

证券代码：870090

证券简称：加滋杰

主办券商：国海证券



加滋杰

NEEQ :870090

郑州市加滋杰交通科技股份有限公司



年度报告

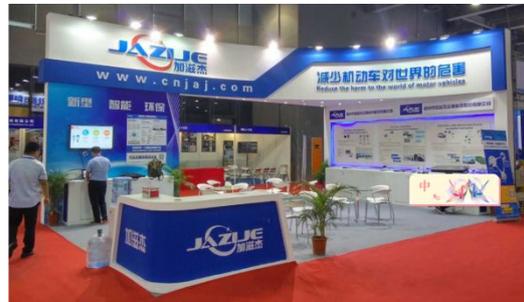
2016

公司年度大事记



河南杨金高科技创业园发展有限公司作为郑州市金水科教园区的产业平台公司，主要任务之一是对入驻金水科教园区的优质企业开展股权投资。2016年7月，经园区投委会对杨金高科投资建议书表决通过，经河南省财政厅关于杨金高科持有国有股权管理的批复、并经杨金高科公司股东大会及董事会研究决定，一致同意杨金高科参股加滋杰。

2016年6月-11月，陆续参加11次分别由中国交通通信信息中心、中国道路交通安全协会、中国道路运输安全协会、中国交通出版社筹办的产品博览会及宣传贯彻驾培驾考新政策的会议，展出公司计时计程培训设备、仿真考试系统、驾培驾考综合服务平台。



2016年12月，获得国家级高新技术企业认定。



2016年12月8日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌；2016年12月28日，参加全国中小企业股份转让系统第771期挂牌仪式。

致投资者的信

尊敬的投资者：

充满挑战的 2016 年已经过去，这是加滋杰发展历程中里程碑式的一年。经过近两年的磨砺与积淀，加滋杰于 2016 年 12 月 8 日正式挂牌“新三板”，加滋杰由此迈出资本市场坚实的第一步。

公司紧紧把握行业发展的有利时机，以多年积累的技术优势与丰富经验，前瞻智能交通行业的发展趋势，适时将科技成果、主流技术方案向市场推广，为客户服务，完成产品研发成熟及科技成果向市场的即时转换。

公司在销售驾考产品的同时，持续、快速、稳定地在全国范围内推广“驾培驾考一卡通综合服务平台”；前瞻行业趋势，经过一年多的深度研发，于 2016 年 10 月成功为黑龙江省黑河市搭建了驾考监管平台，为当地的驾校、公安提供驾考监管服务；2016 年 11 月，公司正式与交通出版社达成战略合作，由交通出版社开发的机动车驾驶员考试科目一、科目四远程教育正式在呼市平台启动，开启机动车驾驶员考试网络学时的新时代。2016 年是加滋杰脚踏实地、站稳脚跟、为打开市场新局面做铺垫重要的一年。

展望 2017 年，在过去一年中从市场和技术层面奠定的坚实基础之上，加滋杰团队将进一步拓展业务布局，不断提升创新研发能力和服务能力，坚持一直以来的信念，实现持续、稳定的快速发展，回报投资者。我们向所有投资者、战略合作伙伴敞开怀抱。

我们会牢记信念，希望您继续支持，将我们美好的梦想和对社会的奉献延续下去。

张杰

2017 年 4 月 20 日

目 录

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

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、加滋杰	指	郑州市加滋杰交通科技股份有限公司
杨金高科	指	河南杨金高科技创业园发展有限公司
郑州仁为	指	郑州市仁为投资中心（有限合伙）
主办券商	指	国海证券
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	郑州市加滋杰交通科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员、高管	指	公司总经理、常务副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

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。

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

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

【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
国家法律法规变化风险	驾考行业近年来处于变革期，国家相关法律法规及政策性文件在不断更新，如果企业不能及时了解相关政策动向并针对其变化对公司经营策略、产品技术研发进行调整，将面临现有竞争者及新进入竞争者对公司现有市场份额的蚕食。
技术更新风险	驾考系统行业融合了卫星技术、电子感应技术、互联网技术等多项高端应用技术，需要企业在研发上投入大量人力物力，而且目前行业处于深度变革期，对公司的技术研发及储备提出了更高的要求。如果企业在技术更新中处于劣势，或者研发项目失败，将面临因技术风险带来的经营风险。
实际控制人不当控制的风险	截至 2016 年 12 月 31 日，股东张杰在本公司的持股数为 521.43 万股，持股比例为 37.79%，为公司的创始人，现任公司董事长。王钢牛在本公司的持股数为 150 万股，持股比例为 10.87%，现任公司副董事长；魏建中在本公司的持股数为 208.57 万股，持股比例为 15.11%，现任公司董事。三人合计持股 63.77% 并签署一致行动协议，为公司的实际控制人。若一致行动人利用实际控制人控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
客户相对集中的风险	公司对客户有一定的依赖，2016 年黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司、郑州加滋杰贸易有限公司销售收入合计占比 36.18%。因此，公司存在因客户相对集中带来的经营风险。若公司主要客户

	因自身生产经营情况发生不利变化，或者其它方面原因，减少对本公司产品的采购数量，将对公司生产经营带来较大不利影响。
应收账款比重较大的风险	2016 年 12 月末，应收账款期末余额 9,179,346.52 元，占当期营业收入的 42.09%。截至 2016 年 12 月 31 日，账龄在一年以内的应收账款余额比例为 83.04%以上，账龄结构较为合理。尽管如此，随着公司对下游客户的不断拓展，若新老客户的财务状况恶化，经营状况或者信用条件发生重大不利变化，公司资金周转速度和运营效率可能会降低，存在坏账风险。
所得税、增值税税收优惠政策变动的风险	根据（财税[2000]25 号）及（财税[2008]1 号）规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司属于国家认定的双软企业，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的增值税税收优惠政策及两免三减半的所得税税收优惠政策。未来如果国家所得税、增值税优惠政策发生重大变化，将会对公司利润及财务状况产生一定不利影响。
经营业绩大幅下滑的风险	公司《2016 年度审计报告》显示，2016 年公司实现营业收入 2180.84 万元，归属公司股东的净利润为-1230.74 万元，同比分别下降 43.90%、504.37%，主要原因是市场竞争逐渐加剧，毛利率降低；同时受驾考行业改革的影响，公司考虑业务转型，从传统的驾培驾考产品供应商逐步转向互联网科技驾培平台服务商，销售产品逐渐由考试系统设备向驾培运营综合服务平台转变；2015 年 12 月，国务院国办发[2015]88 号《关于推进机动车驾驶人培训考试改革的意见》文件出台，驾考政策发生重大变动，该意见的推出导致客户需求的延迟释放。以上新业务因开发成本相对较高、销售周期相对较长，从而导致收入、利润大幅下滑，公司业绩未出现明显好转，公司经营业绩存在继续下滑风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	郑州市加滋杰交通科技股份有限公司
英文名称及缩写	无
证券代码	870090
法定代表人	张杰
注册地址	郑州市金水区杨金路 9 号河南外包产业园 A 区 C4 号楼
办公地址	郑州市金水区杨金路 9 号河南外包产业园 A 区 C4 号楼
主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区桂林市辅星路 13 号
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨东升、王高林
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦大厦 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张谊昕
电话	0371-86567927
传真	0371-68080021
电子邮箱	dearcookies@126.com
公司网址	http://www.cnjaj.com/
联系地址及邮政编码	郑州市金水区杨金路 9 号河南外包产业园 A 区 C4 号楼 450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-12-08
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	“165 软件和信息技术服务业”中的“16520 信息系统集成服务”
主要产品与服务项目	机动车驾驶人智能培训和考试系统、智能交通类产品、驾驶模拟训练系统等的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,800,000
做市商数量	-
控股股东	张杰
实际控制人	张杰、魏建中、王钢牛

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	91410100075410311C	是
税务登记证号码	91410100075410311C	是
组织机构代码	91410100075410311C	是

公司于 2016 年 7 月 8 日完成了“三证合一”手续，取得了变更后的营业执照。三证合一后，公司的统一社会信用代码为：91410100075410311C。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,808,387.35	38,871,347.22	-43.90%
毛利率%	43.96%	46.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,307,431.18	3,043,603.77	-504.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,787,378.96	3,011,523.04	-524.62%
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）	-139.14%	69.11%	-
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）	-144.57%	68.39%	-
基本每股收益	-0.96	0.28	-442.86%

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	18,539,142.41	23,363,197.84	-20.65%
负债总计	9,316,081.38	15,647,705.63	-40.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,223,061.03	7,715,492.21	19.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.64	4.43%
资产负债率%	50.25%	66.98%	-
流动比率	160.24%	105.00%	-
利息保障倍数	-146.09	22.02	-

三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-14,012,585.11	2,837,435.40	-
应收账款周转率	2.81	6.95	-
存货周转率	5.18	4.61	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.65%	-2.06%	-
营业收入增长率%	-43.90%	20.42%	-
净利润增长率%	-504.37%	146.37%	-

五、股本情况

单位：股

项目	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	13,800,000	12,000,000	15.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	502,000.00
其他	-22,052.22
非经常性损益合计	479,947.78
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	479,947.78

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
管理费用	8,169.42	-	-	-	-	-
税金及附加	-	8,169.42	-	-	-	-

会计政策变更的情况如下：

2017年4月19日，公司分别召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，尚需要公司2016年度股东大会审议。

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），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（元）
根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。房产税、土地使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	税金及附加、管理费用	调增利润表税金及附加本年金额8169.42元，调减利润表管理费用本年金额8169.42元。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司业务立足于机动车驾驶人考试领域,主营业务为机动车驾驶人智能培训和考试系统、智能交通类产品、驾驶模拟训练系统等的研发、生产和销售。公司在驾考驾培应用领域不断创新,除了原有业务领域逐步开拓市场外,公司还在“互联网+”领域迈出坚实的步伐,公司研发的加滋杰驾培运营综合服务平台已经在呼和浩特市试点运营,呼市作为全国首个互联网平台试点工程,实现了对驾校信息、驾驶员培训业务数据管理、监管机构数据采集与分析等多维信息的处理。

1、生产模式

目前公司三大主营产品订单通常包含软件系统、自产硬件设备及外购设备三项内容。对于软件系统,公司通常采取客户定制化生产,通过了解客户的需求设计软件系统的界面、功能模块并根据客户的需求增加特殊的定制功能。对于自产硬件,公司研发团队出具产品设计方案,如机箱 CAD 图,电路设计图等,将设计方案交由外协加工厂商加工,然后公司统一在生产车间对各成品配件进行组装和系统嵌入。客户订单物品备齐后由公司统一直接发货至最终客户,公司派遣工程人员到客户现场进行安装调试,最后通过客户或当地主管机关验收后完成交易。

2、采购模式

公司设置采购部,负责生产过程所需设备的采购及外协厂商的选择及联系,公司采购部内部亦制定了完备的采购制度。公司每年组织核心技术人员、生产主管、采购部及外聘专家对供方进行评定,建立合格供方数据库,与供方建立长期合作关系。大宗物资主要采用招标方式进行采购,对于小量小额物资采用议价的方式进行采购。

3、销售模式

公司销售采用直接销售模式和特许经销商销售模式。

直接销售模式,公司根据市场情况报价,与客户协商一致后签订销售合同,并按合同约定进行供货及货款结算、开具发票,合同与款项直接与客户往来,公司负责产品的运送及现场组装。

