相关制度、办法的同时，不断调整并完善内部控制体系，提升了公司抗风险管理的能力。

5、充分利用税收优惠政策，加快公司发展

公司将充分利用目前的税收优惠政策，一方面，积极加快自身的发展速度，扩大收入规模；另一方面，努力降低企业运营的成本及风险，增强盈利能力。

6、探求新的商业机遇，提高企业自身竞争力

一方面，公司不断加大技术研发力度，加强产品创新及运营管理能力，提高在现有领域的市场竞争力；另一方面，公司将继续关注行业动态，开拓思路，在竞争中积极探求新的商业机遇，不断开发及拓展新的业务领域及合作模式。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司无新增风险因素。

**三、董事会对审计报告的说明**

**(一) 非标准审计意见说明**

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

**(二) 关键事项审计说明**

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### （一）股权激励计划在本年度的具体实施情况

##### 1、股权激励计划模式：

2014 年 12 月 25 日，有限公司召开 2014 年第二次股东大会，审议通过了《北京中广瑞波科技有限公司员工持股激励计划》。本次员工持股计划为有限公司原经营管理层将个人持有的公司股权转让设立持股平台，通过持股平台对员工实施股权激励，使员工与公司形成利益共同体，在共同承担和共同分享的过程中创造更多的财富。

##### 2、激励对象：

本次员工持股计划的参加对象应符合下述标准之一：

##### （1）同时满足以下条件的人员：

- 1) 为公司的正式员工（公司经营管理层除外）；
- 2) 截至授权日前一年 12 月 31 日，在公司连续工龄满 1 年。

（2）虽未满足上述全部条件，但公司经营层和管理委员会认为确有必要进行激励的其他人员。

##### 3、实施情况：

2015 年 01 月，按照《北京中广瑞波科技有限公司员工持股激励计划》对符合条件的员工进行了授权，并于 01 月底前完成第一次行权。共有 23 名符合条件的激励对象进行了行权，行权总数通过持股平台占公司总股本的 1.63%。

2015 年 07 月，中广有限完成股份制改造，激励对象通过持股平台间接持有公司的股数为 537,896 股。

##### 4、调整情况：

公司于 2016 年 04 月 20 日召开了 2015 年年度股东大会，审议并通过了《关于终止北京中广瑞波科技股份有限公司员工持股激励计划》的议案，公司终止之前执行的员工持股激励计划，并将根据法律法规的要求和日后的实际情况，积极、适时推出新的员工激励计划。

#### （二）承诺事项的履行情况

1、公司股东邵强华、郑慧卿、潘晓峰、北京信诚盈嘉投资管理中心（有限合伙）、刘杰、黄嵘、迟护杰、徐勉、刘尚炜、唐光新；公司董事、监事及高级管理人员，邵强华、郑慧卿、丁健（已于 2016 年

9 月 18 日辞去董事职务，不再担任公司任何职务）、朱旭东、熊茜（已于 2016 年 9 月 18 日辞去董事职务，仍担任公司董事会秘书）、徐勉、邹俊伟、张城、崔建齐承诺：

“（1）不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（2）作为公司股东、董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，承诺持续有效；（3）愿意承担因违反上述承诺而给中广瑞波造成的全部经济损失。”

2、报告期内，郑慧卿、徐勉、张研分别认购了公司定向发行的股票 200,000 股、270,000 股、3,560,000 股，根据三名发行对象的自愿承诺，新增股份自认购完成日起的锁定期为一年。公司在 2016 年 06 月 30 日披露的《股票发行情况报告书》中对此情况做出了说明，并于 2016 年 07 月 04 日在中国证券登记结算有限责任公司完成上述股份登记。

报告期内，以上承诺处于正常履行状态。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,705,000	7.46	19,391,341	22,096,341	54.84
	其中：控股股东、实际控制人	185,000	0.51	1,207,805	1,392,805	3.46
	董事、监事、高管	185,000	0.51	4,169,555	4,354,555	10.81
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,555,000	92.54	-15,361,341	18,193,659	45.16
	其中：控股股东、实际控制人	5,386,222	14.85	-1,207,805	4,178,417	10.37
	董事、监事、高管	14,593,198	40.25	-1,059,527	13,533,671	33.59
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>36,260,000</b>	<b>-</b>	<b>4,030,000</b>	<b>40,290,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>38</b>				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑慧卿	7,550,362	200,000	7,750,362	19.24	5,862,772	1,887,590
2	潘晓峰	7,332,630	-	7,332,630	18.20	-	7,332,630
3	邵强华	5,571,222	-	5,571,222	13.83	4,178,417	1,392,805
4	张研	-	3,560,000	3,560,000	8.84	3,560,000	-
5	北京信诚盈嘉投资管理中心（有限合伙）	3,299,960	-	3,299,960	8.19	1,099,988	2,199,972
6	刘杰	2,640,028	-	2,640,028	6.55	1,980,021	660,007
7	黄嵘	2,547,648	-	2,547,648	6.32	-	2,547,648
8	迟护杰	1,973,361	-	1,973,361	4.90	-	1,973,361
9	徐勉	1,656,614	270,000	1,926,614	4.78	1,512,461	414,153
10	安信证券股份有限公司做市专用证券账户	1,300,000	-133,000	1,167,000	2.90	-	1,167,000
<b>合计</b>		<b>33,871,825</b>	<b>3,897,000</b>	<b>37,768,825</b>	<b>93.75</b>	<b>18,193,659</b>	<b>19,575,166</b>

前十名股东间相互关系说明：

邵强华是信诚盈嘉的执行事务合伙人；且邵强华、郑慧卿、信诚盈嘉、刘杰、徐勉为一致行动人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

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

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东，且未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为邵强华先生。

邵强华先生，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1996 年 9 月至 1997 年 3 月，在北京海关任职；1997 年 4 月至 2000 年 5 月，出国留学；2000 年 6 月至 2015 年 6 月，历任中广有限董事、总经理、董事长；2015 年 7 月至今，在公司任董事长兼总经理，任期 3 年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	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
2015-11-16	2016-01-18	2.12	3,260,000	6,911,200.00	1	2	0	1	1	否
2016-04-29	2016-07-05	7.45	4,030,000	30,023,500.00	2	0	1	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

自挂牌以来，公司共进行过两次股票定向发行，根据两次《股票发行方案》，公司募集资金均用于补充公司营运资金及经公司董事会批准的其他用途。

报告期内，公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致；不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情形；不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形，也不存在在全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集的资金的情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 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
合计		-			

