



讯腾智科

NEEQ:835097

北京讯腾智慧科技股份有限公司

Beijing CNTEN Smart Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公 司 半 年 度 大 事 记

2018年5月10日，公司向特定对象发行的425万股无限售条件普通股在全国股转系统挂牌并公开转让，公司总股本增加至6,425万股，注册资金增加至6,425万元。本次股票发行共募集资金6,800万元，用于项目投资和补充流动资金。

2018年4月23日，公司获得由北京市国家保密局颁发的《涉密信息系统集成资质证书》，资质类别和等级：系统集成乙级；证书编号：JC11180423100。

2018年3月16日、3月30日，公司申请的2件发明专利《一种燃气管网疑似泄漏点概率的排序方法》、《一种基于城市燃气管网拓扑分析的应急处理方法》通过国家知识产权局的审查，正式获得发明专利证书。至2018年上半年末，公司已拥有发明专利3件，软件著作权28项。

2018年6月15日，公司召开2018年第一次临时股东大会及第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，完成公司董事会、监事会的换届选举及高级管理人员任命工作。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
国家北斗精准服务网	指	在国家测绘地理信息局领导下,由中国卫星导航定位协会和中国位置网服务联盟主导,由北京讯腾智慧科技股份有限公司投资建设和运营的全国性北斗精准服务网,面向城市燃气、给排水、供热、电力电网、智能交通、城市管理、智慧城市等领域提供北斗精准位置、精准授时及短报文通讯服务,是国家测绘地理信息局推动北斗产业化、规模化、社会化应用的基础设施,是北斗“百城百联百用行动计划”的核心组成部分。
百城百联百用行动计划	指	在国家测绘地理信息局总体部署下,依托中国卫星导航定位协会、中国位置网服务联盟为北斗及卫星导航、位置服务搭建的推广、合作和统筹平台,在全国各城市进行位置网互联互通,开展北斗及位置服务应用项目的推广和普及,是国家测绘地理信息局的年度重点工作
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
中汇会所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期内	指	2018年1月1日至2018年6月30日
公司、本公司、股份公司、讯腾智科	指	北京讯腾智慧科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人刘向升、主管会计工作负责人秦炜及会计机构负责人（会计主管人员）胡永杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 北京讯腾智慧科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议
	2. 北京讯腾智慧科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议
	3. 北京讯腾智慧科技股份有限公司 2018 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京讯腾智慧科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing CNTEN Smart Technology Co., Ltd.
证券简称	讯腾智科
证券代码	835097
法定代表人	刘向升
办公地址	北京市朝阳区惠新东街 23 号四层 4001-4025 号房间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	缪军
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-64972781
传真	010-64968163
电子邮箱	cnten@cnten.com
公司网址	www.cnten.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区惠新东街 23 号四层 4001-4025 号房间(100029)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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
成立时间	2004 年 9 月 6 日
挂牌时间	2015 年 12 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业—信息系统集成服务（I652）
主要产品与服务项目	建设和运营北斗行业应用服务平台, 向智慧城市各领域提供北斗精准服务及相关智能物联应用产品和服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	64,250,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	秦炜、刘向升

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110000766780637A	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	北京市朝阳区惠新东街 23 号四 层 4001-4025 号房间	否
注册资本（元）	64,250,000	否
截止到 2018.6.30，工商登记变更手续尚未办理完成。		

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、 自愿披露

√适用 □不适用

2018 年上半年，公司申报的《基于精准时空的多源数据融合关键技术研究及示范应用》、《城市管网多源时空信息融合标准升级适用性研究》、《沉浸式虚拟培训项目》等三项政府支持资金项目，均已通过相关主管部门的审核批准，合计获得政府支持资金 446.7 万元。上述三项技术研发项目是公司技术发展战略的重要组成部分，成功获得政府资金支持，将有效促进公司核心技术体系和知识产权体系的建设工作，进一步增强公司的核心竞争力，为公司经营建立良好的核心技术基础。

2018 年 6 月，公司成功中标北京 2022 年冬奥会和冬残奥会的“国家高山滑雪中心、国家雪车雪橇中心及延庆赛区 A 部分场馆配套基础设施项目位置服务监控基础平台建设项目”。参与国家重点工程的建设工作，是公司主营业务取得的重要成果，将有效提升公司的品牌形象和市场竞争能力，促进公司主营业务的健康快速发展。

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 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	12,242,725.56	58,716,089.17	-79.15%
毛利率	10.80%	40.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,854,493.23	6,618,896.77	-369.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,915,659.08	6,534,762.97	-374.16%
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）	-16.56%	8.83%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-16.62%	8.71%	-
基本每股收益	-0.29	0.11	-363.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	168,636,825.46	160,455,333.10	5.10%
负债总计	12,660,259.14	54,624,521.55	-76.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,527,834.01	105,382,327.24	47.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	1.76	37.82%
资产负债率（母公司）	7.51%	34.12%	-
资产负债率（合并）	7.51%	34.04%	-
流动比率	954.00%	202.00%	-
利息保障倍数	-274.65	208.23	-

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	-27,238,751.09	-18,379,997.20	48.20%
应收账款周转率	0.32	1.59	-
存货周转率	2.80	8.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.10%	12.43%	-

营业收入增长率	-79.15%	106.77%	-
净利润增长率	-377.65%	101.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	64,250,000	60,000,000	7.08%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司致力于建设和运营面向智慧城市的北斗行业应用服务平台，通过建设“国家北斗精准服务网”，形成基本覆盖全国的北斗精准时空服务网络，向所在城市的基础设施领域行业用户提供北斗精准服务，并在此基础上，向行业用户提供智慧物联和数字化精准管理的应用产品和服务。

公司是国内首家将北斗精准服务深入应用于城市基础设施管理的企业，客户范围包括燃气、热力、电力、给排水、环卫、市政等城市基础设施的运营管理单位。报告期内，公司建设和运营的“国家北斗精准服务网”，已形成了覆盖全国主要发达地区的北斗精准时空服务网络，是智慧城市的重要基础设施资源。

公司主要客户是城镇燃气行业的供气企业和排水、热力、市政等行业的企事业单位，以及行业设备厂商或服务供应商。公司向行业客户提供包含北斗精准服务及实现相关业务数字化管理的应用集成产品，向行业设备厂商或服务厂商提供开放式平台架构的北斗精准服务及配套技术服务。公司采用直销与分销相结合的销售模式，收入来源包括北斗精准服务收入、应用集成产品销售收入、行业应用软件销售收入和技术服务收入等。