特许经销商销售模式,加滋杰与经销商签订合作协议,约定允许经销商在一定授权范围内代理使用“加滋杰”品牌进行宣传和推广,加滋杰为经销商提供技术支持等相关服务。

公司通过自由销售渠道和经销商定期了解客户的需求并利用自身技术优势和产能优势为其提供定制化的研发设计和生产服务,以优质的产品和服务态度稳步拓展市场。

4、盈利模式

公司的主营业务为机动车驾驶人智能培训和考试系统、智能交通类产品、驾驶模拟训练系统等的研发、生产和销售。公司通过自主研发创新,形成了具有自主知识产权和核心竞争力的三大系列产品,分别是机动车驾驶人智能考试系统、计时计程监管系统、驾校仿真考场系统。公司产品在业内具备良好的口碑,通过特许经销商销售和终端客户销售两个模式开拓市场进行销售获得盈利,目前,特许经销商销售模式是公司销售的主要模式。未来,公司将进一步加强营销与服务网络建设,形成覆盖全国的营销与服务网络体系,提高公司产品的市场占有率,提升公司在道路驾驶交通安全领域的品牌影响力。积极推进科目

二、科目三考试系统和驾培运营综合服务平台的项目建设，提高公司的生产能力，扩大公司的盈利规模。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、业务、产品或服务有关经营计划的实现情况：

报告期内，实现营业收入 2,180.84 万元，同比减少 43.9%；净利润-1230.74 万元，同比减少 504.37%。截止报告期期末公司总资产为 1853.91 万元，净资产为 922.31 万。

2、报告期内对企业经营有重大影响的事项：

1) 针对国务院国办发[2015]88 号《关于推进机动车驾驶人培训考试改革的意见》文件，公司已着手布局驾培驾考互联网平台，在现有业务产品的基础上，于 2014 年正式启动“互联网+驾培驾考”项目—“一卡通综合服务平台”，2016 年已与多省公安、运管及驾协深入沟通并洽谈合作；随着“一卡通综合服务平台”项目的启动，将会为公司增加新的利润增长点。截止 2016 年 12 月 31 日，呼市综合服务平台会员数量达到 25 万人，同时各项服务、运营、监督、管理职能稳定有序运行。

2) 前瞻行业趋势，经过一年多的深度研发，于 2016 年 10 月成功为黑龙江省黑河市搭建了驾考监管平台，为当地的公安及运管提供驾考监管服务。

3) 2016 年 11 月，公司正式与人民交通出版社达成战略合作，由人民交通出版社开发的机动车驾驶员考试科目一、科目四远程教育正式在呼市平台启动，开启机动车驾驶员培训网络学时的新时代。

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	21,808,387.35	-43.90%	-	38,871,347.22	20.42%	-
营业成本	12,220,454.89	-41.35%	56.04%	20,837,903.11	2.31%	53.61%
毛利率	43.96%	-	-	46.39%	-	-
管理费用	14,400,488.60	48.01%	66.03%	9,729,139.30	6.64%	25.03%
销售费用	6,938,546.70	-9.15%	31.82%	7,637,780.84	-15.22%	19.65%
财务费用	86,300.08	-9.55%	0.40%	95,416.18	791.43%	0.25%
营业利润	-16,100,367.76	-15480.99%	-73.83%	104,677.07	101.47%	0.27%
营业外收入	2,824,761.36	2.72%	12.95%	2,749,890.61	400.87%	7.07%

营业外支出	22,052.98	-	0.10%	0.00	-	-
净利润	-12,307,431.18	-504.37%	-56.43%	3,043,603.77	146.37%	7.83%

项目重大变动原因：

对与上一年度相比变动达到或者超过 30%的财务数据，分析如下：

1、营业收入较去年同期下降 43.9%，下降金额 1706.3 万元。主要原因在于销量的下降，导致销量下降的主要原因为驾考政策变动和市场竞争加剧，具体如下：

a、国务院国办发[2015]88 号《关于推进机动车驾驶人培训考试改革的意见》文件出台，驾考政策发生重大变动，实行计时培训的计时收费、试点小型汽车驾驶人自学直考等。为贯彻落实改革意见，公安部、交通运输部、中国保险监督管理委员会决定在天津、包头、长春、南京、宁波、马鞍山、福州、吉安、青岛、安阳、武汉、南宁、成都、黔东南、大理、宝鸡等 16 个市（州）试点小型汽车、小型自动挡汽车驾驶证自学直考。受此试点城市影响我公司主要客户郑州加滋杰贸易有限公司 2015 年销售金额 1536 万，2016 年销售金额 357 万，同比下降 76%，下降金额 1179 万元，导致营业收入下降 29.71%。针对政策变动我公司积极进行产品创新和业务转型，2016 年新产品驾考监管平台初见成效，取得营业收入 37.77 万元。

b、国家进一步开放驾驶培训市场导致竞争加剧，为抢占有利市场，进行市场区域优化。2015 年西北市场取得销售额 403.6 万元，该市场为我公司传统市场，2016 年该区域新进多家本地公司进行低价营销，为了确保公司产品质量，公司暂时退出西北区域销售。2016 年该区域取得销售收入 64.72 万元，同比下降 83%，下降金额 338.88 万元。导致营业收入下降 8.72%。

2、营业成本较去年同期下降 41.35%，下降金额 861.74 万元。因营业收入下降 43.9%，毛利率下降 2.43%，营业成本与营业收入同比例下降。

3、管理费用较去年同期增加 48.01%，增加金额 467.13 万元，主要在于研发费用、中介机构服务费、办公费等增加。

a、研发费用同比增加 67.6%，增加金额 159.17 万元。针对驾考政策变动我公司积极进行产品研发创新，2016 年公司研发“驾培驾考一卡通综合服务平台”、“驾培之星计时培训系统”并取得计算机软件著作权。同时公司报告期内获得国家级高新技术企业认定。

b、中介机构服务费同比增加 205.04%，增加金额 111.63 万元。2016 年企业挂牌新三板券商、律师等中介机构服务费增加。

c、办公费同比增加 137%，增加金额 56 万元。2016 年 2 月原办公室租赁面积有 5248 平方，缩减为 2783 平方。原租入房屋发生的装修改造费，计入长期待摊费用按照 5 年摊销，现不租赁部分一次摊销计入办公费。

4、营业利润较去年同期下降-15480.99%，下降金额 1621 万元。主要原因在于：

a、公司收入下降 43.9%、管理费用增长 48.01%；导致利润下降 1311 万元。

b、公司持有可供出售金融资产 360 万，2016 年会计师根据谨慎性原则全部计提资产减值损失。导致利润下降 360 万元。

c、销售费用、财务费用等下降导致利润增加 50 万元。

5、净利润较去年同期相比下降 504.37%，主要原因为营业利润下降导致净利润下降 506.29%；营业外收支增加导致净利润上升 1.92%。

(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	21,203,692.48	12,030,112.23	38,734,965.85	20,667,902.25
其他业务收入	604,694.87	190,342.66	136,381.37	170,000.86
合计	21,808,387.35	12,220,454.89	38,871,347.22	20,837,903.11

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
科二考试系统软件及装置	9,718,086.77	45.83%	12,154,741.59	31.38%
科三考试系统软件及装置	10,553,711.27	49.77%	23,176,275.66	59.83%
计时计程系统软件及装置	554,116.64	2.61%	2,121,897.44	5.48%
分时租赁系统软件及装置	-	-	1,282,051.16	3.31%
驾考监管平台	377,777.80	1.78%	-	-

收入构成变动的的原因：

国家进一步开放驾驶培训市场、市场竞争加剧，为了抢占有利市场，进行市场区域优化，产品结构调整。科二考试系统软件及装置占营业收入比例较去年同期增加 14.45%，科三考试系统软件及装置较去年同期减少 10.06%。

(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	-14,012,585.11	2,837,435.40
投资活动产生的现金流量净额	-615,565.00	3,576,706.18
筹资活动产生的现金流量净额	11,359,193.79	-2,375,833.30

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 593.85%，金额 1685 万元。主要原因为收入大幅下降导致经营活动产生的现金流入减少 2725 万元，而经营活动的现金流出因为管理费用的增加没有导致大幅下降，经营活动现金流出减少 1040.93 万元。最终导致经营活动现金流量净额较上期大幅减少。

本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 117.21%，金额 419 万元。主要原因为上期长期股权投资转让收回投资款 360 万元。本期无股权转让，无收回投资款。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 578.11%，金额 1373.5 万元。主要原因为股东增资，同时新引进外部投资机构，投资 875 万元。

(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	黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司	4,312,376.04	19.77%	是
2	郑州加滋杰贸易有限公司	3,577,777.71	16.41%	否
3	黑龙江省中电巨鹰驾驶员训考服务有限公司	2,297,777.74	10.54%	否
4	黑河市公安局交通警察支队	1,732,478.60	7.94%	否
5	肇东市福成机动车驾驶员培训学校有限公司	1,281,811.94	5.88%	否
合计		13,202,222.03	60.54%	-

(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	北京中北星邦科技有限公司	1,438,900.00	16.26%	否
2	河南科迈电子科技有限公司	761,550.00	8.61%	否
3	上海朗睿电子科技有限公司	685,800.00	7.75%	否
4	杭州海康威视科技有限公司	684,298.00	7.73%	否
5	南京励新泓科自动化设备有限公司	569,600.00	6.44%	否
合计		4,140,148.00	46.79%	-

(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	3,946,430.51	2,354,730.49
研发投入占营业收入的比例	18.10%	6.06%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

公司正在积极推进“驾考互联网+”战略，投入大量资金用于产品的研发。2016年，公司研发投入金额较去年增长67.60%，研发投入占营业收入的比例也从2015年的6.06%提高至18.10%。目前，公司拥有研发技术团队近40人，包含安卓工程师、Java软件工程师、C++软件工程师、Delphi软件工程师、.Net软件工程师、系统集成工程师、嵌入式研发工程师、网络工程师、数据库设计工程师、结构设计工程师等技术人才。2016年公司研发“驾培驾考一卡通综合服务平台”、“驾培之星计时培训系统”并取得计算机软件著作权。同时公司报告期内获得国家级高新技术企业认定。

产品研发与公司经营方向始终保持高度一致，亦使公司更具有技术先进性和竞争力。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	1,826,368.51	-64.16%	9.85%	5,095,324.83	97.74%	21.81%	-11.93%
应收账款	9,179,346.52	44.93%	49.51%	6,333,669.01	30.51%	27.11%	22.56%
存货	1,466,429.99	-54.96%	7.91%	3,255,654.27	-43.71%	13.93%	-5.99%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	-100.00%	0.00%	0.00%
固定资产	222,211.74	-6.28%	1.20%	237,105.01	-37.21%	1.01%	0.19%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	-100.00%	0.00%	2,000,000.00	0.00%	8.56%	-8.56%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	18,539,142.41	-20.65%	-	23,363,197.84	-2.06%	-	-3.73%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期末较去年同期减少64.16%，金额326.9万元。货币资金减少主要受现金流影响，经营产生现金净流出1401.26万，投资活动产生现金流出61.56万元，筹资活动产生现金流入1135.92。最终导致货币资金较去年减少326.9万元。

应收账款本期末金额较去年同期增加44.93%，金额284.57万元。主要原因为公司2016年与黑龙江加滋杰贸易签订了几笔合同额较大的订单，于2016年年底陆续完成验收并确认收入，截至2016年末尚未收到款项183.98万元，导致应收账款增加。

存货本期末金额较去年同期减少54.96%，主要原因为公司销售收入下降，存货备货量减少。同时加强库存管理，提高了存货周转率。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

加滋杰参股公司行之有道汽车服务（深圳）有限公司（下文简称“行之有道”）成立于 2014 年 10 月，是一家从事电动汽车分时租赁的公司，总部位于深圳市南山区前海。致力于新能源电动汽车产业联盟平台的建设和推广应用业务，创意并推广电动车共享项目，利用国内外先进的电动汽车设计与生产技术、充电及电池技术、移动车联网技术、大数据技术等，为会员提供经济、节能、智能、便捷、安全、环保的租车出行体验。