### 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
合计	-	-	-

#### (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
邵强华	董事长、总经理	男	44	硕士研究生	2015年07月04日-2018年07月03日	是
郑慧卿	董事	女	57	大学本科	2015年07月04日-2018年07月03日	否
杨志伟	董事	男	52	硕士研究生	2015年09月18日-2018年07月03日	否
朱旭东	董事、副总经理	男	36	大学本科	2015年07月04日-2018年07月03日	是
刘杰	董事	男	55	硕士研究生	2015年09月18日-2018年07月03日	否
徐勉	监事会主席	女	59	大学本科	2015年07月04日-2018年07月03日	是
邹俊伟	监事	男	41	大学本科	2015年07月04日-2018年07月03日	是
张城	监事	男	43	硕士研究生	2015年07月04日-2018年07月03日	是
崔建齐	财务总监	男	43	大学本科	2015年07月04日-2018年07月03日	是
熊茜	董事会秘书	女	34	大学本科	2015年07月04日-2018年07月03日	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:

邵强华、郑慧卿、刘杰、徐勉为一致行动人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

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
邵强华	董事长、总经理	5,571,222	-	5,571,222	13.83	-
郑慧卿	董事	7,550,362	200,000	7,750,362	19.24	-
杨志伟	董事	-	-	-	-	-
朱旭东	董事、副总经理	-	-	-	-	-
刘杰	董事	2,640,028	-	2,640,028	6.55	-
徐勉	监事会主席	1,656,614	270,000	1,926,614	4.78	-
邹俊伟	监事	-	-	-	-	-
张城	监事	-	-	-	-	-
崔建齐	财务总监	-	-	-	-	-
熊茜	董事会秘书	-	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>17,418,226</b>	<b>470,000</b>	<b>17,888,226</b>	<b>44.40</b>	<b>-</b>

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
丁健	董事	离任	无	个人原因离职
熊茜	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因离职
杨志伟	-	新任	董事	股东大会选举
刘杰	-	新任	董事	股东大会选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

刘杰先生，男，1961 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，教授。1988 年 9 月至今，在北京邮电大学任教师，2008 年 7 月至 2015 年 9 月，在北京邮电大学科研院任院长。

杨志伟先生，男，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1995 年 7 月至 1999 年 7 月，在亚信科技（中国）有限公司任总工程师；1999 年 7 月至 2004 年 7 月，在中国网络通信集团公司任总工程师；2004 年 7 月至 2006 年 7 月，在北京联合网视文化传播有限公司任 CEO；2006 年 7 月至 2010 年 7 月，在北京高德豪门网络科技有限公司任 CEO；2011 年至今，在北京世纪金沙江创业投资管理咨询有限公司任合伙人。

## 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
行政管理人员	23	24
销售人员	23	17
技术人员	102	103
财务人员	5	4

员工总计	153	148
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	11
本科	79	88
专科	61	47
专科以下	2	1
员工总计	153	148

**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：**

- 1、人员变动：2016 年入职 60 人，离职 65 人，净减少 5 人。
- 2、人才引进：报告期内，公司根据实际业务发展，有针对性的招聘专业人才，以保障公司发展的要求。需公司承担费用的离退休职工人数为 1 人。
- 3、人员培训：
 

人事部：组织新员工培训 8 次，由人事部组织新入职员工关于公司管理制度培训，主要包括公司业务发展历程、人事管理制度、行政管理制度、财务管理制度；登峰越极沙盘模拟培训 1 次；组织项目中心、应用中心、销售等骨干人员进行手机测试卡管理规范、预立项与立项管理办法、合同管理办法、亿闪联业务支撑部、投标管理办法等培训课程各一次；组织各部门负责人及公司骨干人员进行（百度）钱包业务、联通电子券、大数据、NFC 业务测试支撑服务、OTA 业务开展、公司发展路径及面临的问题等培训课程各一次。

财务部：关于公司最新报销制度中的报销流程培训共 2 次。

应用中心：关于“亿闪联”业务培训 1 次，创新业务培训 1 次。

销售部：业务知识培训 3 次。

研发部：专业知识、技能培训及日常工作流程及规范 8 次。

检标部：专业知识、技能培训 6 次。

项目部：专业知识、技能培训 2 次。

运营部：专业知识、技能培训 7 次。

工程部：专业知识、技能培训 3 次。
- 4、人员招聘：公司严格按照公司的人才需求和业务发展来招聘相应的员工。
- 5、薪酬政策：
 

薪酬体系与结构：员工薪资总额由基本收入、浮动收入和津贴三部分组成。其中基本收入包括基础工资和岗位工资；津贴包括综合津贴和司龄津贴；浮动收入包括绩效奖金和单项奖励，绩效奖金依据公司的绩效考核制度及每月考核结果与工资一起发放。
- 6、需公司承担费用的离退休职工人数为 1 人。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	-

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

- 报告期内，公司非董事、监事及高级管理人员的核心技术人员的基本情况如下：
- 李晓波，男，1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2005 年 7 月至 2006 年 11 月，任北京欢乐搜索文化发展有限公司 web 研发工程师；2006 年 12 月至 2008 年 5 月，任大唐微电子软件工程师；2008 年 5 月至 2015 年 7 月，任中广有限研发部经理；2015 年 7 月至 2016 年 12 月，任公司研发部经理；2016 年 12 月至今，任公司项目管理中心副总经理，兼任公司研发部经理。

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016年年度报告

许占富，男，1984年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2004年6月至2004年12月，任庐江县瀚宇电脑学校网络工程兼开发；2005年1月至2006年6月，任北京中华商科学学校网页开发工程师；2006年7月至2015年6月，任中广有限项目管理部经理；2015年7月至2016年12月，任公司产品部经理；2016年12月至今，任公司项目管理中心副总经理。

报告期内，公司核心技术人员未发生任何变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	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	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，制定、完善了相关制度。

公司于 2016 年 3 月 29 日召开第一届第四次董事会审议通过了《关于修订〈北京中广瑞波科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于修订〈北京中广瑞波科技股份有限公司年度报告信息披露重大差错追究管理办法〉的议案》、《关于修订〈北京中广瑞波科技股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》，并于 2016 年 4 月 20 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于修订〈北京中广瑞波科技股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》；公司于 2016 年 8 月 29 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于制定〈北京中广瑞波科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈北京中广瑞波科技股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》，并于 2016 年 9 月 18 日召开 2016 年第二次临时股东大会审议通过上述议案。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司具备了较为健全的治理机制，并能根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司进一步完善了重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、融资、关联交易等事项时，严格按照公司制定的《公司章程》等规则的要求执行。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》修改情况如下：



北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

(1) 2016 年 4 月 20 日，公司召开 2015 年年度股东大会，就变更经营范围事项做出决议，同意修订《公司章程》中的相关内容。

(2) 2016 年 5 月 16 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订北京中广瑞波科技股份有限公司章程的议案》，就增资扩股事宜，将公司注册资本变更为 4,029 万元人民币，股份总数变更为 4,029 万股。