报告期内，“国家北斗精准服务网”已在燃气行业形成规模化应用优势，在北京燃气、中国燃气、新奥能源、华润燃气、港华燃气、深圳燃气、重庆燃气等多家大型供气企业开展应用业务。基于在燃气行业的成功应用示范，“国家北斗精准服务网”已成功进入热力、给排水、市政管理、高铁轨检等行业市场，并已在国内部分地区取得较好的应用示范效果。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司在市场推广、业务营销、技术开发、管理提升等方面继续加大投入力度，积极落实 2018 年度经营计划，全力实现年度经营目标。

报告期内，国家北斗精准服务网的覆盖城市已超过 400 个，其中开展落地应用的城市超过 300 个。除燃气行业外，在新开辟的供热、电网、供水、排水、高铁轨检等行业，北斗应用业务均按计划开展，其中部分地区已开始产生经营收入。报告期内，公司成功中标北京 2022 年冬奥会和冬残奥会“国家高山滑雪中心、国家雪车雪橇中心及延庆赛区 A 部分场馆配套基础设施项目位置服务监控基础平台建设项目”，对公司品牌形象和市场竞争力有较大提升。

报告期内，公司持续加强技术研发投入，扩大技术团队规模，在北斗应用产品、服务平台、燃气物联技术和虚拟现实应用等方面，均按计划完成了相应核心技术和核心产品的研发工作。报告期内，公司获得《一种燃气管网疑似泄漏点概率的排序方法》、《一种基于城市燃气管网拓扑分析的应急处理方法》两件发明专利。同时，《基于精准时空的多源数据融合关键技术研究及示范应用》、《城市管网多源时空信息融合标准升级适用性研究》、《沉浸式虚拟培训项目》等三项技术研发项目获得政府资金支持，审核批复的支持资金合计 446.7 万元。

由于 2018 年的春节较晚，并且“两会”周期较长，燃气企业的当期工作重心和人员几乎均集中于“保驾供应”任务，导致正常采购签约流程发生较大延期，本年度的行业周期性波动更为明显。受此影响，公司原计划在上半年签订的销售合同大部分需延期至下半年，多项业务的收入无法得到及时确认。同时，随着公司积极扩大市场范围和经营规模，经营成本尤其是人力成本增加较快，造成报告期内公司发生暂时性亏损。根据二季度末的客户情况反馈，以及公司加大前期经营投入的效果，公司

认为今年的行业周期性波动是暂时性的，将在下半年迅速恢复，不会对全年经营计划造成重大影响。

受行业周期波动加剧的影响，报告期内公司盈利能力的各项指标，如营业收入、毛利率、归属于挂牌公司股东的净利润、加权平均净资产收益率和基本每股收益等，均较上年同期有较大下降。其中：营业收入为 12,242,725.56 元，较上年同期减少 79.15%；归属于挂牌公司股东的净利润亏损 17,854,493.23 元，较上年同期下降 369.75%；基本每股收益-0.29 元，较上年同期减少 363.64%。

报告期末，公司资产总计 168,636,825.46 元，较报告期初增加 5.10%；负债总计 12,660,259.14 元，较报告期初减少 76.82%；归属于挂牌公司股东的净资产 155,527,834.01 元，较报告期初增加 47.58%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 2.42 元，较报告期初增加 37.82%；资产负债率 7.51%，较报告期初的 34.04%有较大下降。主要是因公司完成定增发行手续，股票认购款转为股本和资本公积金所致。

报告期末流动比率为 9.54，较期初的 2.02 有较大增加，系公司使用闲置募集资金购买理财产品所致；利息保障倍数-274.65，较期初的 208.23 有较大下降，系公司上半年的暂时性亏损所致。

公司经营活动产生的现金流量净额为-27,238,751.09 元，较上年同期减少 48.20%，系因公司加大业务投入，销售费用和管理费用等成本增加较快所致。

报告期内，公司应收账款周转率为 0.32，存货周转率为 2.80，均较上年同期有较大下降，主要是因报告期内行业周期波动加剧，导致业务周期延长所致。

报告期内，公司总资产增长率为 5.10%，营业收入增长率为-79.15%，净利润增长率为-377.65%，均较上年同期有较大下降，系因公司业务受行业周期性波动加剧的影响较大，营业收入下降，净利润亏损所致。

报告期末，公司总股本为 64,250,000 股，均为普通股，较期初增加 7.08%，系公司完成定增发行股票 4,250,000 股所致。

报告期末，客户的业务流程已明显呈密集加速态势，说明本年度的行业周期波动加剧是暂时现象，所导致的业务延期可在本年度内恢复正常，不会对公司经营造成明显影响，不必对年度经营计划和经营目标进行调整。

三、 风险与价值

1. 安全生产管理风险

公司目前主要市场是城镇燃气行业。燃气行业管理易燃、易爆的各类可燃气，一旦产生泄漏极易发生火灾、爆炸事故，造成严重的经济损失与恶劣的社会影响，因此安全生产管理是燃气企业运营过程中的首要工作重点。

风险管理措施：

公司严格遵守国家安全生产监督管理相关法律法规，所销售、安装的硬件设备均经过了国家防爆电气产品质量监督检验中心（CQST）认证，获得了产品防爆电子设备合格证，确保公司产品符合燃气防爆安全制度，可以安全有效运行。

2. 客户集中的风险

报告期内，来自前五大客户的收入占公司当期营业总收入的比重为 77.22%，虽较上年同期的 88.98%有明显降低，但依旧存在客户集中度较高的风险。目前公司客户主要集中于城镇燃气行业，且因公司历史原因对北京燃气集团的依赖较重，如果该行业的客户需求发生重大不利变化，将给公司业务的发展带来不确定性。

风险管理措施：

公司积极开拓全国市场业务，除燃气行业外，已与水务、热力、电力等行业的新客户达成业务合作，通过扩大行业范围和客户数量，有效降低客户集中度，减少对燃气行业客户及特定地区客户的依赖性。

3. 实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为刘向升和秦炜，二人合计持有公司 39,891,174 股股份，占公司股本比例为 62.0874%，对公司拥有绝对的控制力。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易决策制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排，但客观上存在控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，可能存在损害公司及中小股东利益的风险。