公司注册资本 1.8 亿元，实收资本 3600 万元，公司出资 720 万元，持股比例 20%，经 2015 年第二次临时股东大会审议同意，2015 年 12 月公司将其中的 10%转让，剩余持股比例 10%是不具有控制、共同控制或重大影响的股权，列示于可供出售金融资产核算。2016 年会计师事务所根据行之有道经营情况，出于谨慎性原则对可供出售金融资产全额计提资产减值损失 360 万。行之有道 2016 年账面资产为 3004.9 万元，负债为 1177.36 万元，净资产为 1827.55 万元，当年净利润为-992.56 万元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

-

（三）外部环境的分析

1、宏观环境

公安部 139 号文发布后，驾驶员培训行业迎来变革，驾校设备的更新、驾考考场的改造、新考场建设等将会大幅增加驾考系统行业市场规模与容量。

2、行业发展

2008 年至今，是我国驾驶员培训的快速变革期，我国相关主管部门根据国情不断调整和优化驾驶员培训及考试的相关规定，这对驾驶员培训行业来说，即是机会，也是挑战。根据中国道路运输协会网站相关文章论述，我国现有 13000 多所驾校，年培训 2000 多万人。预计未来 10 年，每年仍将以 2000 多万人的速度增长。

3、市场竞争现状及趋势

就目前驾校的数据来看，驾校所提供的服务是供大于求的。目前，我国的驾培能力为 4800 万人，而每年新增培训量仅有 2000 多万人，可以说，驾考行业竞争已然白热化，但全国驾培能力不均衡，如珠三角地区培训能力明显不足，而且部分培训机构驾培、驾考设备老化，存在升级换代需求。在公安部 139 号令出台后，学员学车的主动权掌握在自己手上，可以更加自由地选择驾校及相应的考场，甚至可以选择自主学车，对学员而言，这是一个重大的利好，而对驾校而言，这是一个吹响行业竞争的号角，驾校必须提高服务质量及更新驾考设备，用服务去赢得口碑和市场。

（四）竞争优势分析

加滋杰专注驾培驾考产品的研发设计和行业应用，业务遍及全国十余个省份，致力为驾培驾考行业提供整体解决方案。除产品及服务优势外，与同行业竞争对手相比公司最鲜明的竞争优势为公司业内首家布局“互联网+”的企业。公司于 2014 年向“互联网+”转型，当年 8 月正式启动“一卡通综合服务平台”项目，与呼和浩特市公安、运管及驾协合作，进行平台搭建，2015 年，成功搭建全国首创的智能驾培生态圈：“驾培驾考一卡通综合服务平台”。目前，该平台已经成为呼市学员选择驾校、培训、考试的唯一平台，并获全国推广。

该互联网平台涉及驾培驾考行业三大主体，即：监管部门（运管、公安）、驾校和学员，产品服务贯穿整个驾培驾考业务流程。产品通过互联网将运管、公安、驾校连接在一个平台上。在学员端，实现了学员自主学车，保证学员的培训真实有效；为了使学员学车更加方便，在“一卡通”的基础上建设“自主学车”平台，提供学员可以实现网上驾校信息查询、自主预约培训、在线支付、评价、投诉、成绩查询等功能。在运管端，实现了计时培训监督、电子培训记录、电子签证、学员评价反馈等功能，极大方便了运管部门对驾校及学员培训过程间的监督。在驾校端，涵盖学员报名、培训预约、驾校内部管理等功能，学员报名后，系统自动按考试程序传输资料至运管培训系统及公安的考试系统，简化了操作程序，提高培训透明化。在公安端，实现了学员考试全流程无纸化运转，各方资料自动传输，考场、考官统一

管理，合理配置考试资源，缓解考试监管难题，实现考试过程公开透明。目前，除了网站端口外，公司还推出了 APP 移动软件产品，实现手机移动端覆盖。公司提前布局“互联网+”，与公安部 139 号文件实现无缝对接，在驾考变革时期赢得竞争先机。

（五）持续经营评价

公司坚持自主创新，不断加大新技术、新产品的研发力度，注重培养自己的研发队伍，拥有自主知识产权和非专利技术。目前这些核心技术已基本成熟，达到行业先进水平，实现产品化并量产进入市场，为公司后续快速发展打下坚实的基础。

公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常。

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；公司应付账款小于应收账款，不存在无法支付供应商货款的情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

公司管理层及核心团队稳定，公司战略发展规划得以持续执行。公司《2016 年度审计报告》显示，2016 年公司实现营业收入 2180.84 万元，归属公司股东的净利润为-1230.74 万元，同比分别下降 43.90%、504.37%，主要原因是市场竞争逐渐加剧，毛利率降低；同时受驾考行业改革的影响，公司考虑业务转型，从传统的驾培驾考产品供应商逐步转向互联网科技驾培平台服务商，销售产品逐渐由考试系统设备向驾培运营综合服务平台转变；2015 年 12 月，国务院国办发[2015]88 号《关于推进机动车驾驶人培训考试改革的意见》文件出台，驾考政策发生重大变动，该意见的推出导致客户需求的延迟释放。

公司于 2014 年向“互联网+”转型，当年 8 月正式启动“一卡通综合服务平台”项目，与呼和浩特市公安、运管及驾协合作，进行平台搭建，2015 年，成功搭建全国首创的智能驾培生态圈：“驾培驾考一卡通综合服务平台”，目前，该平台已经成为呼市学员选择驾校、培训、考试的唯一平台，并获全国推广；

前瞻行业趋势，经过一年多的深度研发，于 2016 年 10 月成功为黑龙江省黑河市搭建了驾考监管平台，为当地的驾校、公安提供驾考监管服务；

2016 年 11 月，公司正式与交通出版社达成战略合作，由交通出版社开发的机动车驾驶员考试科目一、科目四远程教育正式在呼市平台启动，开启机动车驾驶员考试网络学时的新时代。

2016 年是加滋杰脚踏实地、站稳脚跟、为打开市场新局面做铺垫重要的一年。2017 年，在过去一年中从市场和技术层面奠定的坚实基础之上，加滋杰团队将进一步拓展业务布局，不断提升创新研发能力和服务能力，坚持一直以来的信念，实现持续、稳定的快速发展。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业并保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

对于提高道路安全总体水平而言，提高驾驶员培训质量是较为可行的途径之一。从 2008 年至今，是我国驾驶员培训的快速变革期，我国相关主管部门根据国情不断调整和优化驾驶员培训及考试的相关规定，这对驾驶员培训行业来说，即是机会，也是挑战。根据中国道路交通运输协会网站相关文章论述，我国现有 13000 多所驾校，年培训 2000 多万人。预计未来 10 年，每年仍将以 2000 多万人的速度增长。然而就目前驾校的数据来看，驾校所提供的服务是供大于求的。目前，我国的驾培能力为 4800 万人，而每年新增培训量仅有 2000 多万人，可以说，驾考行业竞争已然白热化，但全国驾培能力不均衡，如珠三角地区培训能力明显不足，而且部分培训机构驾培、驾考设备老化，存在升级换代需求。在公安部 139 号令出台后，学员学车的主动权掌握在自己手上，可以更加自由地选择驾校及相应的考场，甚至可以选择自主学习，对学员而言，这是一个重大的利好，而对驾校而言，这是一个吹响行业竞争的号角，驾校必须提高

服务质量及更新驾考设备，用服务去赢得口碑和市场。

明确政府购买服务，使用社会考场是公安部 139 号令的另一重大变革，以前，驾考考场通常由公安系统交管部门建设，仅深圳市、武汉、广州、东莞市等少数地方实行了购买社会驾考考场，大多数地方在此不敢迈出步伐，这也导致了现在驾考人数大量积压，驾考排位越来越难的情况发生。而就算是已经开放社会考场的地方，也由于驾考改革，考场考试能力大幅减低而造成学员大量积压。以东莞为例，据南都网 2016 年 1 月 14 日报道，截至 2015 年 12 月 31 日，东莞驾考学员积压近 34 万人，原因为驾考改革设备跟不上，考试能力下降一半所致。针对这一情况，从 2016 年年初开始，深圳、广州、山东、海南、陕西等地将纷纷着手购买社会考场服务或进行考场建设。

综上所述可以看出，作为驾考系统的下游行业，驾校行业的变革给驾校行业带来一个洗牌的机会，这将会给驾考系统行业的发展带来更多机会。

（二）公司发展战略

公司以现有业务、人才、技术为基础，布局战略规划，全面拓展和提升现有业务，为公司今后做大产业规模、提升核心竞争力、增强综合实力奠定坚实的基础；公司目前在研发、管理和产品品质等方面已经具备了一定的条件和优势，为公司实现上述发展目标奠定了良好的基础。

2016 年是公司战略发展的关键时期和重要转型时间点。公司在未来将进一步加强营销与服务网络建设，形成覆盖全国的营销与服务网络体系，提高公司产品市场占有率，提升公司在道路驾驶交通安全领域的品牌影响力。积极推进科目二、科目三考试系统和驾培综合服务平台的项目建设，提高公司的生产能力，扩大公司盈利规模。

（三）经营计划或目标

1、加强产品开发与技术创新

公司将进一步加大资金投入，优化研发中心软、硬件条件，为研发人员提供更好的研究开发平台；保持研发投入，以技术积累为依托，以市场需求为准绳，对生产技术、生产工艺进行持续的升级开发；加大新技术在公司产品中的应用，提高产品开发效率，降低研发成本；不断推出具有高技术含量、高附加值的新工艺、新产品，使公司拥有更多具有自主知识产权的专利和专有技术。

2、人才资本建设

根据研发中心、营销和服务网络等建设计划的要求，重点扩充中高级研发岗位和管理岗位的人才，建立和完善科学的考评体系和激励机制，同时加强公司培训体系建设，进一步增强公司的技术人才优势和管理团队优势，努力建立起一支具有凝聚力、素质过硬、业务精湛的员工队伍。

3、加强市场开发与营销服务

公司将以市场营销工程部为载体，进一步深化、完善内部管理，巩固公司在现有核心地区的市场优势，同时加大对其他地区的渗透力度，充分吸纳当地的人才资源，扩大销售团队人员规模，开发持续稳定的合作渠道，进一步提高市场占有率，提高公司效益。同时，进一步完善客户技术支持与服务网络体系建设，为客户提供更及时、更优质的技术支持服务，做到售后维保信息的 24 小时反馈、72 小时解决机制，提升公司的品牌口碑，提升公司的核心竞争力。

整合公司现有资源，加大研发投入，充分利用公司已有市场地位，以优质的产品和无忧的服务为核心竞争力，以市场需求为导向，坚持创新，逐步增强企业管理水平和资本运作能力，提升企业在研发、采购、制造、物流、营销与服务的全价值链竞争力，实现专业化生产、集约化经营，把公司发展成为集研发、制造、营销为一体的国内一流智能化系统集成供应商。

（四）不确定性因素

公司在机动车驾驶人智能培训和考试系统、智能交通类产品、驾驶模拟训练系统相关产品领域拥有较为先进的技术和成熟的经验，在实现上述发展战略和经营计划中不存在重大影响的不确定性因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、国家法律法规变化风险

驾考行业近年来处于变革期，国家相关法律法规及政策性文件在不断更新，如果企业不能及时了解相关政策动向并针对其变化对公司经营策略、产品技术研发进行调整，将面临现有竞争者及新进入竞争者对公司现有市场份额的蚕食。

针对这一风险，公司审时度势，针对现有主营业务产品，公司积极开拓市场，新开拓了两个省级市场，并积极与现有业务区域经销商沟通，力争夺取新建考场及考场更新的市场。另外，针对未来驾考产业“互联网+”的趋势，公司积极推进驾考云平台战略，争取在这一领域占得先机。

2、技术更新风险

驾考系统行业融合了卫星技术、电子感应技术、互联网技术等多项高端应用技术，需要企业在研发上投入大量人力物力进行技术研发，而且目前行业处于深度变革期，对行业技术提出了更高的要求。如果企业在技术更新中处于劣势，或者研发项目失败，将面临因技术风险带来的经营风险。

针对这一风险，公司积极推进新技术、新产品研发，另一方面，公司不断加强人才培养及人才引进工作的实施，并聘请相关技术专家作为技术顾问指导公司技术及产品研发，争取利用技术变革的机会进一步赢得市场。