(3) 2016 年 9 月 18 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更经营范围并修订北京中广瑞波科技股份有限公司章程的议案》，就变更经营范围，公司股东大会做出决议，同意修订《公司章程》中的相关内容；并将《公司章程》第一百二十五条修订为：“公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理、办理信息披露事务等事宜。董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。”

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>2016 年 3 月 29 日，召开第一届董事会第四次会议，审议 2015 年年度报告、2015 年度董事会工作报告、2015 年利润分配方案、2015 年财务决算报告、变更经营范围并修订章程、终止员工持股激励计划、修改《对外投资管理制度》等事宜；</p> <p>2016 年 4 月 29 日，召开第一届董事会第五次会议，审议股票发行相关事宜；</p> <p>2016 年 8 月 29 日，召开第一届董事会第六次会议，审议 2016 年半年度报告、改选董事、设立募集资金专户并签订三方监管协议、制定《募集资金管理制度》、修改《对外投资管理制度》、变更经营范围并修订章程相关事宜；</p> <p>2016 年 12 月 12 日，召开第一届董事会第七次会议，审议拟使用募集资金购买理财产品的事宜。</p>
监事会	3	<p>2016 年 3 月 29 日，召开第一届监事会第三次会议，审议 2015 年年度报告、2015 年度监事会工作报告、2015 年利润分配方案、2015 年财务决算报告等事宜；</p> <p>2016 年 8 月 29 日，召开第一届监事会第四次会议，审议 2016 年半年度报告的事宜；</p> <p>2016 年 12 月 12 日，召开第一届监事会第五次会议，审议拟使用募集资金购买理财产品的事宜。</p>
股东大会	3	<p>2016 年 4 月 20 日，召开 2015 年年度股东大会，审议 2015 年年度报告、2015 年度董事会工作报告、2015 年度监事会工作报告、2015 年利润分配方案、2015 年财务决算报告、变更经营范围并修订章程、终止员工持股激励计划、修订《对外投资管理制度》等事宜；</p>

2016 年 5 月 16 日，召开 2016 年第一次临时股东大会，审议股票发行相关事宜；

2016 年 9 月 18 日，召开 2016 年第二次临时股东大会，审议改选董事、制定《募集资金管理制度》、修改《对外投资管理制度》、变更经营范围并修订章程相关事宜。

## 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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按时召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好的履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，进一步规范了公司的治理结构，规范公司运作。报告期内，公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求；股东大会、董事会、监事会、董事会秘书及其他高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规以及中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司未有来自实际控制人以外的股东参与公司经营管理的的情况，公司未发生管理层引入职业经理人的情况。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

### （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

公司董事会未下设专门委员会。

## 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，监事会对报告期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

公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系、具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力，与实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

#### 1、业务独立

公司已建立起独立完整的采购、研究、开发、销售、服务体系。公司具备与经营有关的经营系统、辅助经营系统及相关配套设施，拥有与经营有关的非专利技术的所有权或使用权、相应的许可证等经营权。

公司拥有独立的经营决策权和实施权，具有完整的业务流程、独立的经营场所、独立的业务运营体系和组织架构，公司业务上不依赖于股东及其关联方，不受股东及其关联方的控制；公司在业务上与实际控制人及其关联方完全分开、相互独立，具有面向市场独立自主地开展业务的能力。

#### 2、资产独立

公司财产完整，产权清晰，具备与生产经营有关的经营系统、辅助经营系统和配套设施，合法拥有与业务经营相关的设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东越权任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

### 4、机构独立

公司通过股东大会、董事会、监事会制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。自公司设立以来，未发生股东干预公司正常经营活动的情况。

### 5、财务独立

公司在财务上规范运作、独立运行，设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，独立进行财务决策，享有充分独立的资金调配权。公司开设独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况；不存在以资产、权益或信誉为股东单位、下属公司或任何个人的债务提供担保，或以公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

公司制定了《财务管理制度》，包括财务部门岗位设置与分工、公司业务会计核算方法、公司日常业务处理、资金与费用管理流程、会计档案管理制度等，并在实际经营中得到有效执行。

公司财务部门有财务经理及下属合计 4 名财务人员，均具有会计上岗证或会计从业资格。公司财务核算体系比较完善，公司目前的人员配置能够满足财务核算的需要。

公司的财务、机构、人员、业务、资产均独立于控股股东、实际控制人控制的其他公司，公司不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他公司的依赖，不影响公司的持续经营能力。

## （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。内部管理是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处的行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营管理风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

为了进一步提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司于 2016 年 3 月 29 日召开第一届董事会第四次会议审议通过了《北京中广瑞波科技股份有限公司年度报告信息披露重大差错追究管理办法》。

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

## 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]002422 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	2017-4-17
注册会计师姓名	张海霞、杨勇胜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2017]002422 号</p> <p>北京中广瑞波科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的北京中广瑞波科技股份有限公司(以下简称中广瑞波公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是中广瑞波公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见 我们认为，中广瑞波公司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，公允反映了中广瑞波公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国 北京</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：张海霞 中国注册会计师：杨勇胜</p> <p style="text-align: right;">二〇一七年四月十七日</p>	

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	注释 1	18,602,460.74	15,020,747.48
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	注释 2	31,989,924.15	6,976,736.17
预付款项	注释 3	163,633.77	223,495.85
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	注释 4	1,100,551.65	896,980.47
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	9,566,828.63	19,369,261.55
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	注释 6	6,480.00	53,066.00
其他流动资产	注释 7	14,010,244.24	61,461.54
<b>流动资产合计</b>	-	<b>75,440,123.18</b>	<b>42,601,749.06</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	注释 8	2,265,900.00	2,265,900.00
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	注释 9	2,726,295.89	3,154,223.50
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	注释 10	6,691.87	8,719.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 11	-	12,960.00
递延所得税资产	注释 12	134,050.52	74,115.11
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>5,132,938.28</b>	<b>5,515,918.24</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>80,573,061.46</b>	<b>48,117,667.30</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释 13	3,541,217.70	209,613.21
预收款项	-	-	4,460,467.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 14	3,182,181.86	1,763,840.42
应交税费	注释 15	1,924,564.31	701,786.12
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 16	257,517.54	173,678.38
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>8,905,481.41</b>	<b>7,309,385.13</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	8,905,481.41	7,309,385.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	注释 17	40,290,000.00	36,260,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 18	30,402,387.65	4,789,122.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 19	97,519.24	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 20	877,673.16	-240,840.48
归属于母公司所有者权益合计	-	71,667,580.05	40,808,282.17
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	71,667,580.05	40,808,282.17
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	80,573,061.46	48,117,667.30

法定代表人：邵强华

主管会计工作负责人：崔建齐

会计机构负责人：王佳

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	-	-
其中：营业收入	注释 21	51,559,686.94	32,586,371.40
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	注释 21	31,074,497.14	19,666,997.24
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	-	-	-