风险管理措施：

公司将采取有效措施优化内部管理，持续完善法人治理结构，严格执行三会议事规则和信息披露制度，加强与主办券商和外部股东的沟通，提高控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促控股股东及管理层遵守法纪法规、合法经营，防止实际控制人滥用控股地位损害公司及少数股东利益的风险。

4. 收入季节性波动的风险

公司主要客户是燃气、热力、水务等市政领域的公用事业企业，该类客户通常实行较为严格的年度采购预算制度，通常在当年第一季度确定年度预算计划，在年内尤其是第四季度进行结项验收。因此公司的主要收入均集中于每年下半年尤其是第四季度，存在显著的季节性波动，会对公司现金流造成一定的风险。

风险管理措施：

公司通过加强通用型产品的技术开发投入，加强服务类业务的销售力度，以及积极开发新客户资源等措施，均衡业务收入的来源，减少季节性波动风险。

5. 应收账款增大的风险

随着公司业务向全国市场发展，营业收入增长明显的同时，应收账款显著增加。公司主要客户集中于公用事业领域，该类客户信用状况良好，但结算审批和付款流程较为冗长。随着公司业务规模的扩大，应收账款金额也可能随之增长，应收账款存在不能及时收回甚至发生坏账的风险。报告期末公司应收账款为 35,260,596.96 元，较上年同期的 50,102,430.55 元减少了 29.62%，但若发生大规模坏账，将对公司正常经营造成较大影响。

风险管理措施：

建立健全财务管理制度，制定应收账款风险管理政策，严格按照会计准则规定计提坏账准备，建立客户信用档案，制定合理的信用政策，安排专人负责应收账款的跟踪管理和催收，尽可能的规避坏账风险。

6. 税收优惠变化的风险

公司系高新技术企业，享受 15%税率的企业所得税优惠政策，对公司经营利润有一定的影响。若公司未来未能继续通过高新技术企业认定，或国家相关政策发生变化，将对公司经营利润造成不利影响。

风险管理措施：

持续加大技术研发投入，提高自主知识产权的数量和质量，增强公司的技术成果转化能力，确保 2018 年到期的高新技术企业资质再次通过认定。

四、 企业社会责任

公司主要服务于燃气行业，始终以安全管理为企业首要责任，所有安装于危险场所的设施设备均已取得防爆产品认证，并定期进行安全检查，确保所提供的产品符合燃气安全管理制度，避免因产品质量问题造成重大安全隐患。

报告期内，公司积极支持中燃、华润、港华等燃气企业承担的“煤改气”国家重点工程，按照工程计划和区域提前安排北斗服务基站的建设工作，及时部署“煤改气”管网工程的数据采集系统，有

力保障了各地区“煤改气”工程的按期施工和竣工校验。

公司注重保护股东特别是中小股东的合法权益，不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，严格按照股转系统信息披露相关规则要求，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，积极与投资者沟通交流，严格按照法律、法规及《公司章程》的规定召集、召开股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和员工社会保险管理体系，完善员工发展机制，完善人才梯队建设，实现员工与企业的共同成长。

报告期内，公司积极履行残疾人就业的社会责任，已聘用7名残疾人员工，承担残疾人员工的薪酬福利约6.5万元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（六）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（十四）
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘向升、陈晓明	中国银行北京朝阳支行与公司签署《授信额度协议》，给予公司人民币1100万元额度的流动资金贷款授信，公司实际控制人之一刘向升无偿为	11,000,000.00	是	2018年4月19日	2018-007

	该协议提供担保保证,刘向升的配偶陈晓明无偿以本人名下房产作为该协议的抵押物。				
--	--	--	--	--	--

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：

本次关联交易是公司关联方在公平、公正、公开的基础上自愿达成的，合理解决了公司经营发展的部分资金需求，具有充分的必要性，是交易双方真实意图的表现。本次关联交易系公司的业务发展需要，属于正常的偶发性关联交易，不会对公司的独立性构成影响，公司经营不会因本次关联交易对关联方形成依赖，公司和股东利益不会因本次关联交易受到影响。本次关联交易中，公司可以用较低成本获得银行借款，对公司正常运营和发展起到积极的促进作用，不会对公司及股东的利益造成损害。

(二) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

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	募集资金用途（请列示具体用途）
2017年11月20日	2018年5月10日	16.00	4,250,000	68,000,000.00	25,500,000元用于项目建设投资,42,500,000元用于补充流动资金。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	25,447,561	42.41%	3,350,000	28,797,561	44.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,657,792	16.10%	-	9,657,792	15.03%	
	董事、监事、高管	1,379,683	2.30%	300,000	1,679,683	2.61%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,552,439	57.59%	900,000	35,452,439	55.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,233,382	50.39%	-	30,233,382	47.06%	
	董事、监事、高管	4,319,057	7.20%	900,000	5,219,057	8.12%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		60,000,000	-	4,250,000	64,250,000	-	
普通股股东人数							54

(二) 报告期期末普通股 请选择 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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	秦炜	19,955,587	0	19,955,587	31.06%	15,116,691	4,838,896
2	刘向升	19,935,587	0	19,935,587	31.03%	15,116,691	4,818,896
3	北京智城资本投资管理中心(有限合伙)	5,858,032	0	5,858,032	9.12%	0	5,858,032
4	北京北控智慧城市科技发展有限公司	1,212,367	2,000,000	3,212,367	5.00%	0	3,212,367
5	海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)	0	2,000,000	2,000,000	3.11%	0	2,000,000
6	黄振海	1,424,685	0	1,424,685	2.22%	1,079,764	344,921
7	罗青云	1,709,622	-400,000	1,309,622	2.04%	1,295,717	13,905
8	缪军	1,139,748	0	1,139,748	1.77%	863,811	275,937
9	徐立珂	800,000	300,000	1,100,000	1.71%	825,000	275,000

10	中银国际投资 有限责任公司	969,891	0	969,891	1.51%	0	969,891
合计		53,005,519	3,900,000	56,905,519	88.57%	34,297,674	22,607,845

前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东刘向升和秦炜两人于2015年6月签署了《一致行动协议》，公司法人股东智城资本的普通合伙人郝东系秦炜配偶的妹妹。除此情况外，前十名的其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