3、实际控制人不当控制的风险

截至 2016 年 12 月 31 日，股东张杰在本公司的持股数为 521.43 万股，持股比例为 37.79%，为公司的创始人，现任公司董事长。王钢牛在本公司的持股数为 150 万股，持股比例为 10.87%，现任公司副董事长；魏建中在本公司的持股数为 208.57 万股，持股比例为 15.11%，现任公司董事。三人合计持股 63.77% 并签署一致行动协议，为公司的实际控制人。若一致行动人利用实际控制人控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

针对该风险，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规开展经营活动，并通过不断完善相关内部控制制度、提高公司治理水平等措施防范实际控制人不当控制。

4、客户相对集中的风险

公司对客户有一定的依赖，2016 年黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司、郑州加滋杰贸易有限公司销售收入合计占比 36.18%。因此，公司存在因客户相对集中带来的经营风险。若公司主要客户因自身生产经营情况发生不利变化，或者其它方面原因，减少对本公司产品的采购数量，将对公司生产经营带来较大不利影响。

针对该风险，一方面，公司将进一步加强与客户的合作，利用自身技术优势及服务质量，与现有客户保持稳固的合作关系。另一方面，公司将借助呼市“一卡通”试点平台作为契机，不断开展新的渠道和新的业务，降低因客户相对集中而给公司生产经营带来的不利影响。

5、应收账款比重较大的风险

2016 年 12 月末，应收账款期末余额 9,179,346.52 元，占当期营业收入的 42.09%。截至 2016 年 12 月 31 日，账龄在一年以内的应收账款余额比例为 83.04% 以上，账龄结构较为合理。尽管如此，随着公司对下游客户的不断拓展，若新老客户的财务状况恶化，经营状况或者信用条件发生重大不利变化，公司资金周转速度和运营效率可能会降低，存在坏账风险。

针对该风险，公司已针对客户的资信情况不断完善和健全客户的资信评估和应收账款管理体系，以降低应收账款回收的风险。

6、所得税、增值税税收优惠政策变动的风险

根据（财税[2000]25 号）及（财税[2008]1 号）规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司属于国家认定的双软企业，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的增值税税收优惠政策及两免三减半的所得税税收优惠政策。未来如果国家所得税、增值税优惠政策发

生重大变化，将会对公司利润及财务状况产生一定不利影响。

针对该风险，公司已积极申请高新技术企业，并于 2016 年 12 月 1 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局共同颁发的“高新技术企业证书”。依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定，经认定的高新技术企业，可执行 15%(认定前 25%)的优惠税率，税率降低 10 个点，税额减少 40%。同时公司将进一步拓展市场，增加公司的营业收入；加大技术创新，增强产品竞争力，以实现较高的利润增长。

7、公司经营业绩大幅下滑的风险

公司《2016 年度审计报告》显示，2016 年公司实现营业收入 2180.84 万元，归属公司股东的净利润为-1230.74 万元，同比分别下降 43.90%、504.37%，主要原因是市场竞争逐渐加剧，毛利率降低；同时受驾考行业改革的影响，公司考虑业务转型，从传统的驾培驾考产品供应商逐步转向互联网科技驾培平台服务商，销售产品逐渐由考试系统设备向驾培运营综合服务平台转变；2015 年 12 月，国务院国办发[2015]88 号《关于推进机动车驾驶人培训考试改革的意见》文件出台，驾考政策发生重大变动，该意见的推出导致客户需求的延迟释放。

以上新业务因开发成本相对较高、销售周期相对较长，从而导致收入、利润大幅下滑，公司业绩未出现明显好转，公司经营业绩存在继续下滑风险。

针对上述风险，公司将继续推进“互联网+”转型，于 2016 年 10 月成功为黑龙江省黑河市搭建了驾考监管平台，为当地的驾校、公安提供驾考监管服务；

2016 年 11 月，公司正式与交通出版社达成战略合作，由交通出版社开发的机动车驾驶员考试科目一、科目四远程教育正式在呼市平台启动，开启机动车驾驶员考试网络学时的新时代。

公司“互联网+”的成功转型将进一步拓宽营业收入渠道，增强公司整体竞争力，实现经营业绩再次突破。

(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
董事会就非标准审计意见的说明：无	

(二) 关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五、二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
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) 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	100,000.00	76,165.08
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	5,000,000.00	4,414,940.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,000.00	142,566.00
总计	5,300,000.00	4,633,671.22

购买原材料、燃料、动力具体内容：

关联方	关联交易内容	发生金额
郑州网云科技有限公司	采购商品	76,165.08
小计		76,165.08

销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售具体内容：

关联方	关联交易内容	发生金额
开封市宏达机动车驾驶员培训中心	销售科二、科三设备	102,564.10
黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司	销售科二、科三设备	4,312,376.04
小计		4,414,940.14

其他关联交易（关联租赁）具体内容：

出租方名称	承租方名称	发生金额
郑州市加滋杰交通科技股份有限公司	河南行之有道汽车服务有限公司	142,566.00
小计		142,566.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
张杰	为公司向银行申请授信提供担保	2,000,000.00	是
张杰、魏建中、王钢牛、于金鑫、许小锋	为公司向银行申请授信提供担保	5,000,000.00	是
总计	-	7,000,000.00	-

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：

2016年2月，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于预计2016年度日常性关联交易的议案》，对2016年度日常性关联交易进行合理预计。

2014年2月，公司召开2013年度股东大会，审议通过了《关于张杰为公司申请授信业务提供担保的议案》，同意张杰为公司向上海浦东发展银行股份有限公司郑州建西支行营业部申请2,000,000.00元银行授信提供担保。

2016年12月，公司召开2016年第十次临时股东大会，审议通过了关于《张杰、魏建中、王钢牛、于金鑫、许小锋为公司申请授信业务提供担保的议案》，同意张杰、魏建中、王钢牛、于金鑫、许小锋为公司向中国银行股份有限公司郑州文化支行申请5,000,000.00元银行授信提供担保。《关联交易公告》已于2016年12月21日披露于全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，向银行申请授信业务，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

（三）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

为拓宽行业发展、增加公司收益，张杰、苏大军、沈洋、开封市宇通信息技术有限公司、北京中位科技有限公司、郑州市加滋杰交通科技股份有限公司、郑州网云科技有限公司七方共同出资设立郑州嘉安交通信息技术有限公司（以下简称“郑州嘉安”）。

郑州嘉安拟注册资本1000万元，法定代表人陆海，位于郑州高新技术产业开发区金梭路枫杨街创业中心2号楼B915号，经营范围：交通信息、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；智能交通系统的软件开发与销售；互联网信息服务；电信业务代办服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务；销售：电子产品、摄录器材、计算机设备、汽车配件；货物进出口、技术进出口。

公司认缴出资额150万元人民币，占注册资本的15%，出资方式为货币，于公司成立之日起30年内缴足。

本次对外投资已于2016年10月25日经公司2016年第九次临时股东大会审议通过。由于上述事宜发生时，公司正处于挂牌前审核阶段，故公司未披露上述股东大会的通知与决议。本次投资有益于公司拓宽行业发展、增加收益，不会对公司业务连续性、管理层稳定性造成影响。

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	4,725,000	39.37%	1,575,000	6,300,000	45.65%
	其中：控股股东、实际控制人	2,125,000	17.71%	75,000	2,200,000	15.94%
	董事、监事、高管	2,425,000	20.21%	75,000	2,500,000	18.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,275,000	60.63%	225,000	7,500,000	54.35%
	其中：控股股东、实际控制人	6,375,000	53.13%	225,000	6,600,000	47.83%
	董事、监事、高管	7,275,000	60.63%	225,000	7,500,000	54.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	1,800,000	13,800,000	-
普通股股东人数		7				

(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	张杰	5,000,000	214,300	5,214,300	37.79%	3,910,725	1,303,575
2	魏建中	2,000,000	85,700	2,085,700	15.11%	1,564,275	521,425
3	王钢牛	1,500,000	-	1,500,000	10.87%	1,125,000	375,000
4	于金鑫	1,200,000	-	1,200,000	8.70%	900,000	300,000
5	许迪	300,000	-	300,000	2.17%	-	300,000
6	郑州市仁为投资(有限合伙)	2,000,000	-	2,000,000	14.49%	-	2,000,000
7	河南杨金高科技发展有限公司	-	1,500,000	1,500,000	10.87%	-	1,500,000
合计		12,000,000	1,800,000	13,800,000	100.00%	7,500,000	6,300,000

前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司股东张杰与股东于金鑫之间存在关联关系，2014年6月5日之前两人为夫妻关系；
- 2、公司股东王钢牛与法人股东郑州市仁为投资中心（有限合伙）的普通合伙人赵淑英之间存在关联关系，两人为夫妻关系；
- 3、张杰、魏建中、王钢牛于2016年2月3日签署了《一致行动人协议》。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
----	--------	------	--------

计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张杰先生，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2015年清华大学电动汽车专业研修班毕业，现就读中山大学管理哲学专业博士研修班。1990年至1992年任湖北沙市科协新技术开发部职员，1993年至1994年广东省深圳市维何机械有限公司生产主管，1994年至1997年担任广东省深圳丸泽机电有限公司品质副课长，1997年至1998年担任深圳易臣家具有限公司业务经理，1999年至2003年担任深圳大雷实业有限公司业务经理，2004年至2005年担任珠海同力机械有限公司业务经理，2005年4月至2011年8月担任河南北方同力实业有限公司董事长、总经理，2006年9月至2011年1月担任中美合资郑州加滋杰车检设备有限公司董事长、总经理，2010年7月至2015年2月担任郑州加滋杰实业有限公司董事长、总经理，2013年7月至2015年11月担任郑州市加滋杰交通科技股份有限公司董事长、总经理，2014年10月至2016年5月担任行之有道汽车服务（深圳）有限公司董事、总经理，2016年5月至今担任行之有道汽车服务（深圳）有限公司董事，2014年10月至2016年5月担任广州行之有道汽车服务有限公司执行董事兼总经理，2015年12月至今担任郑州市加滋杰交通科技股份有限公司董事长。

本报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

张杰先生，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2015年清华大学电动汽车专业研修班毕业，现就读中山大学管理哲学专业博士研修班。1990年至1992年任湖北沙市科协新技术开发部职员，1993年至1994年广东省深圳市维何机械有限公司生产主管，1994年至1997年担任广东省深圳丸泽机电有限公司品质副课长，1997年至1998年担任深圳易臣家具有限公司业务经理，1999年至2003年担任深圳大雷实业有限公司业务经理，2004年至2005年担任珠海同力机械有限公司业务经理，2005年4月至2011年8月担任河南北方同力实业有限公司董事长、总经理，2006年9月至2011年1月担任中美合资郑州加滋杰车检设备有限公司董事长、总经理，2010年7月至2015年2月担任郑州加滋杰实业有限公司董事长、总经理，2013年7月至2015年11月担任郑州市加滋杰交通科技股份有限公司董事长、总经理，2014年10月至2016年5月担任行之有道汽车服务（深圳）有限公司董事、总经理，2016年5月至今担任行之有道汽车服务（深圳）有限公司董事，2014年10月至2016年5月担任广州行之有道汽车服务有限公司执行董事兼总经理，2015年12月至今担任郑州市加滋杰交通科技股份有限公司董事长。