北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

分保费用	-	-	-
营业税金及附加	注释 22	339,270.21	115,698.50
销售费用	注释 23	4,184,786.25	4,948,207.72
管理费用	注释 24	14,869,873.34	11,290,322.80
财务费用	注释 25	-148,694.02	-234,250.34
资产减值损失	注释 26	399,569.43	-226,049.31
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）	注释 27	145,561.65	153,249.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	985,946.24	-2,821,305.89
加：营业外收入	注释 28	800,000.00	2,433.28
其中：非流动资产处置利得	-	-	1,428.06
减：营业外支出	注释 29	8,218.88	0.00
其中：非流动资产处置损失	-	8,218.88	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,777,727.36	-2,818,872.61
减：所得税费用	注释 30	561,694.48	33,907.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,216,032.88	-2,852,780.00
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	-	1,216,032.88	-2,852,780.00
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	1,216,032.88	-2,852,780.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,216,032.88	-2,852,780.00
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.03	-0.09
（二）稀释每股收益	-	0.03	-0.09

法定代表人：邵强华

主管会计工作负责人：崔建齐

会计机构负责人：王佳

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	24,949,407.04	22,597,246.85
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	-	2,570,647.69	2,356,357.88
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>27,520,054.73</b>	<b>24,953,604.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,222,267.74	2,850,748.46
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	-	25,071,323.11	20,596,891.64
支付的各项税费	-	2,198,296.73	610,946.92
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,907,673.14	10,646,238.31
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>39,399,560.72</b>	<b>34,704,825.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-11,879,505.99</b>	<b>-9,751,220.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	23,000,000.00	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	145,561.65	153,249.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,209.66	149,428.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>23,148,771.31</b>	<b>19,302,677.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	571,804.81	2,616,710.95
投资支付的现金	-	37,039,900.00	11,226,000.00

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	37,611,704.81	13,842,710.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-14,462,933.50	5,459,966.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	30,023,500.00	6,911,200.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	30,023,500.00	6,911,200.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	403,049.10	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	403,049.10	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	29,620,450.90	6,911,200.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	3,278,011.41	2,619,945.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,585,136.72	11,965,190.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	17,863,148.13	14,585,136.72

法定代表人： 邵强华

主管会计工作负责人： 崔建齐

会计机构负责人： 王佳

(四) 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	36,260,000.00	-	-	-	4,789,122.65	-	-	-	-	-	-240,840.48	-	40,808,282.17
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	36,260,000.00	-	-	-	4,789,122.65	-	-	-	-	-	-240,840.48	-	40,808,282.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,030,000.00	-	-	-	25,613,265.00	-	-	-	97,519.24	-	1,118,513.64	-	30,859,297.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,216,032.88	-	1,216,032.88
（二）所有者投入和减少资本	4,030,000.00	-	-	-	25,613,265.00	-	-	-	-	-	-	-	29,643,265.00
1. 股东投入的普通股	4,030,000.00	-	-	-	25,613,265.00	-	-	-	-	-	-	-	29,643,265.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	97,519.24	-	-97,519.24	-	-

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	97,519.24	-	-97,519.24	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,290,000.00</b>	-	-	-	<b>30,402,387.65</b>	-	-	-	<b>97,519.24</b>	-	<b>877,673.16</b>	-	<b>71,667,580.05</b>

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

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	32,828,400.00	-	-	-	-	-	-	-	337,738.03	-	3,039,642.33	-	36,205,780.36
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	32,828,400.00	-	-	-	-	-	-	-	337,738.03	-	3,039,642.33	-	36,205,780.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,431,600.00	-	-	-	4,789,122.65	-	-	-	-337,738.03	-	-3,280,482.81	-	4,602,501.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,852,780.00	-	-2,852,780.00
（二）所有者投入和减少资本	3,260,000.00	-	-	-	4,195,281.81	-	-	-	-	-	-	-	7,455,281.81
1. 股东投入的普通股	3,260,000.00	-	-	-	3,651,200.00	-	-	-	-	-	-	-	6,911,200.00
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	-	-	-	-	544,081.81	-	-	-	-	-	-	-	544,081.81
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	171,600.00	-	-	-	593,840.84	-	-	-	-337,738.03	-	-427,702.81	-	-
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	171,600.00	-	-	-	593,840.84	-	-	-	-337,738.03	-	-427,702.81	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,260,000.00</b>	-	-	-	<b>4,789,122.65</b>	-	-	-	-	-	<b>-240,840.48</b>	-	<b>40,808,282.17</b>

法定代表人： 邵强华

主管会计工作负责人： 崔建齐

会计机构负责人： 王佳

## 北京中广瑞波科技股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京中广瑞波科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京中广瑞波科技有限公司整体改制设立。公司注册地址：北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 A 座 6 层，总部地址：北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 A 座 6 层，公司的统一社会信用代码：911101087177477264。

##### 1. 2016 年公司第一次增资及变更经营范围

根据公司 2016 年 5 月 16 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议及修改后章程，中广瑞波公司变更注册资本及经营范围，变更后的注册资本为人民币 40,290,000.00 元。本次新增注册资本人民币 4,030,000.00 元，其中：郑慧卿认缴人民币 200,000.00 元，占新增注册资本的 4.96%；徐勉认缴人民币 270,000.00 元，占新增注册资本的 6.70%；张研认缴人民币 3,560,000.00 元，占新增注册资本的 88.34%，以上股东出资均为货币出资。上述新增注册资本及实收资本情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]000450 号验资报告予以验证。

本次变更后经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发；生产计算机软件、硬件；承接计算机网络系统工程；开发楼宇自控系统；信息咨询；企业策划；市场调查；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用杂货、照相器材、机械设备、针纺织品、化妆品、玩具、工艺品。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 2018 年 06 月 08 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）、互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2018 年 05 月 31 日）；经国家密码管理机构批准的商用密码产品开发、生产（国家密码管理机构实行定点生产销售有效期至 2018 年 09 月 09 日）；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品（国家密码管理机构实行定点生产销售有效期至 2018 年 10 月 15 日）。（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）

公司于 2016 年 7 月 19 日领取变更后营业执照。

本次增资后，公司股东持股情况如下：



金额：人民币元

股东	持股金额	持股比例%
潘晓峰	7,332,630.00	18.20
邵强华	5,571,222.00	13.83
徐勉	1,926,614.00	4.78
刘杰	2,640,028.00	6.55
黄嵘	2,547,648.00	6.32
郑慧卿	7,750,362.00	19.24
迟护杰	1,973,361.00	4.90
刘尚炜	772,216.00	1.92
唐光新	395,959.00	0.98
北京信诚盈嘉投资管理中心（有限合伙）	3,299,960.00	8.19
万家共赢资产管理有限公司	360,000.00	0.89
西藏联创永源股权投资有限公司	360,000.00	0.89
信达证券股份有限公司	260,000.00	0.65
安信证券股份有限公司	1,169,000.00	2.90
张研	3,560,000.00	8.84
李国琪	73,000.00	0.18
王文忠	57,000.00	0.14
刘有耀	56,000.00	0.14
刘婷婷	43,000.00	0.11
杜世珍	42,000.00	0.10
董佐霖	32,000.00	0.08
徐首雁	23,000.00	0.06
孙力	15,000.00	0.04
其他个人股东	30,000.00	0.07
合计	40,290,000.00	100.00