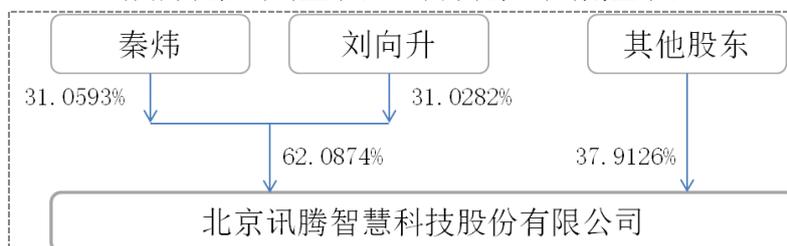
是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东，实际控制人为自然人刘向升和秦炜，见后述“(二)实际控制人情况”。

(二) 实际控制人情况

公司无控股股东，实际控制人为自然人刘向升和秦炜，两人合计持有公司39,891,174股股份，占公司总股本的62.0874%，刘向升现任公司董事长，秦炜现任公司副董事长、总经理、财务总监。



2015年6月，刘向升和秦炜签订了《一致行动协议》，约定自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易之日后36个月内，在公司治理及运营过程中，双方互为一致行动人，在不违反法律法规和公司章程，不损害公司及其股东和债权人利益的前提下，双方将在公司的董事会、股东大会召开前，事先就会议所要表决事项进行充分沟通协商，形成一致意见后进行一致表决；若经过充分沟通，双方不能就相关事项达成一致，则均应投弃权票。因此，认定公司的实际控制人为刘向升和秦炜。

实际控制人基本情况如下：

刘向升：男，1969年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师，1989年9月至1993年7月就读于北京工业大学金属材料焊接专业，学士；1993年8月至2000年12月就职于北京市液化石油气工程公司，任技术员、副经理；2001年1月至2006年12月就职于北京市盈福利达科技有限公司，任总经理；2007年1月至今任讯腾科技执行董事、总经理；2007年4月至2015年6月任有限公司执行董事、经理，现任股份公司董事长。

秦炜：男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师，1986年9月至1991年7月就读于北京工业大学焊接工艺及设备专业，本科；1999年9月至2002年4月就读于北方交通大学工商管理专业，硕士；1991年7月至1994年11月就职于北京市液化石油气工程公司技术部，任技术员；1994年12月至2008年11月就职于北京三鳞钢瓶检测检修有限公司，任总经理。2008年12月至2012年10月就职于北京市液化石油气工程设计所，任所长；2012年11月至2015年6月就职于

有限公司，任常务副总经理；现任股份公司副董事长、总经理、财务总监。
报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘向升	董事长	男	1969年7月	本科	2018年6月至2021年6月	是
秦炜	副董事长、总经理、财务总监	男	1968年10月	硕士	2018年6月至2021年6月	是
缪军	董事、董事会秘书、副总经理	男	1967年12月	本科	2018年6月至2021年6月	是
尤勇	董事、总工程师	男	1976年9月	博士	2018年6月至2021年6月	是
徐立珂	董事	男	1979年5月	本科	2018年6月至2021年6月	是
黄振海	监事会主席	男	1970年10月	本科	2018年6月至2021年6月	是
陈众	监事	男	1973年4月	本科	2018年6月至2021年6月	是
杨小娟	职工代表监事	女	1985年6月	本科	2018年6月至2021年6月	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：

刘向升和秦炜两人于2015年6月签署了《一致行动协议》，共同为公司实际控制人。除此外，公司各董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。
--

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘向升	董事长	19,935,587	0	19,935,587	31.03%	0
秦炜	副董事长、总经理、财务总监	19,955,587	0	19,955,587	31.06%	0
缪军	董事、董事会秘书、副总经理	1,139,748	0	1,139,748	1.77%	0
尤勇	董事、副总经理	569,874	100,000	669,874	1.04%	0
徐立珂	董事	800,000	300,000	1,100,000	1.71%	0
黄振海	监事会主席	1,424,685	0	1,424,685	2.22%	0
陈众	监事	854,811	0	854,811	1.33%	0
杨小娟	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	44,680,292	400,000	45,080,292	70.16%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗青云	董事	换届	无	到期换届
罗青云	副总经理	离任	无	离职
徐立珂	无	新任	董事	换届新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 不适用

徐立珂：新任董事，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师。1998年9月至2002年7月就读于西北工业大学计算机科学与技术专业，本科；2002年7月至2005年7月，自由职业；2005年7月至2013年12月任北京铭视通广告公司业务经理；2014年1月至2015年12月任北京中鼎亚商贸有限公司董事长；2016年至今任北京中鼎亚环境科技发展有限公司总经理。徐立珂先生持有公司股份1,100,000股，占公司总股本的1.7121%，不属于失信联合惩戒对象，与公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	20	21
生产人员	0	0
销售人员	59	67
技术人员	111	133
财务人员	3	4
员工总计	193	225

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	15	16
本科	102	129
专科	49	60
专科以下	24	17
员工总计	193	225

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，严格按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》，并为员工办理基本养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险及住房公积金。

培训计划：

公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等，为员工提供良好的成长平台。

离退休职工：

报告期末，公司共返聘 5 名已退休人员并承担其薪酬费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
黄彬	平台运营部总监	0
张子罡	硬件产品部总监	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	34,752,782.50	60,120,697.64
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			
应收票据及应收账款	五、(二)	35,260,596.96	42,085,860.91
预付款项	五、(三)	1,752,733.72	460,445.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	3,923,450.84	423,944.49
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	5,679,224.01	2,134,484.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	39,384,968.73	5,087,202.41
流动资产合计		120,753,756.76	110,312,635.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	42,689,540.13	44,715,500.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	4,567,387.12	4,574,590.71
开发支出	五、(十)	257,553.54	499,235.11
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	368,587.91	353,371.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,883,068.70	50,142,697.75
资产总计		168,636,825.46	160,455,333.10
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	2,000,000.00	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			
应付票据及应付账款	五、(十三)	7,326,356.42	9,923,615.69
预收款项	五、(十四)	782,626.96	871,885.00

卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	2,550,675.76	2,140,944.58
应交税费	五、(十六)		7,658,083.35
其他应付款	五、(十七)	600.00	32,029,992.93
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,660,259.14	54,624,521.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		12,660,259.14	54,624,521.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	64,250,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	63,752,723.60	2,723.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	6,294,260.16	6,294,260.16
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	21,230,850.25	39,085,343.48
归属于母公司所有者权益合计		155,527,834.01	105,382,327.24
少数股东权益		448,732.31	448,484.31
所有者权益合计		155,976,566.32	105,830,811.55
负债和所有者权益总计		168,636,825.46	160,455,333.10