王钢牛先生，1959年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1972年12月至1987年5月担任西藏自治区人民政府办公厅司机；1987年6月至2002年1月担任开封市郊区计划委员会司机；2002年2月至2004年12月担任宏达汽车维修站总经理；2002年9月至今任河南蓝德斯景观工程有限公司监事；2004年3月至今任开封宏达文化产业有限公司监事，2005年1月至今担任开封宏达机动车检测集团有限公司监事；2005年7月至今任开封宏达检测集团二手车交易市场有限公司执行董事兼总经理；2005年8月至2015年12月任开封宏晟房地产开发有限公司执行董事；2005年8月至今开封宏晟新能源开发有限公司（曾用名：开封国安建筑材料有限公司）监事；2005年9月至今任开封宏达检测集团天平旧机动车鉴定评估有限公司监事；2006年4月至今任开封宏达检测集团平安机动车施救服务有限公司监事；2008年3月至今任兰考县宏达机动车驾驶员培训有限公司执行董事；2008年6月至今任杞县宏达机动车驾驶员培训有限公司执行董事兼总经理；2009年2月至今任开封宏达检测集团祥云机动车检测有限公司执行董事兼总经理；2011年5月至今任杞县南关宏达机动车驾驶员培训有限公司执行董事；2012年8月至今任开封市宏达机动车驾驶员培训中心（个人独资企业）总经理；2013年1月至今开封市祥符区宏达机动车驾驶员培训有限公司执行董事兼总经理；2014年3月至今任开封市宏达信息技术有限公司执行董事兼总经理；2014年9月至今任开封市运达运输职业培训有限公司执行董事；2015年11月至今担任开

封市易联运输有限公司监事；2016 年 2 月至今任开封新源环保热电有限公司监事；2016 年 3 月至今任通许县新源环保热电有限公司监事；现任公司副董事长。

魏建中先生，1965 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985 年 4 月至 1995 年 8 月担任郑州木材总公司业务员；1995 年 8 月至 2013 年 6 月为自由职业者；2013 年 7 月至今担任郑州市加滋杰交通科技股份有限公司董事；2015 年 8 月至今担任双环电磁线有限公司执行董事兼总经理。现任公司董事。

为保证公司稳定经营和持续发展，经充分协商，张杰、王钢牛、魏建中于 2016 年 2 月 3 日签署《一致行动人协议》。报告期末，上述一致行动人合计持有公司股份 880 万股，占公司总股本的 63.77%，为公司的一致行动人。

本报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

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	募集资金额	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

募集资金使用情况：

-

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
银行借款	郑州市加滋杰交通科技股份有限公司	2,000,000.00	7.36%	2015.9.23-2016.9.22	否
银行借款	郑州市加滋杰交通科技股份有限公司	500,000.00	5.655%	2017.1.17-2018.1.16	否
银行借款	郑州市加滋杰交通科技股份有限公司	4,500,000.00	5.655%	2017.3.3-2018.3.2	否
合计		7000000.00			

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
张杰	董事长	男	48	研究生	2013.7.23-2019.7.18	是
魏建中	董事	男	52	高中	2013.7.23-2019.7.18	否
王钢牛	副董事长	男	58	大专	2013.7.23-2019.7.18	否
于金鑫	董事	女	46	研究生	2013-7.23-2019.7.18	是
许小锋	总经理	男	38	专科	2015.12.1-2019.7.18	是
许小锋	董事	男	38	专科	2016.2.3-2019.7.18	是
陈红海	监事会主席	男	37	本科	2015.8.1-2019.7.18	否
高超阳	监事	男	35	中专	2013.7.23-2019.7.18	是
周立波	职工代表监事	男	31	本科	2015.12.1-2019.7.17	是
张谊昕	财务负责人、董事会秘书	女	44	大专	2015.7.15-2019.7.18	是
马少伟	常务副总经理	男	34	专科	2015.7.15-2019.7.18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

- 1、公司董事长张杰与董事于金鑫之间存在关联关系，2014年6月5日之前两人为夫妻关系；
- 2、张杰、魏建中、王钢牛于2016年2月3日签署了《一致行动人协议》。

除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

注：常务副总经理马少伟先生由于个人原因，于2017年1月25日向公司董事会递交辞职报告，辞职后不再担任其他职务。《高级管理人员变动公告》已于2017年2月6日披露于全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc。

(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
张杰	董事长	5,000,000	214,300	5,214,300	37.79%	-
魏建中	董事	2,000,000	85,700	2,085,700	15.11%	-
王钢牛	副董事长	1,500,000	-	1,500,000	10.87%	-
于金鑫	董事	1,200,000	-	1,200,000	8.70%	-
合计		9,700,000	300,000	10,000,000	72.47%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

许小锋先生，公司董事，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2002年4月至2007年10月担任郑州新开普电子技术有限公司区域经理；2007年11月至2012年4月担任郑州鑫锋电子技术有限公司营销总监；2012年5月至2013年6月担任郑州市加滋杰实业有限公司大区总监；2015年1月1日至2015年1月26日任黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司监事；2013年7月至今在郑州加

滋杰交通科技股份有限公司，历任大区总监、营销总监、总经理，现任加滋杰总经理。2016 年 2 月经第一届董事会第十次会议审议通过，选举许小锋为公司董事。

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
管理类	13	15
人资行政类	5	3
销售市场类	33	25
研发技术类	37	36
财务类	4	3
采购类	4	2
工程类	60	31
后勤类	3	3
员工总计	159	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	3
本科	48	35
专科	96	68
专科以下	11	12
员工总计	159	118

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：

截止报告期末，公司在职工 118 人，比期初减少 41 人。减少人员主要集中在销售市场与工程两大类。公司 2016 年积极推进减员增效工作的开展，对工程安装、售后服务进行外包，减少公司工程安装、售后服务人员，进一步降低产品售后服务费。另一方面，为增加市场开拓能力，公司 2016 年对销售市场部实行优胜劣汰制，通过绩效考核的方式，对销售市场人员进行筛选、淘汰，以期进一步提升公司市场竞争力。为贯彻公司年度发展战略，公司通过招聘网站、社会招聘等外部渠道，以及公司培养晋升、内部推荐等内部渠道积极吸引培养各类优秀人才。同时公司重视员工培训，通过系统、持续的内外培训，不断提升员工的职业素养和专业技能。2017 年，公司将继续提升人员素质，保持在技术上的领先优势，在人员招聘上，重点加大中高层管理人员、核心技术人员的补充和信息储备，为公司持续发展提供人力资源支撑。

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》的规定，与员工签订劳动合同。同时，公司按照有关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。出于员工关怀，公司还为员工提供商业意外险、生日礼物等福利。

需要公司承担费用的离退休职工人数：0。

（二）核心员工以及核心技术人员

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

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

杨帅令先生，1980年6月出生，中国国籍，无国外永久居留权，中专学历，研发中心总监。1999年毕业于郑州市机电学校制冷专业。1999年10月至2002年1月，就职于北京朔日科技有限公司，任研发工程师。2002年2月至2009年12月，就职于武汉海来怡天信息技术有限公司，任研发总监。2009年12月至2012年5月在郑州路安达电子科技有限公司任电子技术研发工程师；2012年5月至2013年10月为待业；2013年11月至今在加滋杰任研发总监。通过郑州仁为间接持股50,000股。

马少伟先生，公司常务副总经理，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2005年5月至2007年10月担任河南九州科技有限公司软件工程师；2007年11月至2010年6月担任河南蓝森环保科技有限公司软件工程师；2010年7月至2012年1月为自由职业者；2012年2月至2013年6月担任郑州加滋杰实业有限公司研发经理；2013年7月进入加滋杰，历任研发部经理、技术部经理、总经理助理，2015年至今担任加滋杰常务副总经理。通过郑州仁为间接持股30,000股。

高超阳先生，公司监事，1982年11月出生，中国国籍，无国外永久居留权，中专学历。2000年8月至2004年1月为北京松下彩色显像管股份有限公司员工、2004年2月至2005年6月为郑州宇通客车股份有限公司员工，2005年7月至2006年12月为长沙远玲住宅设备有限公司员工，2007年1月至2010年7月任郑州加滋杰车检设备有限公司工程部经理，2010年7月至2013年6月在任郑州加滋杰实业有限公司任工程员工、售后员工、工程部经理，2013年7月至今在郑州市加滋杰交通科技股份有限公司历任硬件研发、技术部经理、技术部总监。通过郑州仁为间接持股40,000股。

核心技术人员（常务副总经理）马少伟先生由于个人原因，于2017年1月25日向公司董事会递交辞职报告，辞职后不再担任其他职务。《高级管理人员变动公告》已于2017年2月6日披露于全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc。公司在马少伟先生提出辞职后已对其分管的工作进行了安排，马少伟先生的辞职不会对公司日常经营活动产生不利的影响。

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	否
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）》及相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理机构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求。公司董事会严格按照现代信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规的要求，相关人员能够切实履行应尽的职责和义务。本年度内，公司未建立新的公司治理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会及表决程序，审核股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。公司的治理机制能够有效确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，能够平等对待所有股东，大、小股东享有平等地位，保证所有股东能够充分行使知情权、质询权和表决权等权利，特别是中小股东的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，上述机构和人员均能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2016年6月20日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了关于《增资扩股方案》、《申请变更公司经营期限》、《章程修正案》的议案，同意原股东张杰、魏建中对公司增资30万元，公司注册资本由1200万元增加至1230万元，公司股份总数由1200万股增加至1230万股。同意公司经营期限由2013年7月31日至2033年7月22日变更为长期，公司为永久续存的股份有限公司。

2016年7月7日，公司召开2016年第四次临时股东大会，审议通过了关于《增资扩股方案》、《章程修正案》的议案，同意杨金高科作为新股东对公司增资150万元，公司注册资本由1230万元增加至1380万元，公司股份总数由1230万股增加至1380万股。

2016年7月19日，公司召开2016年第五次临时股东大会，审议通过了关于《公司股东、董事于太兰名字变更为于金鑫》的议案，同意股东、董事于太兰女士因个人原因将其本人名字变更为于金鑫。

（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	11	1、关于挂牌申请 2、董事会董事成员变更、预计 2016 年度日常性关联交易 3、关于公司持有股权转让 4、审议 2015 年度审计报告 5、张杰、魏建中增资 30 万元 6、杨金高科增资 150 万元 7、公司股东、董事名字变更 8、选举第二届董事长、副董事长、高级管理人员 9、关于挂牌申请、审议审计报告、关联交易 10、申请授信业务 11、对外投资
监事会	1	1、选举第二届监事会主席
股东大会	11	1、关于挂牌申请； 2、董事会董事成员变更、预计 2016 年度日常性关联交易 3、审议 2015 年度审计报告 4、张杰、魏建中增资 30 万元 5、杨金高科增资 150 万元 6、公司股东、董事名字变更 7、选举第二届董事会、第二届监事会成员 8、关于挂牌申请、审议审计报告、关联交易 9、申请授信业务 10、对外投资 11、董事为公司申请授信业务提供担保

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

报告期内历次股东大会、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，均符合《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

（三）公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利义务，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。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和《三会议事规则》等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司经营治理的情况。公司董事会于 2015 年 12 月 1 日免去董事长张杰的总经理职务，聘任许小锋为新的公司总经理。公司自此正式引入职业经理人，为公司管理团队注入新鲜血液，为公司进一步的经营发展打下坚实的管理基础。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式做出了具体的规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者耐心的解答。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内控制度，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。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

公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

1、业务独立

公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、常务副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况及未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

董事会认为：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。

（1）关于会计核算体系

本年度内，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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，为能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

（2）关于财务管理体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政府风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况，存在补发公告的情形，但不属于重大信息遗漏。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

根据法律、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规定和《公司章程》

的相关规定，公司于 2017 年 4 月 19 日第二届董事会第六次会议审议通过《关于制定年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	-
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦大厦 4 层
审计报告日期	2016-04-19
注册会计师姓名	杨东升、王高林
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZA10263 号

郑州市加滋杰交通科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的郑州市加滋杰交通科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨东升

中国注册会计师：王高林

中国·上海

二〇一七年四月十九日

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
流动资产：	-		
货币资金	(一)	1,826,368.51	5,095,324.83
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	(二)	9,179,346.52	6,333,669.01
预付款项	(三)	338,956.76	372,206.26
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	(四)	1,825,634.00	1,342,290.99
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)	1,466,429.99	3,255,654.27
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	(六)	291,801.60	-
流动资产合计	-	14,928,537.38	16,399,145.36
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	(七)	-	3,600,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(八)	222,211.74	237,105.01
在建工程	-	0.00	0.00
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	(九)	1,623,414.54	2,067,907.26