## 2. 2016 年 11 月公司变更经营范围

根据公司 2016 年 9 月 18 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议及修改后章程，公司申请变更经营范围。本次变更后经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训（不得面向全国招生）；软件开发；生产计算机软件、硬件；承接计算机网络系统工程；开发楼宇自控系统；信息咨询；企业策划；市场调查；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、日用杂货、照相器材、机械设备、针纺织品、化妆品、玩具、工艺品；代售电话充值卡业务；门票销售代理；文艺演出票务代理；体育赛事票务代理；展览会票务代理；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

北京中广瑞波科技股份有限公司

2016 年年度报告

许可证有效期至 2018 年 06 月 08 日)；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）、互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2018 年 05 月 31 日）；经国家密码管理机构批准的商用密码产品开发、生产（国家密码管理机构实行定点生产销售有效期至 2018 年 09 月 09 日）；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品（国家密码管理机构实行定点生产销售有效期至 2018 年 10 月 15 日）。（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）

公司于 2016 年 11 月 21 日领取变更后营业执照。

3.截至 2016 年 12 月 31 日，公司股东持股情况

金额：人民币元

股东	持股金额	持股比例%
郑慧卿	7,750,362.00	19.24
潘晓峰	7,332,630.00	18.20
邵华强	5,571,222.00	13.83
张研	3,560,000.00	8.84
北京信诚盈嘉投资管理中心(有限合伙)	3,299,960.00	8.19
刘杰	2,640,028.00	6.55
黄嵘	2,547,648.00	6.32
迟护杰	1,973,361.00	4.90
徐勉	1,926,614.00	4.78
其他股东	3,688,175.00	9.15
合计	40,290,000.00	100.00

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,029.00 万股，注册资本为 4,029.00 万元，公司实际控制人为邵华强。

## (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，主要服务为为国内三大运营商及多家虚拟运营商、城市综合服务商、金融机构及其他智能卡发卡机构提供基于 TSM 平台系统及 OTA 平台系统的多功能安全芯片智能卡应用平台系统集成、运维支撑及运营合作等服务。

## (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 17 日批准报出。

## 二、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

北京中广瑞波科技股份有限公司

2016 年年度报告

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。

## **三、重要会计政策、会计估计**

### **(一)遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二)会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三)记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四)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。

### **(五)金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1. 金融工具的分类**

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

#### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

##### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

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

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

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

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

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

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

## （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

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

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

间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

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

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

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

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

供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

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。

**(六) 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：“应收款项余额前五名”或“占应收款项余额 10%以上款项之和”。

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
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，包括：押金、备用金、关联方往来款
账龄分析法组合	账龄分析法	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	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	15.00	15.00
4—5 年	20.00	20.00
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。

## (七) 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。主要包括项目成本等。

### 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。

## (八) 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，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

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

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

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

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

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

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

### **(九) 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。

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（%）
工器具及家具	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	5	5	19.00

### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产处置

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

## (十) 无形资产

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

### 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	5 年	依据软件使用寿命

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。

### (十一)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。

## (十二)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。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
企业邮箱使用费	4 年	合同受益期

## (十三)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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的



应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在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。

### 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。

## (十四) 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。

## (十五) 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。

## (十六)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。

### 2. 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。

本公司收入确认原则为：技术开发收入、系统集成收入以取得终验报告作为收入确认的时点；技术服务费按合同约定服务期限作为收入确认的时点。与联通宽带在线有限公司中国联通卡业务联合运营项目有关的收入以取得卡业务合作方信息费结算月报表作为收入确认时点。

## (十七)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。

#### **(十八)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。

#### **(十九)重要会计政策、会计估计的变更**

##### **1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

##### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### **四、财务报表列报项目变更说明**

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

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 年度发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”29,387.90 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日的交易，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。

## 五、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税服务收入、销售硬件收入	6.00%、17.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

### （二）税收优惠政策及依据

1、2015 年 7 月 21 日，公司取得编号为 GF201211000441，有效期为三年的高新技术企业证书，享受企业所得税税率为 15.00% 的税收优惠。

2、根据《国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知》（国税发【2008】116 号）；《财政部、国家税务总局关于中关村、东湖、张江国家自主创新试点地区和合芜蚌自主创新综合试验区有关研究开发费加计扣除试点政策的通知》（财税【2013】13 号；《财政部国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税【2013】70 号）文件要求，公司享受研发费用加计扣除税收优惠。

3、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）文件要求，公司享受销售自产软件增值税即征即退税收优惠。

4、根据《财政部国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发

展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知》（财税字【1999】273号）文件要求，公司享受“四技减免”增值税税收优惠。

## 六、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	8,319.87	9,600.76
银行存款	18,317,084.87	14,575,535.96
其他货币资金	277,056.00	435,610.76
合计	18,602,460.74	15,020,747.48

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司受限制的货币资金金额为 739,312.61 元，系为 5 笔定期存款及 1 笔保修期保函余额。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	462,256.61	
保修期保函	277,056.00	435,610.76
合计	739,312.61	435,610.76

受限制的货币资金说明：

定期存款：公司期末定期存款余额为 462,256.61 元，5 笔定期存款金额分别为 209,343.26 元、191,419.80 元、40,316.54 元、16,441.05 元、4,735.96 元，对应到期日分别为 2017 年 6 月 9 日、2018 年 12 月 2 日、2018 年 11 月 5 日、2018 年 11 月 5 日、2017 年 6 月 9 日。

保修期保函：出具银行为中国民生银行股份有限公司总行营业部，保函号为公保函字第 1600000043552 号，保函金额为 277,056.00 元，出具日期为 2016 年 5 月 19 日，有效期维持至 2017 年 11 月 3 日。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,633,948.09	99.25	644,023.94	1.97	31,989,924.15
账龄分析法组合	32,633,948.09	99.25	644,023.94	1.97	31,989,924.15

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

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 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	245,634.34	0.75	245,634.34	100.00	
合计	32,879,582.43	100.00	889,658.28	2.71	31,989,924.15

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	7,223,549.44	96.71	246,813.27	3.42	6,976,736.17
账龄分析法组合	7,223,549.44	96.71	246,813.27	3.42	6,976,736.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	245,634.34	3.29	245,634.34	100.00	
合计	7,469,183.78	100.00	492,447.61	6.59	6,976,736.17