法定代表人：刘向升

主管会计工作负责人：秦炜

会计机构负责人：胡永杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		34,525,904.36	59,754,141.56
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			
应收票据及应收账款	十二、(一)	35,260,596.96	41,300,160.91
预付款项		1,752,733.72	460,445.27
其他应收款	十二、(二)	5,398,211.44	404,209.84
存货		3,677,997.25	2,134,484.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,305,229.69	5,086,722.41
流动资产合计		119,920,673.42	109,140,164.62
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	700,000.00	700,000.00
投资性房地产			
固定资产		42,659,020.01	44,679,748.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,567,387.12	4,574,590.71
开发支出		257,553.54	499,235.11
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		368,509.85	350,880.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,552,470.52	50,804,454.77
资产总计		168,473,143.94	159,944,619.39
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,326,356.42	9,923,615.69
预收款项		782,626.96	871,885.00
应付职工薪酬		2,550,675.76	2,140,944.58

应交税费			7,601,904.51
其他应付款			32,029,234.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,659,659.14	54,567,584.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		12,659,659.14	54,567,584.43
所有者权益：			
股本		64,250,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,752,723.60	2,723.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,294,260.16	6,294,260.16
一般风险准备			
未分配利润		21,516,501.04	39,080,051.20
所有者权益合计		155,813,484.80	105,377,034.96
负债和所有者权益合计		168,473,143.94	159,944,619.39

法定代表人：刘向升

主管会计工作负责人：秦炜

会计机构负责人：胡永杰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		12,242,725.56	58,716,089.17
其中：营业收入	五、(二十二)	12,242,725.56	58,716,089.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		30,322,357.58	51,087,800.43
其中：营业成本	五、(二十二)	10,920,408.74	34,811,035.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)		145,662.23
销售费用	五、(二十四)	9,155,179.23	6,810,184.81
管理费用	五、(二十五)	5,473,608.79	4,560,871.22
研发费用		4,914,762.39	3,640,049.53
财务费用	五、(二十六)	-235,003.56	21,454.44
资产减值损失	五、(二十七)	93,401.99	1,098,542.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	67,178.22	65,506.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,012,453.80	7,693,795.20
加：营业外收入	五、(三十)	5,054.55	33,481.26
减：营业外支出	五、(三十一)		6.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,007,399.25	7,727,269.68
减：所得税费用	五、(三十二)	-3,154.02	1,242,731.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,004,245.23	6,484,537.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		-18,004,245.23	6,484,537.71
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-149,752.00	-134,359.06
2.归属于母公司所有者的净利润		-17,854,493.23	6,618,896.77
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		-18,004,245.23	6,484,537.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,854,493.23	6,618,896.77
归属于少数股东的综合收益总额		-149,752.00	-134,359.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.29	0.11
(二) 稀释每股收益		-0.29	0.11

法定代表人：刘向升

主管会计工作负责人：秦炜

会计机构负责人：胡永杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	12,242,725.56	58,716,089.17
减：营业成本	十二、(四)	10,920,408.74	34,730,747.76
税金及附加			145,625.43
销售费用		9,155,179.23	6,810,184.81
管理费用		5,012,516.13	4,202,008.57
研发费用		4,914,762.39	3,640,049.53
财务费用		-237,377.29	21,771.85
其中：利息费用		65,327.33	49,380.72
利息收入		-310,252.27	-35,082.42
资产减值损失		117,531.74	1,089,065.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	67,178.22	65,506.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,573,117.16	8,142,141.95
加：营业外收入		4,000.00	32,991.26
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,569,117.16	8,175,133.21
减：所得税费用		-5,567.00	1,242,731.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,563,550.16	6,932,401.24
（一）持续经营净利润		-17,563,550.16	6,932,401.24
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-17,563,550.16	6,932,401.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘向升

主管会计工作负责人：秦炜

会计机构负责人：胡永杰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,106,738.49	36,439,538.85
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	五、(三十三)	666,030.41	870,084.93
经营活动现金流入小计		17,772,768.90	37,309,623.78
购买商品、接受劳务支付的现金		11,063,697.77	30,914,526.55
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		18,128,833.65	12,188,831.79
支付的各项税费		4,845,601.88	4,617,913.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	10,973,386.69	7,968,349.09
经营活动现金流出小计		45,011,519.99	55,689,620.98
经营活动产生的现金流量净额		-27,238,751.09	-18,379,997.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,000,000.00	3,563,400.00
取得投资收益收到的现金		67,178.22	65,506.46
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		46,067,178.22	3,628,906.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,014.94	6,760,656.25
投资支付的现金		80,000,000.00	9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,281,014.94	15,760,656.25
投资活动产生的现金流量净额		-34,213,836.72	-12,131,749.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	

取得借款收到的现金			7,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,150,000.00	7,900,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,327.33	49,380.72
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			
筹资活动现金流出小计		65,327.33	8,049,380.72
筹资活动产生的现金流量净额		36,084,672.67	-149,380.72
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		-25,367,915.14	-30,661,127.71
加：期初现金及现金等价物余额		60,120,697.64	38,917,415.80
六、期末现金及现金等价物余额		34,752,782.50	8,256,288.09

法定代表人：刘向升

主管会计工作负责人：秦炜

会计机构负责人：胡永杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,296,738.49	36,439,538.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		589,514.19	862,453.77
经营活动现金流入小计		16,886,252.68	37,301,992.62
购买商品、接受劳务支付的现金		9,968,754.38	30,896,755.11
支付给职工以及为职工支付的现金		17,143,205.39	11,952,610.22
支付的各项税费		4,795,204.56	4,597,595.89
支付其他与经营活动有关的现金		11,928,161.50	7,779,602.12
经营活动现金流出小计		43,835,325.83	55,226,563.34
经营活动产生的现金流量净额		-26,949,073.15	-17,924,570.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,000,000.00	3,563,400.00
取得投资收益收到的现金		67,178.22	65,506.46
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		46,067,178.22	3,628,906.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,014.94	6,756,257.25
投资支付的现金		80,000,000.00	9,700,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,281,014.94	16,456,257.25
投资活动产生的现金流量净额		-34,213,836.72	-12,827,350.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,000,000.00	
取得借款收到的现金			7,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,000,000.00	7,900,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,327.33	49,380.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,327.33	8,049,380.72
筹资活动产生的现金流量净额		35,934,672.67	-149,380.72
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		-25,228,237.20	-30,901,302.23
加：期初现金及现金等价物余额		59,754,141.56	38,917,415.80
六、期末现金及现金等价物余额		34,525,904.36	8,016,113.57