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十一)	585,714.46	870,004.12
递延所得税资产	(十二)	1,179,264.29	189,036.09
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,610,605.03	6,964,052.48
资产总计	-	18,539,142.41	23,363,197.84
流动负债：	-	-	-
短期借款	(十三)	0.00	2,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(十四)	2,333,241.74	3,708,348.64
预收款项	(十五)	2,320,168.80	6,640,388.30
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十六)	1,065,021.87	1,312,851.87
应交税费	(十七)	128,037.62	349,278.80
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十八)	3,469,611.35	1,636,838.02
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,316,081.38	15,647,705.63
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	0.00	0.00
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	-	-	-

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	9,316,081.38	15,647,705.63
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	（十九）	13,800,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	（二十）	12,700,007.00	685,007.00
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	（二十一）	-17,276,945.97	-4,969,514.79
归属于母公司所有者权益合计	-	9,223,061.03	7,715,492.21
少数股东权益	-	9,223,061.03	-
所有者权益合计	-	9,223,061.03	7,715,492.21
负债和所有者权益总计	-	18,539,142.41	23,363,197.84

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：张谊昕

会计机构负责人：席伟强

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（二十二）	21,808,387.35	38,871,347.22
其中：营业收入	（二十二）	21,808,387.35	38,871,347.22
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	（二十二）	37,908,755.11	39,137,845.08
其中：营业成本	（二十二）	12,220,454.89	20,837,903.11
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	（二十三）	292,437.29	455,296.93

销售费用	(二十四)	6,938,546.70	7,637,780.84
管理费用	(二十五)	14,400,488.60	9,729,139.30
财务费用	(二十六)	86,300.08	95,416.18
资产减值损失	(二十七)	3,970,527.55	382,308.72
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）	(二十八)	-	371,174.93
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）	-	-16,100,367.76	104,677.07
加：营业外收入	(二十九)	2,824,761.36	2,749,890.61
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(三十)	22,052.98	0.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-13,297,659.38	2,854,567.68
减：所得税费用	(三十一)	-990,228.20	-189,036.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-12,307,431.18	3,043,603.77
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	-	-12,307,431.18	3,043,603.77
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-12,307,431.18	3,043,603.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-12,307,431.18	3,043,603.77
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	-	-0.96	0.28
（二）稀释每股收益	-	-0.96	0.28

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：张谊昕

会计机构负责人：席伟强

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,989,944.58	45,843,841.90
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	-	2,322,760.60	2,717,809.88
收到其他与经营活动有关的现金	（三十二）	1,539,120.09	549,479.44
经营活动现金流入小计	-	21,851,825.27	49,111,131.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,007,847.14	21,242,670.42
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	-	10,849,687.88	12,627,210.26
支付的各项税费	-	2,833,077.28	4,633,352.72
支付其他与经营活动有关的现金	（三十二）	10,173,798.08	7,770,462.42
经营活动现金流出小计	-	35,864,410.38	46,273,695.82
经营活动产生的现金流量净额	-	-14,012,585.11	2,837,435.40
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	3,600,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	3,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	615,565.00	23,293.82
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	-	615,565.00	23,293.82
投资活动产生的现金流量净额	-	-615,565.00	3,576,706.18
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	13,815,000.00	2,685,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十二)	4,617,599.14	335,180.15
筹资活动现金流入小计	-	18,432,599.14	5,020,180.15
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	90,405.35	135,784.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十二)	4,983,000.00	5,260,228.78
筹资活动现金流出小计	-	7,073,405.35	7,396,013.45
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,359,193.79	-2,375,833.30
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	-	-3,268,956.32	4,038,308.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,095,324.83	1,057,016.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,826,368.51	5,095,324.83

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：张谊昕

会计机构负责人：席伟强

(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	12,000,000.00	-	-	-	685,007.00	-	-	-	-	-	-4,969,514.79	-	7,715,492.21
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	12,000,000.00	-	-	-	685,007.00	-	-	-	-	-	-4,969,514.79	-	7,715,492.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,800,000.00	-	-	-	12,015,000.00	-	-	-	-	-	-12,307,431.18	-	1,507,568.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,307,431.18	-	-12,307,431.18
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00	-	-	-	12,015,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,815,000.00
1. 股东投入的普通股	1,800,000.00	-	-	-	12,015,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,815,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	13,800,000.00	-	-	-	12,700,007.00	-	-	-	-	-	-17,276,945.97	-	9,223,061.03

（续表）

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	7.00	-	-	-	-	-	-	-8,013,118.56	-	1,986,888.44
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	10,000,000.00	-	-	-	7.00	-	-	-	-	-	-8,013,118.56	-	1,986,888.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00	-	-	-	685,000.00	-	-	-	-	-	3,043,603.77	-	5,728,603.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,043,603.77	-	3,043,603.77
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	685,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,685,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00	-	-	-	685,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,685,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	685,007.00	-	-	-	-	-	-4,969,514.79	-	7,715,492.21

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：张谊昕

会计机构负责人：席伟强

郑州市加滋杰交通科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

郑州市加滋杰交通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）位于郑州市金水区，成立于 2013 年 7 月，成立时注册资本为人民币 1000.00 万元，由全体股东于成立之日起两年内缴足，第一期出资 200.00 万元于 2013 年 7 月 17 日完成，此次出资由亚太（集团）会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 7 月 17 日出具亚会验字[2013]028 号验资报告，股权结构如下表：

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)
1	张杰	100.00	50.00
2	魏建中	40.00	20.00
3	王钢牛	30.00	15.00
4	于太兰	24.00	12.00
5	许迪	6.00	3.00
	合计	200.00	100.00

第二期出资 500.00 万元于 2013 年 11 月 29 日完成，此次出资由亚太（集团）会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 12 月 2 日出具亚会验字[2013]053 号验资报告，出资后的股权结构如下表：

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)
1	张杰	350.00	50.00
2	魏建中	140.00	20.00
3	王钢牛	105.00	15.00
4	于太兰	84.00	12.00
5	许迪	21.00	3.00
	合计	700.00	100.00

第三期出资 300.00 万元于 2013 年 12 月 23 日完成，此次出资由亚太（集团）会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 12 月 24 日出具亚会验字[2013]058 号验资报告，出资后的股权结构如下表：

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)
1	张杰	500.00	50.00
2	魏建中	200.00	20.00
3	王钢牛	150.00	15.00
4	于太兰	120.00	12.00
5	许迪	30.00	3.00
	合计	1,000.00	100.00

2015年7月25日，本公司以每股3元增资扩股200万股，由新股东郑州市仁为投资中心（有限合伙）以货币资金出资，郑州市仁为投资中心（有限合伙）以人民币出资268.50万元，其中实收资本200.00万元，资本公积68.50万元，此次出资由河南德丰会计师事务所有限公司审验，并于2015年8月3日出具豫德审验字[2015]第08003号验资报告，出资后的股权结构如下表：

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)
1	张杰	500.00	41.66
2	魏建中	200.00	16.67
3	王钢牛	150.00	12.50
4	于太兰	120.00	10.00
5	许迪	30.00	2.50
6	郑州市仁为投资中心（有限合伙）	200.00	16.67
	合计	1,200.00	100.00

2016年2月18日，郑州市仁为投资中心（有限合伙）以货币出资人民币331.50万元，其中实收资本0.00万元，资本公积331.50万元，此次出资由河南德丰会计师事务所有限公司审验，并于2016年2月19日出具豫德审验字[2016]第02004号验资报告，出资后的股权结构如下表：

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)
1	张杰	500.00	41.66
2	魏建中	200.00	16.67
3	王钢牛	150.00	12.50
4	于太兰	120.00	10.00
5	许迪	30.00	2.50
6	郑州市仁为投资中心（有限合伙）	200.00	16.67

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)
	合计	1,200.00	100.00

2016年6月21日,股东张杰以货币出资人民币125.00万元,其中实收资本21.43万元,资本公积103.57万元,股东魏建中以货币出资人民币50.00万元,其中实收资本8.57万元,资本公积41.43万元,此次出资由河南明泰会计师事务所(普通合伙)审验,并于2016年7月13日出具豫明会验字[2016]第077号验资报告,出资后的股权结构如下表:

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)
1	张杰	521.43	42.39
2	魏建中	208.57	16.96
3	王钢牛	150.00	12.19
4	于太兰	120.00	9.76
5	许迪	30.00	2.44
6	郑州市仁为投资中心(有限合伙)	200.00	16.26
	合计	1,230.00	100.00

2016年7月18日,新股东河南杨金高科技创业园发展有限公司以货币出资人民币875.00万元,其中实收资本150.00万元,资本公积725.00万元,此次出资由河南明泰会计师事务所(普通合伙)审验,并于2016年7月19日出具豫明会验字[2016]第079号验资报告,出资后的股权结构如下表:

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)
1	张杰	521.43	37.79
2	魏建中	208.57	15.11
3	王钢牛	150.00	10.87
4	于太兰	120.00	8.70
5	许迪	30.00	2.17
6	郑州市仁为投资中心(有限合伙)	200.00	14.49
7	河南杨金高科技创业园发展有限公司	150.00	10.87
	合计	1,380.00	100.00

2016年3月,经公安机关批准,股东于太兰名字改为了于金鑫,并于2016年7月19日在郑州市工商局进行工商信息变更,变更后的股权结构如下表:

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)
1	张杰	521.43	37.79
2	魏建中	208.57	15.11

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)
3	王钢牛	150.00	10.87
4	于金鑫	120.00	8.70
5	许迪	30.00	2.17
6	郑州市仁为投资中心（有限合伙）	200.00	14.49
7	河南杨金高科技创业园发展有限公司	150.00	10.87
	合计	1,380.00	100.00

营业执照注册号：91410100075410311C；

公司法定代表人：张杰；

公司地址：郑州市金水区杨金路 9 号河南外包产业园 A 区 C4 号楼。

公司经营范围：机动车智能交通系统的软件开发；计算机系统集成及相关设备的安装与销售（特种设备除外）；计算机软硬件的设计、技术开发、销售；计算机网络技术服务；电子产品、汽车配件的销售；互联网信息技术服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务。（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）。

公司机构设置：营销中心、研发中心、生产制造中心、财务中心、管理中心等职能部门。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

（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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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：

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大为期末余额大于 200 万元（包含 200 万元）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合：应收账款、其他应收款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：存在客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：对期末单项金额非重大的应收款项单独进行减值测试。

如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

低值易耗品及包装物采用领用时一次转销法。

（十三）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

（十六）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、折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

（十七）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	根据产权证书期限估计
计算机软件	5	根据预计产生经济利益期限估计
专利权及非专利技术	5	法定期限或根据预计产生经济利益期限估计
商标使用权	5	法定期限或根据预计产生经济利益期限估计

每年度终了，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。
经复核，本年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。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要是指公司装修费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过五年的期限平均摊销。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类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。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体确认原则

公司主营产品驾考系统部分生产环节在客户场地完成，需在客户考场场地集成、安装、调试等，产品单独或随考场其他设施整体验收合格后确认收入、结转成本。

(二十五) 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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

自收到相关补助或明确可以收到相关补助之日起。

3、会计处理

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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

（二十七）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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》。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），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	第二届董事会第六次会议	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	第二届董事会第六次会议	调增税金及附加本年金额 8,169.42 元，调减管理费用本年金额 8,169.42 元。

2、重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	11%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

（二）税收优惠

根据（财税[2000]25号）及（财税[2008]1号）规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司属于国家认定的双软企业，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的增值税税收优惠政策及两免三减半的所得税税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	251,777.18	1,486.90
银行存款	1,574,591.33	5,093,837.93
其他货币资金		
合 计	1,826,368.51	5,095,324.83