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	28,886,379.20	288,863.79	1.00
1—2 年	3,552,667.12	177,633.35	5.00
2—3 年	7,499.99	750.00	10.00
3—4 年	12,499.98	1,875.00	15.00
4—5 年			
5 年以上	174,901.80	174,901.80	100.00
合计	32,633,948.09	644,023.94	1.97

(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
中国移动通信集团黑龙江有限公司	240,540.00	240,540.00	100.00	款项预计无法收回
联通支付有限公司	5,094.34	5,094.34	100.00	款项预计无法收回
合计	245,634.34	245,634.34		

**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 432,021.42 元，本期收回或转回的坏账准备金额为 34,810.75 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
联通宽带在线有限公司	2,736,895.55	银行转账回款	
合计	2,736,895.55		

**3. 本期无实际核销的应收账款**

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	14,342,640.00	43.62	143,426.40
中国联通有限公司	3,432,000.00	10.44	171,600.00
联通宽带在线有限公司	2,645,927.03	8.05	26,459.27
湖北英瑞德信息技术有限公司	1,500,000.00	4.56	15,000.00
上海贝泰电子信息技术有限公司	1,457,000.00	4.43	14,570.00
合计	23,377,567.03	71.10	371,055.67

**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	163,633.77	100.00	223,495.85	100.00
合计	163,633.77	100.00	223,495.85	100.00

**2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项**

**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
中国电信股份有限公司广东研究院	80,000.00	48.89	1年以内	预付测试费
北京国信比林通信技术有限公司	56,603.77	34.59	1年以内	预付接入费
吴欣慧	18,150.00	11.09	1年以内	预付房租款
北京快又好信息技术有限责任公司	8,880.00	5.43	1年以内	服务未完成
合计	163,633.77	100.00		

**注释4. 其他应收款**



## 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,104,563.50	100.00	4,011.85	0.36	1,100,551.65
账龄分析法组合	169,752.51	15.37	4,011.85	2.36	165,740.66
无风险组合	934,810.99	84.63			934,810.99
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	1,104,563.50	100.00	4,011.85		1,100,551.65

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	898,633.56	100.00	1,653.09	0.18	896,980.47
账龄分析法组合	16,530.87	1.84	1,653.09	10.00	14,877.78
无风险组合	882,102.69	98.16			882,102.69
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	898,633.56	100.00	1,653.09	0.18	896,980.47

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	153,221.64	1,532.22	1.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	16,530.87	2,479.63	15.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	169,752.51	4,011.85	2.36

(2) 组合中, 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	510,715.49		
备用金	424,095.50		
合计	934,810.99		

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 2,358.76 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	510,715.49	497,095.49
备用金	424,095.50	385,007.20
往来款	169,752.51	16,530.87
合计	1,104,563.50	898,633.56

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中外运房地产开发公司	押金、保证金	475,754.86	1-2 年、2-3 年、5 年以上	43.07	
李民洁	备用金	120,048.00	1 年以内	10.87	
广东楚天龙智能卡有限公司	往来款	80,000.00	1 年以内	7.24	800.00
王阳	备用金	46,000.00	1 年以内、1-2 年	4.16	
金威	备用金	40,000.00	1 年以内	3.62	
合计		761,802.86		68.96	800.00

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
项目成本	9,566,828.63		9,566,828.63	19,369,261.55		19,369,261.55
合计	9,566,828.63		9,566,828.63	19,369,261.55		19,369,261.55

2. 存货跌价准备

截止 2016 年 12 月 31 日，公司预计项目成本所对应的项目收入均大于已发生的项目成

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告  
本，故期末存货不存在跌价准备。

#### 注释6. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
企业邮箱使用费	6,480.00	
CHINANET 专线接入费		53,066.00
合计	6,480.00	53,066.00

#### 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	14,000,000.00	
待认证进项税额	10,244.24	61,461.54
合计	14,010,244.24	61,461.54

其他流动资产说明：

期末银行理财产品余额为 14,000,000.00 元，系公司购买的三月期北京银行“稳健系列人民币 3 个月期限银行间保证收益理财产品”，到期日为 2017 年 3 月 17 日。

#### 注释8. 可供出售金融资产

##### 1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	2,265,900.00		2,265,900.00	2,265,900.00		2,265,900.00
按成本计量	2,265,900.00		2,265,900.00	2,265,900.00		2,265,900.00
合计	2,265,900.00		2,265,900.00	2,265,900.00		2,265,900.00

##### 1. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持 股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京雷森科技发展有限公司	10.46	2,265,900.00			2,265,900.00
合计		2,265,900.00			2,265,900.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京雷森科技发展有限公司					
合计					

#### 注释9. 固定资产原值及累计折旧

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

项 目	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	121,399.26	399,138.46	3,726,275.91	4,246,813.63
2. 本期增加金额	1,480.00		441,440.00	442,920.00
购置	1,480.00		441,440.00	442,920.00
3. 本期减少金额	9,388.16		219,182.52	228,570.68
处置或报废	9,388.16		219,182.52	228,570.68
4. 期末余额	113,491.10	399,138.46	3,948,533.39	4,461,162.95
二. 累计折旧				
1. 期初余额	38,045.82		1,054,544.31	1,092,590.13
2. 本期增加金额	21,732.67	75,836.31	761,850.10	859,419.08
计提	21,732.67	75,836.31	761,850.10	859,419.08
3. 本期减少金额	8,918.75		208,223.40	217,142.15
处置或报废	8,918.75		208,223.40	217,142.15
4. 期末余额	50,859.74	75,836.31	1,608,171.01	1,734,867.06
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	62,631.36	323,302.15	2,340,362.38	2,726,295.89
2. 期初账面价值	83,353.44	399,138.46	2,671,731.60	3,154,223.50

**注释10. 无形资产**

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	10,139.24	10,139.24
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,139.24	10,139.24
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,419.61	1,419.61
2. 本期增加金额	2,027.76	2,027.76
计提	2,027.76	2,027.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,447.37	3,447.37
三. 减值准备		
1. 期初余额		

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

项 目	软件	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	6,691.87	6,691.87
2. 期初账面价值	8,719.63	8,719.63

**注释11. 长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
公司企业邮箱使用费	12,960.00		6,480.00	6,480.00	
合计	12,960.00		6,480.00	6,480.00	

长期待摊费用的说明：截至 2016 年 12 月 31 日，长期待摊费用-公司企业邮箱使用费将于一年内摊销完毕，调整为一年内到期的非流动资产。

**注释12. 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	893,670.13	134,050.52	494,100.70	74,115.11
合计	893,670.13	134,050.52	494,100.70	74,115.11

**注释13. 应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
应付采购款	3,541,217.70	
应付审计、网站服务费		209,613.21
合计	3,541,217.70	209,613.21