法定代表人：刘向升

主管会计工作负责人：秦炜

会计机构负责人：胡永杰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京讯腾智慧科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2015年6月24日经北京市工商行政管理局批准,在讯腾数码科技(北京)有限公司的基础上整体变更设立。公司注册地:北京市朝阳区惠新东街23号四层4001-4025号房间。法定代表人:刘向升。公司现有注册资本为人民币64,250,000.00元,总股本为64,250,000.00股,每股面值人民币1元。

讯腾数码科技(北京)有限公司前身系原讯腾数码科技(北京)有限责任公司,由北京讯腾科技有限公司、王福俭、陈小彬共同出资设立,于2004年9月6日在北京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为1101081746301的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本50.00万元,其中:北京讯腾科技有限公司出资人民币30.00万元,占60%;王福俭出资人民币7.50万元,占15%;陈小彬出资人民币12.50万元,占25%。

2007年4月,经股东会决议,股东王福俭将持有公司的15%的股权以7.50万元转让给刘向升,股东陈小彬将持有公司的5%的股权以2.50万元的价格转让给刘向升,股东陈小彬将持有公司的20%的股权以10.00万元的价格转让给秦炜。转让后公司的股权结构为:北京讯腾科技有限公司出资人民币30.00万元,占注册资本的60%;刘向升出资人民币10.00万元,占注册资本的20%;秦炜出资人民币10.00万元,占注册资本的20%。公司名称变更为讯腾数码科技

（北京）有限公司，公司法定代表人变更为刘向升。

2008年6月，经股东会决议，股东秦炜将持有本公司的20%的股权以10.00万元的价格转让给刘向升。转让后公司的股权结构为：北京讯腾科技有限公司出资人民币30.00万元，占注册资本的60%；刘向升出资人民币20.00万元，占注册资本的40%。

2012年5月，经股东会决议，股东刘向升将持有本公司的40%的股权以20.00万元的价格转让给北京讯腾科技有限公司，同时经股东会决议和修改后的章程的规定，公司注册资本增加到人民币300.00万元，由股东北京讯腾科技有限公司出资人民币250.00万元。增资后本公司股东出资情况如下：北京讯腾科技有限公司出资人民币300.00万元，占注册资本的100%，此次增资业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于2012年5月29日审验，并出具东鼎字[2012]第04-247号验资报告。

2014年7月，经股东会决议和修改后的章程的规定，公司注册资本增加到人民币1,000.00万元，由股东北京讯腾科技有限公司出资人民币700.00万元。增资后本公司股东出资情况如下：北京讯腾科技有限公司出资人民币1,000.00万元，占注册资本的100%。该增资北京讯腾科技有限公司未予以实际认缴，公司实收资本仍为300.00万元。

经历次变更，公司于2014年12月10日取得北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的注册号为110108007463015的《企业法人营业执照》，公司注册地：北京市朝阳区惠新东街23号四层4001-4025号房间，法定代表人：刘向升。

2015年5月，经股东会决议和修改后的章程的规定，北京讯腾科技有限公司将其认缴的注册资本1,000.00万元分别转让给黄振海、秦炜、罗青云、缪军、陈众、尤勇和刘向升。除接受北京讯腾科技有限公司转让其所持有的实收资本300.00万元外，上述七位股东于2015年5月26日出缴注册资本700.00万元。增资后本公司股东出资情况如下：秦炜出资人民币437.50万元，占注册资本的43.75%；刘向升出资人民币437.50万元，占注册资本的43.75%；黄振海出资人民币31.25万元，占注册资本的3.125%；陈众出资人民币18.75万元，占注册资本的1.875%；尤勇出资人民币12.50万元，占注册资本的1.25%；缪军出资人民币25.00万元，占注册资本的2.50%；罗青云出资人民币37.50万元，占注册资本的3.75%。

2015年8月，北京智城资本投资管理中心（有限合伙）增资250万元，公司注册资本增加至1250万元，增资后本公司股东出资情况如下：秦炜出资人民币437.50万元，占注册资本的35.00%；刘向升出资人民币437.50万元，占注册资本的35.00%；黄振海出资人民币31.25万元，占注册资本的2.50%；陈众出资人民币18.75万元，占注册资本的1.50%；尤勇出资人民币12.50万元，占注册资本的1.00%；缪军出资人民币25.00万元，占注册资本的2.00%；罗青云出资人民币37.50万元，占注册资本的3.00%；北京智城资本投资管理中心（有限合伙）出资250万元，占注册资本的20.00%。

2016年6月根据公司2016年第二次临时股东大会会议决议和公司章程规定，公司增加注册资本人民币1,250.00万元，其中资本公积转增资本1,000.00万元，未分配利润转增资本250.00万元，变更后的注册资本人民币2,500.00万元。

2016年12月根据公司2016年第三次临时股东大会会议决议和公司章程规定，公司新增注册资本1,047,368.00元，变更后的注册资本人民币26,047,368.00元。其中：中银国际投资有限责任公司新增注册资本的金额为421,052.00元，占注册资本的1.62%；国寿安保-彭雪峰国保新三板4号特定资产管理计划新增注册资本的金额为100,000.00元，占注册资本的0.38%；北京北控智慧城市科技发展有限公司新增注册资本金额526,316.00元，占注册资本的2.02%。

2017年3月根据公司2016年年度股东大会会议决议和公司章程规定，公司增加注册资本人民币33,952,632.00元，其中资本公积转增资本18,884,341.80元，未分配利润转增资本15,068,290.20元，变更后的注册资本人民币60,000,000.00元。

2018年3月根据2017年第三次临时股东大会决议和公司章程规定，公司增加注册资本人民币4,250,000.00元。其中海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）新增注册资本金额2,000,000.00元，占注册资本的3.11%；北京北控智慧城市科技发展有限公司新增注册资本金额2,000,000.00元，占注册资本的3.11%；虞万国新增注册资本金额200,000.00元，占注册资本的0.31%；鞠忠新增注册资本金额50,000.00元，占注册资本的0.78%。截止到2018年6月30日，工商登记注册资本手续尚未变更完成。

本公司属软件和信息技术服务行业。经营范围为：技术推广服务；计算机系统服务；软件设计；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；维修计算机；销售机械设备、五金交电、电子产品、计算机、软件及辅助设备、家用电器、仪器仪表、文具用品；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）不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务（增值电信业务经营许可证有效期至2022年02月15日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2022年03月03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。）