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	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	9,845,719.50	100.00	666,372.98	6.77	9,179,346.52

坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的应收账款					
合计	9,845,719.50	100.00	666,372.98	6.77	9,179,346.52

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	6,750,143.70	100.00	416,474.69	6.17	6,333,669.01
坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的应收账款					
合计	6,750,143.70	100.00	416,474.69	6.17	6,333,669.01

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 (含 1 年)	8,023,979.50	401,198.98	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,406,740.00	140,674.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	415,000.00	124,500.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	9,845,719.50	666,372.98	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,170,793.70	258,539.69	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,579,350.00	157,935.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)			

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	6,750,143.70	416,474.69	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2015 年度已计提坏账准备金额 416,474.69 元，本期补提坏账准备金额 249,898.29 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款的情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	账龄
郑州加滋杰贸易有限公司	5,062,356.0	51.42	1 年以内、1-2 年
黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司	1,897,160.0	19.27	1 年以内
河南材沅模拟驾驶服务有限公司	567,550.00	5.76	1-2 年
抚松县公安局交通警察大队	415,000.00	4.22	2-3 年
双鸭山市永吉机动车驾驶人培训学校有限公司	350,000.00	3.55	1 年以内
合计	8,292,066.0	84.22	

6、本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

8、本期公司应收其他关联方款项情况

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司	1,897,160.00	货款	
合 计	1,897,160.00		

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	159,034.54	46.92		372,206.26	100.00	
1 至 2 年	179,922.22	53.08				
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	338,956.76	100.00		372,206.26	100.00	

2、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	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)	账龄
惠州华阳通用电子有限公司	248,472.22	73.30	1 年以内、1-2 年
阿里云计算有限公司	19,247.40	5.68	1 年以内
河南中宏仕蓝电子科技有限公司	17,000.00	5.02	1 年以内
深圳市壹玖肆贰科技有限公司	15,800.00	4.66	1 年以内
河南恒有源环境系统设备安装工程有限公司	11,250.00	3.32	1 年以内
合计	311,769.62	91.98	

3、截至 2016 年 12 月 31 日，预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款的情况。

4、本期公司无预付其他关联方款项情况。

(四) 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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,058,539.42	93.03	232,905.42	11.31	1,825,634.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	154,132.00	6.97	154,132.00	100.00	
合计	2,212,671.42	100.00	387,037.42		1,825,634.00

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,608,699.15	100.00	266,408.16	16.56	1,342,290.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,608,699.15	100.00	266,408.16	16.56	1,342,290.99

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 (含 1 年)	1,593,242.42	79,662.12	5.00
1-2 年 (含 2 年)	198,513.00	19,851.30	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)	266,784.00	133,392.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	2,058,539.42	232,905.42	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	423,203.15	21,160.16	5.00
1-2 年 (含 2 年)	552,004.00	55,200.40	10.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	633,492.00	190,047.60	30.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	1,608,699.15	266,408.16	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2015 年度已计提坏账准备金额 266,408.16 元，本期补提坏账准备金额 120,629.26 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

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	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	账龄
河南省外包产业园	房屋租赁押金	358,451.00	16.20	4 年以内
沈阳加滋杰交通科技有限公司	代垫款	259,025.00	11.71	1 年以内
河南豫商企业信息服务中心	保证金	180,000.00	8.13	1-2 年
于太娟	员工借款	157,437.28	7.12	1 年以内
王志军	员工借款	155,255.00	7.02	1 年以内
合计		1,110,168.28	50.18	

5、本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款的情况。

8、本期公司无应收其他关联方款项情况。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,062,232.52	63,646.72	998,585.80
库存商品	268,636.46		268,636.46
生产成本	199,207.73		199,207.73
合计	1,530,076.71	63,646.72	1,466,429.99

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,383,881.44	73,261.53	1,310,619.91
库存商品	245,906.72		245,906.72
生产成本	1,699,127.64		1,699,127.64
合计	3,328,915.80	73,261.53	3,255,654.27

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	73,261.53			9,614.81		63,646.72
合计	73,261.53			9,614.81		63,646.72

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用-办公楼房租	291,801.60	
合计	291,801.60	

(七) 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	账面余额	减值	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00		3,600,000.00
其中：按公允价值计量						

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面	账面余额	减值	账面价值
按成本计量	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00		3,600,000.00
合 计	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00		3,600,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
行之有道汽车服务（深圳）有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		3,600,000.00		3,600,000.00	10.00	
合 计	3,600,000.00			3,600,000.00		3,600,000.00		3,600,000.00	10.00	

注：2016 年度行之有道汽车服务（深圳）有限公司亏损严重，账面无土地和房产等升值空间较大的资产，且管理层目前无法采取有效措施扭转亏损局面，亏损情况属于非暂时的，公司对行之有道汽车服务（深圳）有限公司股权投资收回的可能性较小，该股权投资预计无法带来经济利益，故对可供出售金融资产全额计提减值准备。

（八） 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额		202,863.89		123,017.88	325,881.77
（2）本期增加金额		50,921.21			50,921.21
—购置		50,921.21			50,921.21
—在建工程转入					
—原值调整					
—内部调拨					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—转入投资性房地产					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 期末余额		253,785.10		123,017.88	376,802.98
2. 累计折旧					
(1) 年初余额		51,868.64		36,908.12	88,776.76
(2) 本期增加金额		42,441.00		23,373.48	65,814.48
—计提		42,441.00		23,373.48	65,814.48
—内部调拨					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转入投资性房地产					
(4) 期末余额		94,309.64		60,281.60	154,591.24
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		159,475.46		62,736.28	222,211.74
(2) 年初账面价值		150,995.25		86,109.76	237,105.01

2、本期公司无计提或转回、转销固定资产减值准备情况。

3、截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置的固定资产。

4、截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在用于抵押、担保的固定资产。

(九) 无形资产

项目	软件	土地使 用权	专利 权	非专利 技术	商标权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	2,198,203.32			7.00	24,260.38	2,222,470.70

项目	软件	土地使用 权	专利 权	非专利 技术	商标权	合计
(2) 本期增加金额						
—购置						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	2,198,203.32			7.00	24,260.38	2,222,470.70
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	147,144.96				7,418.48	154,563.44
(2) 本期增加金额	439,640.64				4,852.08	444,492.72
—计提	439,640.64				4,852.08	444,492.72
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	586,785.60				12,270.56	599,056.16
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,611,417.72			7.00	11,989.82	1,623,414.54
(2) 年初账面价值	2,051,058.36			7.00	16,841.90	2,067,907.26

注：截至 2016 年 12 月 31 日，公司无用于抵押或担保的无形资产。

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发费用		3,946,430.51	3,946,430.51		
合计		3,946,430.51	3,946,430.51		

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少
公司装修费	870,004.12	347,656.98	234,321.71	397,624.93	585,714.46	不再租赁
合计	870,004.12	347,656.98	234,321.71	397,624.93	585,714.46	

(十二) 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	4,717,057.12	1,179,264.29	756,144.38	189,036.09
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	4,717,057.12	1,179,264.29	756,144.38	189,036.09

2、截至 2016 年 12 月 31 日无未经抵销的递延所得税负债。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		1,179,264.29		189,036.09
递延所得税负债				

4、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	18,396,968.82	4,579,644.89
合 计	18,396,968.82	4,579,644.89

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		2,000,000.00
信用借款		
合计		2,000,000.00

注：2015 年度公司由张杰、张宏明、河南省豫商企业信息中心（有限合伙）担保，

向上海浦东发展银行郑州建西支行营业部贷款 2,000,000.00 元，2016 年度已结清。

（十四）应付账款

1、应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,081,111.36	3,410,872.56
1-2 年（含 2 年）	1,251,847.59	297,476.08
2-3 年（含 3 年）	282.79	
3 年以上		
合计	2,333,241.74	3,708,348.64

2、截至 2016 年 12 月 31 日，应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本期应付账款中无欠关联方款项情况。

4、按期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额		
	应付账款	占应付账款合计数的比例(%)	账龄
上海司南卫星导航技术有限公司	718,000.00	30.77	1-2 年
北京星网宇达科技股份有限公司	396,282.05	16.98	1 年以内、1-2
上海朗睿电子科技有限公司	194,656.41	8.34	1 年以内
南京励新泓科自动化设备有限公	161,538.46	6.92	1 年以内
杭州海康威视科技有限公司	123,923.07	5.31	1 年以内
合计	1,594,399.99	68.32	

（十五）预收账款

1、预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,118,778.80	6,420,288.30
1-2 年（含 2 年）	10,590.00	220,100.00
2-3 年（含 3 年）	190,800.00	
3 年以上		

项目	期末余额	期初余额
合计	2,320,168.80	6,640,388.30

2、截至 2016 年 12 月 31 日，预收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本期预收账款中无欠关联方款项情况。

4、按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	期末余额		
	预收账款	占预收账款合计数的比例 (%)	账龄
黑龙江省中电巨鹰驾驶员训考服务有限公司	528,680.00	22.79	1 年以内
呼和浩特市加滋杰贸易有限责任公司	420,570.00	18.13	1 年以内
黄冈市畅达机动车驾驶员培训有限公司	420,000.00	18.10	1 年以内
黑龙江万宝机动车驾驶员考验场有限公司	190,800.00	8.22	2-3 年
英山县毕升机动车驾驶员考试中心	120,000.00	5.17	1 年以内
合计	1,680,050.00	72.41	

（十六）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	1,312,851.87	11,366,439.32	11,614,269.32	1,065,021.87
离职后福利-设定提存计划		732,916.19	732,916.19	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,312,851.87	12,099,355.51	12,347,185.51	1,065,021.87

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,305,821.87	10,433,679.14	10,674,479.14	1,065,021.87
(2) 职工福利费	7,030.00	324,393.55	331,423.55	
(3) 社会保险费		317,907.63	317,907.63	
其中：基本医疗保险费				
补充医疗保险费		275,392.96	275,392.96	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		8,092.59	8,092.59	
生育保险费		34,422.08	34,422.08	
(4) 住房公积金		290,459.00	290,459.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,312,851.87	11,366,439.32	11,614,269.32	1,065,021.87

3、离职后福利-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
(1) 设定提存计划		732,916.19	732,916.19	
其中：基本养老保险费		685,609.36	685,609.36	
失业保险		47,306.83	47,306.83	
企业年金缴费				
(2) 设定收益计划				
合计		732,916.19	732,916.19	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	52,509.87	269,771.55
营业税		2,586.77
城市维护建设税	10,005.72	19,084.40
个人所得税	58,375.08	44,204.37
教育费附加	4,288.17	8,179.02
地方教育费附加	2,858.78	5,452.69
合计	128,037.62	349,278.80

(十八) 其他应付款

1、其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,452,962.22	1,606,456.79
1-2 年（含 2 年）	16,649.13	30,381.23
2-3 年（含 3 年）		

3 年以上		
合计	3,469,611.35	1,636,838.02

2、截至 2016 年 12 月 31 日欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
张杰	31,296.07	往来款项	
合计	31,296.07		

3、本期其他应付款中无应付其他关联方款项。

（十九）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	
张杰	5,000,000.00				214,300.00	214,300.00	5,214,300.00
魏建中	2,000,000.00				85,700.00	85,700.00	2,085,700.00
王钢牛	1,500,000.00						1,500,000.00
于金鑫	1,200,000.00						1,200,000.00
许迪	300,000.00						300,000.00
郑州市仁为投资中心（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
河南杨金高科技创业园发展有限公司					1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	12,000,000.00				1,800,000.00	1,800,000.00	13,800,000.00

注：2016 年 6 月由股东张杰以货币出资人民币 1,250,000.00 元，其中股本 214,300.00 元，资本公积—股本溢价 1,035,700.00 元，魏建中以货币出资人民币 500,000.00 元，其中股本 85,700.00 元，资本公积—股本溢价 414,300.00 元；2016 年 7 月由新股东河南杨金高科技创业园发展有限公司以货币出资人民币 8,750,000.00 元，其中股本 1,500,000.00 元，资本公积—股本溢价 7,250,000.00 元。