**注释14. 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	1,654,000.86	24,832,250.91	23,415,136.17	3,071,115.60
离职后福利-设定提存计划	109,839.56	1,444,904.69	1,443,677.99	111,066.26
辞退福利		212,508.95	212,508.95	
合计	1,763,840.42	26,489,664.55	25,071,323.11	3,182,181.86

**2. 短期薪酬列示**

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

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	1,585,240.00	22,040,472.80	20,631,725.05	2,993,987.75
职工福利费		247,263.23	247,263.23	
社会保险费	68,760.86	932,186.73	923,819.74	77,127.85
其中：基本医疗保险费	61,987.80	838,087.88	830,569.88	69,505.80
工伤保险费	1,822.84	25,754.03	25,516.84	2,060.03
生育保险费	4,950.22	68,344.82	67,733.02	5,562.02
住房公积金		1,597,164.00	1,597,164.00	
工会经费和职工教育经费		15,164.15	15,164.15	
合计	1,654,000.86	24,832,250.91	23,415,136.17	3,071,115.60

### 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	104,674.88	1,383,272.67	1,381,465.83	106,481.72
失业保险费	5,164.68	61,632.02	62,212.16	4,584.54
合计	109,839.56	1,444,904.69	1,443,677.99	111,066.26

### 注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,399,853.20	69,405.20
企业所得税	342,188.86	488,066.27
个人所得税		121,525.37
城市维护建设税	106,471.30	13,293.74
教育费附加	45,630.58	5,697.33
地方教育附加	30,420.37	3,798.21
合计	1,924,564.31	701,786.12

### 注释16. 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
个税手续费返还	64,099.31	39,529.56
应付社保款		55,278.91
应付房租物业费	162,591.25	
股权转让款		39,900.00
往来款	30,826.98	37,600.00
其他		1,369.91
合计	257,517.54	173,678.38

### 注释17. 股本

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

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	36,260,000.00	4,030,000.00					40,290,000.00

股本变动情况说明：

股本变动情况说明详见一（一）公司股东持股情况说明。

### 注释18. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,789,122.65	25,613,265.00		30,402,387.65
合计	4,789,122.65	25,613,265.00		30,402,387.65

资本公积的说明：

根据 2016 年第一次临时股东大会决议、章程修正案以及《北京中广瑞波科技股份有限公司之股份认购及增资协议》的规定，中广瑞波公司按每股 7.45 元的价格定向增发 403.00 万股股票，共募集资金 30,023,500.00 元，申请增加注册资本 4,030,000.00 元，本次发行相关费用为 380,235.00 元，扣除本次发行相关费用后的发行溢价 25,613,265.00 元计入资本公积。

### 注释19. 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		97,519.24		97,519.24
合计		97,519.24		97,519.24

### 注释20. 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	-240,840.48	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-240,840.48	—
加：本期归属于母公司普通股股东的净利润	1,216,032.88	—
减：提取法定盈余公积	97,519.24	按净利润弥补以前年度亏损后的 10%计提
期末未分配利润	877,673.16	

### 注释21. 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	51,559,686.94	31,074,497.14	32,586,371.40	19,666,997.24

## 2. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2016 年营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电信股份有限公司	19,169,475.38	37.18
联通宽带在线有限公司	7,927,875.56	15.37
上海贝泰电子信息技术有限公司	2,616,509.37	5.07
信元公众信息发展有限责任公司	2,255,814.15	4.38
联通支付有限公司	1,994,339.58	3.87
合计	33,964,014.04	65.87

续:

客户名称	2015 年营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
联通宽带在线有限公司	8,002,871.72	24.56
联通支付有限公司	6,741,203.66	20.69
中国联合网络通信有限公司	6,475,471.52	19.87
信元公众信息发展有限责任公司	2,740,934.64	8.41
中国电信股份有限公司	2,660,783.05	8.17
合计	26,621,264.59	81.70

## 注释22. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	180,764.68	67,490.79
教育费附加	77,470.58	28,924.63
地方教育费附加	51,647.05	19,283.08
印花税	28,587.90	
车船税	800.00	
合计	339,270.21	115,698.50

## 注释23. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,258,785.61	2,594,915.83
办公费、水电费、通讯费	723,967.37	744,348.49
差旅、交通费	523,674.46	875,984.75
房租物业费	239,861.79	280,685.50
业务招待费	217,346.39	133,689.24
会议费	100,320.00	98,061.00
服务费	59,825.43	161,717.86
业务宣传费	37,251.03	36,030.00
折旧费	23,754.17	22,775.05
合计	4,184,786.25	4,948,207.72



**注释24. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,979,098.79	3,914,505.00
职工薪酬	5,844,192.52	3,325,252.52
房租物业费	462,418.69	343,635.93
差旅、交通费	416,339.90	268,083.71
办公费、水电费、通讯费	404,748.29	739,132.98
中介机构服务费	320,024.12	1,819,007.54
折旧费	135,667.27	181,121.50
业务招待费	33,549.44	44,492.00
无形资产摊销	2,027.76	1,419.61
股份支付		544,081.81
其他	271,806.56	109,590.20
合计	14,869,873.34	11,290,322.80

**注释25. 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	157,395.98	238,612.21
银行手续费	8,701.96	4,361.87
合计	-148,694.02	-234,250.34

**注释26. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	399,569.43	-226,049.31
合计	399,569.43	-226,049.31

**注释27. 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	145,561.65	153,249.32
合计	145,561.65	153,249.32

**注释28. 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
政府补助	800,000.00	1,000.00	800,000.00
固定资产处置利得		1,428.06	
测试款		5.22	
合计	800,000.00	2,433.28	800,000.00

### 3. 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
新三板辅导期资金补贴	500,000.00		与收益相关
挂牌资助	300,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会转来中介资金补贴		1,000.00	与收益相关
合计	800,000.00	1,000.00	

本期公司根据北京市海淀区金融服务办公室印发的《2016 年海淀区促进科技金融创新发展专项资金申报指南》第四十一条申报、领取一次性新三板辅导期资金补贴 50.00 万元。

本期公司根据中关村科技园区管理委员会办公室印发的《中关村国家自主创新示范区支持企业改制上市资助资金管理办法》申报、领取挂牌资助 30.00 万元。

### 注释29. 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	8,218.88		8,218.88
其中：固定资产处置损失	8,218.88		8,218.88
合计	8,218.88		8,218.88

### 注释30. 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	621,629.89	
递延所得税费用	-59,935.41	33,907.39
合计	561,694.48	33,907.39

#### 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	1,777,727.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	266,659.10
调整以前期间所得税的影响	279,441.03
不可抵扣的成本、费用和损失影响	15,594.35
所得税费用	561,694.48

### 注释31. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、备用金	1,365,067.56	1,801,342.45
政府补助	800,000.00	1,005.22
押金、保证金	274,830.00	43,000.00
利息收入	130,750.13	238,612.21
保函		272,398.00
合计	2,570,647.69	2,356,357.88