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构；董事会下设产品委员会。产品委员会下设技术中心、项目中心、工程中心、管理中心、IT服务部、战略发展部。其中技术中心下设软件开发部、平台产品部、平台运营部，项目中心下设硬件产品部、集成业务部，工程中心下设工程部、运维服务部，管理中心下设企业管理部、财务部、行政部等主要职能部门。

（二）合并范围

本公司2018年度1月-6月纳入合并范围的子公司共两家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度1月-6月合并范围没有变化，详见附注六“合并范围的变更”。

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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的事项。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（二十三）等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1月-6月公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券

的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子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

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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,均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司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原有子公司控制权时,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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十五)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)当期平均汇率折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)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;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

(十) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;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)属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2) 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金融资产。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：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本公司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者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、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；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑

市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

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

(十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括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。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 企业期末在产品成本的分配。按其所耗用的原材料费用计算。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

7. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其

不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 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。

(3) 投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率和折旧方法,分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3	0	33.33

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,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其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值,再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(十七) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本,包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分

研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产的减值损失

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为

负债,并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

本公司按当期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,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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理: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,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;2)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；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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并根据已经完成的合同工作量占预计合同工作量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 商品销售不需要安装或者安装工作是设备销售附带条件，在取得客户的签收或验收单时，确认设备销售收入实现。如果安装或者检验工作是销售合同或者协议的重要组成部分，则在安装完成并验收合格，取得客户验收单之后确认收入。

(2) 设备维修和系统服务提供劳务完毕之后取得客户的验收单之后确认收入。提供后续服务的，按照合同规定的时间和金额计算确认收入。

(3) 技术开发和系统集成收入在资产负债表日根据客户确认的完工进度确认收入。合同金额在 20 万元以下的采用终验法确认收入。

(二十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十六) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期

损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十八) 重大会计判断和估计说明

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

基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三十) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

公司之子公司北京讯腾鹰巡时代信息技术有限公司属于小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

公司之子公司北京讯腾智合科技发展有限公司属于小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

公司于 2015 年 7 月 21 日领取了北京市科学技术委员会颁发的“高新技术企业证书”（证书编号：GR201511000209），根据有关规定，本年减按 15% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日；本期系指 2018 年 1 月-6 月，上期系指 2017 年 1 月-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	113,574.16	6,257.55

项 目	期末数	期初数
银行存款	34,639,208.34	60,114,440.09
其他货币资金		-
合 计	34,752,782.50	60,120,697.64

2. 本公司无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,536,485.44	100.00	2,275,888.48	6.06	35,260,596.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	37,536,485.44	100.00	2,275,888.48	6.06	35,260,596.96

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,037,389.40	99.11	1,951,528.49	4.43	42,085,860.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	394,465.68	0.89	394,465.68	100.00	-
合 计	44,431,855.08	100.00	2,345,994.17	5.28	42,085,860.91

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10% 以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,605,620.92	828,168.63	3.00
1-2年	8,992,022.41	899,202.24	10.00
2-3年	557,106.43	167,131.93	30.00
3-4年	700.00	350.00	-
4-5年	-	-	-
5年以上	381,035.68	381,035.68	100.00
小计	37,536,485.44	2,275,888.48	

3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市燃气集团有限责任公司	14,947,868.97	1年以内	39.82	448,436.07
新奥(中国)燃气投资有限公司	6,845,028.58	1年以内、1-2年	18.24	478,416.62
北京燃气怀柔有限公司	6,200,928.03	1年以内	16.52	186,027.84
北京燃气绿源达清洁能源有限公司	2,865,987.79	1年以内、1-2年	7.64	134,964.21
张家口共创燃气设备销售有限公司	776,742.45	1年以内	2.07	23,302.27
小计	31,636,555.82		84.28	1,271,147.01

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,709,242.30	97.52		1,709,242.30	416,953.85	90.55	-	416,953.85
1-2年					-	-	-	-
2-3年	43,491.42	2.48		43,491.42	43,491.42	9.45	-	43,491.42
3年以上					-	-	-	-

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
合计	1,752,733.72	100.00		1,752,733.72	460,445.27	100.00	-	460,445.27

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
上海 ABB 工程有限公司	835,800.00	1 年以内	47.69	合同未履行完毕
北京睿城传奇科技有限公司	180,000.00	1 年以内	10.27	合同未履行完毕
北京门思科技有限公司	141,600.00	1 年以内	8.08	合同未履行完毕
华为软件技术有限公司	53,508.00	1 年以内	3.05	合同未履行完毕
北京移动通信有限责任公司	43,491.42	2-3 年	2.48	合同未履行完毕
小计	1,254,399.42		71.57	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,105,075.30	100.00	181,624.46	100.00	3,923,450.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,105,075.30	100.00	181,624.46	100.00	3,923,450.84

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计	-	-	-	-	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
提坏账准备					
按组合计提坏账准备	442,061.27	100.00	18,116.78	4.10	423,944.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	442,061.27	100.00	18,116.78	4.10	423,944.49

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,052,615.30	166,578.46	3
1-2年	3,460.00	346.00	10
2-3年	49,000.00	14,700.00	30
3-4年			-
4-5年			-
5年以上			-
小计	4,105,075.30	181,624.46	

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	440,625.72	78,045.44
押金、保证金	3,664,449.58	364,015.83
合计	4,105,075.30	442,061.27

4. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市万智生科技有限公司	非关联方	2,778,000.00	1年以内	67.67	83,340.00
国信招标集团股份有限公司	非关联方	210,000.00	1年以内	5.12	6,300.00
北京元立物业管理中心	非关联方	206,031.00	1年以内, 1年-2年	5.02	6,263.53

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国际贸易公司	非关联方	162,303.58	1年以内	3.95	4,869.11
中化国际招标有限责任公司	非关联方	80,000.00	1年以内	1.95	2,400.00
小计		3,436,334.58		83.71	103,172.64

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,942,370.98		1,942,370.98	842,849.82	-	842,849.82
生产成本	3,577,217.37		3,577,217.37	1,210,274.82	-	1,210,274.82
原材料	154,165.57		154,165.57	75,889.90	-	75,889.90
发出商品	5,470.09		5,470.09	5,470.09	-	5,470.09
合计	5,679,224.01		5,679,224.01	2,134,484.63	-	2,134,484.63