（二十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	685,007.00	12,015,000.00		12,700,007.00
（1）投资者投入的资本	685,000.00	12,015,000.00		12,700,000.00
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他	7.00			7.00
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
合计	685,007.00	12,015,000.00		12,700,007.00

注：2016年2月由股东郑州市仁为投资中心(有限合伙)以货币出资人民币3,315,000.00元，其中实收资本0.00元，资本公积—股本溢价3,315,000.00元；2016年6月由股东张杰以货币出资人民币1,250,000.00元，其中股本214,300.00元，资本公积—股本溢价1,035,700.00元，魏建中以货币出资人民币500,000.00元，其中股本85,700.00元，资本公积—股本溢价414,300.00元；2016年7月由新股东河南杨金高科技创业园发展有限公司以货币出资人民币8,750,000.00元，其中股本1,500,000.00元，资本公积—股本溢价7,250,000.00元。

（二十一）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-4,969,514.79	-8,013,118.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,969,514.79	-8,013,118.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,307,431.18	3,043,603.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,276,945.97	-4,969,514.79

（二十二）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,203,692.48	12,030,112.23	38,734,965.85	20,667,902.25
其他业务收入	604,694.87	190,342.66	136,381.37	170,000.86
合计	21,808,387.35	12,220,454.89	38,871,347.22	20,837,903.11

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-2,586.77	5,556.77
城市维护建设税	167,331.86	262,348.43
教育费附加	71,066.75	112,435.03
地方教育费附加	48,456.03	74,956.70
印花税	8,169.42	
合计	292,437.29	455,296.93

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,216,348.36	3,310,541.88
差旅费	2,036,379.59	2,474,021.20
社会保险费	766,392.28	875,272.89
业务招待费	731,724.61	339,205.40
业务宣传费	330,682.53	386,894.25
其他	857,019.33	251,845.22
合计	6,938,546.70	7,637,780.84

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	1,665,905.73	2,434,927.35
研发费用	3,946,430.51	2,354,730.49
职工薪酬	3,830,310.25	2,258,806.80
办公费	968,687.28	408,616.61
无形资产摊销	444,492.72	140,606.44
业务招待费	400,918.78	138,199.30
差旅费	361,766.70	137,410.50

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	1,660,748.80	544,439.62
其他	1,121,227.83	1,311,402.19
合计	14,400,488.60	9,729,139.30

注：本期管理费用较上年度有较大幅度增涨主要系公司向互联网驾考平台转型，加大研发投入力度，研发费用有较大幅度增加；同时，公司于 2016 年度实现新三板挂牌，当年度对管理人员进行调薪，管理人员工资及中介机构服务费较上年度有较大幅度提高。

（二十六）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	90,405.35	135,784.67
减：利息收入	8,154.01	44,217.16
汇兑损益		
其他（手续费等）	4,048.74	3,848.67
合计	86,300.08	95,416.18

（二十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	370,527.55	309,047.19
存货跌价损失		73,261.53
可供出售金融资产减值准备	3,600,000.00	
合计	3,970,527.55	382,308.72

（二十八）投资收益

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		-2,448,588.60
处置长期股权投资产生的投资收益		1,409,881.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其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		1,409,881.76

其他		
合计		371,174.93

（二十九）营业外收入

1、营业外收入分项目情况

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
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	2,824,760.60	2,717,809.88	502,000.00
罚款收入			
其他	0.76	32,080.73	0.76
合计	2,824,761.36	2,749,890.61	502,000.76

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府退税	2,322,760.60	2,717,809.88	与收益相关
科学技术局专利补贴	2,000.00		与收益相关
科技型中小企业梯次补贴	500,000.00		与收益相关
合计	2,824,760.60	2,717,809.88	

（三十）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	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			
赔偿支出			
罚款滞纳金	22,052.98		22,052.98
其他			
合计	22,052.98		22,052.98

(三十一) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-990,228.20	-189,036.09
合 计	-990,228.20	-189,036.09

(三十二) 现金流量表项目注释**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收到保证金及押金	1,009,236.66	379,108.60
政府补助	502,000.00	
活期存款利息收入	8,154.01	9,005.79
其他	19,729.42	161,365.05
合计	1,539,120.09	549,479.44

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
管理费用付现	5,732,670.34	1,850,002.25
销售费用付现	3,532,026.06	3,451,966.07
各项押金及借款	577,300.00	2,421,282.55
其他	331,801.68	47,211.55
合计	10,173,798.08	7,770,462.42

3、收到其他与筹资有关现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到企业借款	4,617,599.14	299,968.78
保证金利息收入		35,211.37
合计	4,617,599.14	335,180.15

4、支付其他与筹资有关现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	4,983,000.00	4,194,000.00
支付承兑保证金		1,066,228.78

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	4,983,000.00	5,260,228.78

（三十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,367,457.58	3,043,603.77
加：资产减值准备	4,050,562.75	382,308.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	65,814.48	94,912.21
无形资产摊销	444,492.72	140,606.44
长期待摊费用摊销	631,946.64	284,398.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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）	90,405.35	135,784.67
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,010,237.00	-189,036.09
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）	1,798,839.09	2,454,622.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,666,298.57	-1,707,016.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,050,652.99	-1,802,748.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,012,585.11	2,837,435.40
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	1,826,368.51	5,095,324.83
减：现金的期初余额	5,095,324.83	1,057,016.55
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	-3,268,956.32	4,038,308.28

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	1,826,368.51	5,095,324.83
其中：库存现金	251,777.18	1,486.90
可随时用于支付的银行存款	1,574,591.33	5,093,837.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,826,368.51	5,095,324.83

六、合并范围的变更**（一） 非同一控制下企业合并**

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二） 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三） 反向购买

本期未发生反向购买情况。

（四） 处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

（五） 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事

会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

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

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

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

3、其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个

月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本期末公司无以公允价值计量的资产和负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

控制人名称	关联关系	实际出资额	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例%	备注
张杰	实际控制人	5,214,300.00	37.79	37.79	

(二) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
行之有道汽车服务（深圳）有限公司	本公司被投资企业
湖北加滋杰信息技术有限公司	本公司被投资企业

注 1：被投资单位行之有道汽车服务（深圳）有限公司于 2014 年 10 月成立，注册资本 1.8 亿元，实收资本 4,230.00 万元，公司于 2014 年 10 月 31 日确认长期股权投资成本 720.00 万元，持股比例为 20%。2015 年 12 月公司对行之有道汽车服务（深圳）有限公司股权对外转让，转让完成后，剩余 10% 的股权不具有控制、共同控制或重大影响。公司对湖北加滋杰信息技术有限公司股权为认缴出资，已于 2016 年 2 月 16 日全部退出。

注 2：公司对湖北加滋杰信息技术有限公司股权为认缴出资，已于 2016 年 2 月 16 日全部退出。

(三) 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
张杰	本公司股东
魏建中	本公司股东
王钢牛	本公司股东
于金鑫	本公司股东
许迪	本公司股东
郑州市仁为投资中心（有限合伙）	本公司股东
河南杨金高科技创业园发展有限公司	本公司股东
开封市宏达机动车驾驶员培训中心	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
郑州双环电磁线有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封宏达机动车检测集团有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封宏达检测集团祥云机动车检测有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封宏达检测集团二手车交易市场有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封宏达检测集团平安机动车施救服务有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封宏达检测集团天平旧机动车鉴定评估有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封宏晟新能源开发有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封宏晟房地产开发有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封市祥符区宏达机动车驾驶员培训有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封市宏达信息技术有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
郑州网云科技有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封市运达运输职业培训有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
杞县宏达机动车驾驶员培训有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
杞县南关宏达机动车驾驶员培训有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
兰考县宏达机动车驾驶员培训有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
河南蓝德斯景观工程有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
通许县新源环保热电有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封新源环保热电有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封宏达文化产业有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封市宏昇机动车综合性能检测有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封宏晟机动车驾驶员培训有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封市博茂金融服务有限责任公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳人文天下企业顾问有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封市易联运输有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封宏达检测集团汽车修理有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
郑州加滋杰实业有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
郑州嘉安交通信息技术有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
尉氏县宏图驾驶员培训有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封宏大驾驶员培训有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
开封市祥符区宏诚机动车驾驶员培训有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
杞县鼎大机动车驾驶员培训有限公司	公司高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业

注：郑州加滋杰实业有限公司已于 2015 年 2 月 5 日注销。

（四）关联方交易情况

1、销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)
开封市宏达机动车驾驶员培训中心	销售科二、科三设备	市场价	102,564.10	0.47
滋杰交通科技发展有限公司	销售科二、科三设备	市场价	4,312,376.04	19.77
合计			4,414,940.14	20.24

（续上表）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)
行之有道汽车服务（深圳）有限公司	分时租赁	市场价	1,282,051.16	3.30
开封市宏达机动车驾驶员培训中心	销售科二、科三设备	市场价	757,513.64	1.95
黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司	销售科二设备	市场价	468,205.14	1.20
合计			2,507,769.94	6.45

2、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)
郑州网云科技有限公司	采购商品	市场价	76,165.08	0.99
合计			76,165.08	0.99

(续上表)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)
行之有道汽车服务（深圳）有限公司	采购商品	市场价	34,333.35	0.16
合计			34,333.35	0.16

3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郑州市加滋杰交通科技股份有限公司	河南行之有道汽车服务有限公司	房屋	2016年1月1日	2016年9月30日	合同约定定价标准	142,566.00	111,135.48

4、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
张杰	郑州市加滋杰交通科技股份有限公司	2,000,000.00	2015.09.23	2016.09.22	是
张杰、魏建中、王钢牛、于金鑫、许小锋	郑州市加滋杰交通科技股份有限公司	5,000,000.00	2017.1.17	2020.1.16	否

5、关联方应收应付款项

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
应收账款	黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司	1,897,160.00	94,858.00		

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
应收账款	黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司	1,897,160.00	94,858.00		
其他应收款	河南行之有道汽车服务有限公司			32,950.64	1,647.53
其他应收款	行之有道汽车服务（深圳）有限公司			2,268.00	113.40
预付账款	河南行之有道汽车服务有限公司			10,000.00	
合计		1,897,160.00	94,858.00	45,218.64	1,760.93

应付关联方款项

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
预收账款	黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司			1,511,280.00	
其他应付款	张杰	31,296.07		827,758.00	
合计		31,296.07		2,339,038.00	

十一、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

2017 年 4 月 10 日，河南杨金高科技创业园发展有限公司将持有的本公司股份 650,000 股以 6.18 元/股的价格转让给实际控制人张杰。本次股票交易后，河南杨金高科技创业园发展有限公司持股比例由 10.87% 下降为 6.16%，张杰持股比例由 37.79% 上升为 42.50%。

根据公司 2017 年 4 月 19 日召开第二届董事会第六次会议，2016 年度公司分配预案为：本年度不进行利润现金股利分配，也不进行资本公积转增股本。

十四、其他重要事项说明

公司于 2016 年 12 月向中国银行股份有限公司郑州文化支行申请金额为 500 万元人民币的综合授信，期限为一年。公司控股股东、共同实际控制人、董事长张杰承担连带责任

保证，共同实际控制人、副董事长王钢牛及其配偶赵淑英承担连带责任保证，共同实际控制人、董事魏建中、于金鑫承担连带责任保证，董事许小锋及其配偶陈广瑞承担连带责任保证。截至 2016 年 12 月 31 日，上述授信资金尚未收到。

十五、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）	502,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,052.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	479,947.78	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	479,947.78	

（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（元）	
		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	-139.14	-0.96	-0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-144.57	-1.00	-1.00

郑州市加滋杰交通科技股份有限公司

二〇一七年四月十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司财务办公室