## 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
费用类支出	5,696,768.35	8,191,814.68
往来款、备用金	1,649,898.79	2,454,423.63
押金、保证金	283,950.00	
保函	277,056.00	
合计	7,907,673.14	10,646,238.31

## 注释32. 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	1,216,032.88	-2,852,780.00
加：资产减值准备	399,569.43	-226,049.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	859,419.08	720,617.64
无形资产摊销	2,027.76	1,419.61
长期待摊费用摊销	59,546.00	77,234.75
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)	8,218.88	-1,428.06
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)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-145,561.65	-153,249.32
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-59,935.41	33,907.39
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	9,802,432.92	-4,035,992.70
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-25,336,437.98	3,117,171.99

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,618,910.38	-7,248,552.40
其他	-303,728.28	816,479.81
经营活动产生的现金流量净额	-11,879,505.99	-9,751,220.60
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	17,863,148.13	14,585,136.72
减: 现金的期初余额	14,585,136.72	11,965,190.89
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	3,278,011.41	2,619,945.83

其他说明: 本期列入现金流量表补充资料其他项金额为-303,728.28 元, 系为 5 笔定期存款产生受限利息收入 26,672.28 元及本期新增保修期保函金额 277,056.00 元, 详细受限情况见财务报表主要项目注释-注释 1 说明。

## 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	17,863,148.13	14,585,136.72
其中: 库存现金	8,319.87	9,600.76
可随时用于支付的银行存款	17,854,828.26	14,575,535.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,863,148.13	14,585,136.72

## 注释33. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	739,312.61	保函、定期存款
合计	739,312.61	

其他说明: 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司受限制的货币资金金额为 739,312.61 元, 系为 5 笔定期存款及 1 笔保修期保函金额, 详细受限情况见财务报表主要项目注释-注释 1 说明。

## 七、关联方及关联交易

## (一) 本企业的最终控制方情况

最终控制方	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
邵强华	13.83	52.59

## 1. 控股股东

公司股东持股比例分散，根据《公司法》第二百一十六条第（二）款规定，公司目前无控股股东。

## 2. 本公司最终控制方是邵强华

邵强华直接持有公司 13.83%表决权股份，通过北京信诚盈嘉投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 6.93%股份，合计持有公司 20.76%股份。根据邵强华、刘杰、徐勉、郑慧卿、北京信诚盈嘉投资管理中心（有限合伙）五人于 2015 年 6 月 12 日签订的《一致行动协议》，截至 2016 年 12 月 31 日，邵强华持有公司 52.59%股份表决权。邵强华作为公司的股东、董事长、总经理，主持公司日常经营管理，对公司生产经营产生重大影响，为公司的实际控制人。

## (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑慧卿	持股 5% 以上股东、董事
潘晓峰	持股 5% 以上股东
北京信诚盈嘉投资管理中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东、实际控制人邵强华控制的企业
刘杰	持股 5% 以上股东、董事
黄嵘	持股 5% 以上股东
张研	持股 5% 以上股东
杨志伟	董事
朱旭东	董事、副总经理
丁健	曾任董事
熊茜	董事会秘书、曾任董事
徐勉	监事会主席
邹俊伟	监事
张城	监事
崔建齐	财务总监
北京威唯德广告有限公司	股东郑慧卿与徐勉、关联方北京中广赛博文化发展有限公司持股的公司，郑慧卿任其法定代表人、董事长，股东徐勉任其董事、总经理
北京鼎联鑫科技发展有限公司	股东郑慧卿、张研持股的公司，张研任其董事
北京端璟科技发展有限公司	关联方北京鼎联鑫科技发展有限公司控股的公司，郑慧卿任其法定代表人、执行董事、经理
北京信联恒业通讯技术有限公司	股东张研、监事邹俊伟持股的公司，邹俊伟任其法定代表人、执行董事、经理

北京中广瑞波科技股份有限公司  
2016 年年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京中广赛博文化发展有限公司	股东郑慧卿、徐勉持股的公司，郑慧卿任其董事，徐勉任其监事会主席
北京中乒之友体育俱乐部有限公司	关联方北京威唯德广告有限公司、北京中广赛博文化发展有限公司持股的公司，股东徐勉任其法定代表人、董事长
北京华夏互动科技有限公司	董事杨志伟持股并任其监事，曾任董事丁健持股并任其执行董事、总经理
上海魔信网络科技有限公司	董事杨志伟持股并任其监事
苏州工业园区世纪金沙江创业投资管理有限公司	股东潘晓峰持股并任其执行董事、总经理
北京世纪金沙江创业投资管理有限公司	股东潘晓峰持股并任其董事
北京金沙江联合管理咨询有限公司	股东潘晓峰持股并任其执行董事、经理
宁波梅山保税港区金沙江联合投资管理合伙企业（有限合伙）	股东潘晓峰控制的公司
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）	股东潘晓峰控制的公司
常州金沙湖股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东潘晓峰控制的公司

### (三) 关联方交易

#### 1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,702,130.00	2,210,787.27

## 八、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

1、公司于 2014 年 12 月 25 日召开 2014 年第二次股东会，审议通过了《北京中广瑞波科技有限公司员工持股激励计划》（中瑞字[2014]第 007 号）。该员工持股激励计划的激励对象为公司正式员工（公司经营层除外），授予的股票期权总数为公司股本总额 10% 的股权，将分别于 2015 年、2017 年、2019 年分三期授予。

2、根据公司于 2015 年 2 月下发的《关于员工持股激励计划第一次行权安排的通知》（中瑞字[2015]第 001 号），公司第一次行权安排的股权激励对象为公司 23 名员工，激励规模为 590,081.81 元。激励对象每人缴纳 2,000 元取得相应的股权份额，激励股权总支付对价为 46,000 元，股份支付形成资本公积 544,081.81 元。

### (二) 股份支付的修改、终止情况

2016 年 3 月 29 日，公司召开了第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于终止〈北京中广瑞波科技有限公司员工持股激励计划〉的议案》，并于 2016 年 4 月 20 日召开 2015 年年度股东大会审议通过该议案。经公司股东大会审议通过之日起，终止上述《北京中广瑞波科技有限公司员工持股激励计划》。本次终止《北京中广瑞波科技有限公司员工持股激励计划》，不影响公司 2015 年已实施的第一次行权安排的既成结果。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，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

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、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。

## 十一、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	-8,218.88	
计入当期损益的政府补助	800,000.00	
理财产品收益	145,561.65	
所得税影响额	-140,601.42	
合 计	796,741.35	

### (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	2.07	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.01	0.01

法定代表人：邵强华

主管会计工作负责人：崔建齐

会计机构负责人：王佳

北京中广瑞波科技股份有限公司

(公章)

二〇一七年四月十七日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室。