[注]期末存货中无用于债务担保的情况。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。
3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行短期理财产品	39,000,000.00	5,000,000.00
房租及物业费	87,967.45	-
待抵扣进项税	292,861.28	86,722.41
其他	4,140.00	480.00
合计	39,384,968.73	5,087,202.41

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工 程转入	企业 合并 增加	处置或 报废	其 他	
(1)账面原值							
机器设备	47,820,178.46			-	-	-	47,820,178.46
运输工具	170,449.79			-	-	-	170,449.79
电子及其他 设备	752,874.41	285,608.18		-	-	-	1,038,482.59
办公家具		102,031.86					102,031.86
合 计	48,743,502.66	387,640.04		-	-	-	49,131,142.70
2)累计折旧		计提					
机器设备	3,558,507.23	2,271,458.64	-	-	-	-	5,829,965.87
运输工具	79,928.22	16,192.74	-	-	-	-	96,120.96
电子及其他 设备	389,566.41	118,267.26	-	-	-	-	507,833.67
办公家具		7,682.07					7,682.07
合 计	4,028,001.86	2,413,600.71	-	-	-	-	6,441,602.57
(3)减值准备		计提					
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他 设备	-	-	-	-	-	-	-
办公家具							
合 计	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值							
机器设备	44,261,671.23	-	-	-	-	-	41,990,212.59
运输工具	90,521.57	-	-	-	-	-	74,328.83
电子及其他 设备	363,308.00	-	-	-	-	-	530,648.92
办公家具							94,349.79
合 计	44,715,500.80	-	-	-	-	-	42,689,540.13

[注]本期折旧额 2,413,600.71，已提足折旧继续使用的固定资产原值为 186,378.75 元

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无用于借款抵押的固定资产。

(八) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
充电桩	-	-	-	-	-	-

2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
充电桩		-	111,179.26	111,179.26	-	-

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
4. 期末无用于借款抵押的在建工程。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他	
(1) 账面原值							
软件	4,736,020.67		241,681.57	-	-	-	4,977,702.24
合计	4,736,020.67		241,681.57	-	-	-	4,977,702.24
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	161,429.96	149,462.04	99,423.12	-	-	-	410,315.12
合计	161,429.96	149,462.04	99,423.12	-	-	-	410,315.12
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他	
软件	-	-	-	-	-	-	
合 计	-	-	-	-	-	-	
(4) 账面价值							
软件	4,574,590.71	-	-	-	-	-	4,567,387.12
合 计	4,574,590.71	-	-	-	-	-	4,567,387.12

[注]本期摊销额 248,885.16 元。公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为 241,681.57 元，占无形资产期末账面价值总额的 5.29%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十) 开发支出

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
泄漏检测服务	122,930.52			122,930.52		
防腐检测服务	74,931.75			74,931.75		
应急安全监测终端	43,819.30			43,819.30		
XTOP	19,915.93	-	-	-	-	19,915.93
讯腾软件开发平台 2.0	237,637.61	-	-	-	-	237,637.61
合 计	499,235.11			241,681.57		257,553.54

2. 本期开发支出资本化支出为 0

(十一) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	368,587.91	2,457,512.93	353,371.13	2,364,110.95

合 计	368,587.91	2,457,512.93	353,371.13	2,364,110.95
-----	------------	--------------	------------	--------------

(十二) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款+保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	-	-
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

说明:期末抵押借款 200 万元保证人为刘向升及陈晓明,具体如下:

(1) 与刘向升签订的编号为 BG16E174001Z 《最高额保证合同》项下的主合同提供最高额担保。

(2) 担保人陈晓明签订的编号为 DG16E174001Z 的《最高额抵押合同》项下的主合同以房产作为抵押担保。

(十三) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,971,011.16	5,935,736.66
1-2 年	536,654.05	1,769,038.34
2-3 年	1,805,735.11	1,736,140.69
3 年以上	12,956.10	482,700.00
合 计	7,326,356.42	9,923,615.69

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
广州南方测绘科技股份有限公司	1,950,000.00	在走决算流程,待客户付款后,企业再付
首都信息发展股份有限公司	923,076.92	在走决算流程,待客户付款后,企业再付
天津市浦海新技术有限公司	877,946.15	在走决算流程,待客户付款后,企业再付
广州南方卫星导航仪器有限公司	874,401.74	在走决算流程,待客户付款后,企业再付
北京欧诺嘉科技有限公司	366,226.80	在走决算流程,待客户付款后,企业再付
小 计	4,991,651.61	

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	588,013.33	871,885.00
1-2年	194,613.63	-
2-3年		-
3年以上		-
合计	782,626.96	871,885.00

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项未结转的情况。

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,865,449.49	17,010,450.36	17,382,957.33	2,237,956.46
(2) 离职后福利—设定提存计划	275,495.09	1,878,169.53	1,915,393.74	312,719.30
(3) 辞退福利	-	60,000.00	60,000.00	
(4) 其他一年内到期的其他福利	-			
合计	2,140,944.58	18,948,619.89	19,358,351.07	2,550,675.76

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,704,583.09	14,517,042.02	14,867,111.26	2,054,652.33
(2) 职工福利费	-	899,273.13	899,273.13	-
(3) 社会保险费	160,866.40	1,098,054.21	1,120,491.94	183,304.13
其中：医疗保险费	143,630.70	981,881.05	1,001,914.75	163,664.40
工伤保险费	5,745.35	39,236.63	40,038.00	6,546.72
生育保险费	11,490.35	76,936.53	78,539.19	13,093.01
(4) 住房公积金	-	496,081.00	496,081.00	-
(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	-			
小计	1,865,449.49	16,514,369.36	16,886,876.33	2,237,956.46

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	264,363.91	1,802,438.09	1,838,158.28	300,084.10
(2)失业保险费	11,131.18	75,731.44	77,235.46	12,635.20
小 计	275,495.09	1,878,169.53	1,915,393.74	312,719.30

4. 其他说明

(1)应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2)本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工社保基数的 19%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十六) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税		3,422,394.77
城市维护建设税		49,883.66
企业所得税		4,034,698.85
教育费附加费		21,378.71
地方教育费附加费		14,252.47
代扣代缴个人所得税		115,474.89
合 计		7,658,083.35

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂收投资款		32,000,000.00
暂借款	600.00	600.00
员工报销款		
合 计	600.00	32,029,992.93

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十八) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	4,250,000.00					64,250,000.00

2. 本期股本变动情况说明

2018年3月根据2017年第三次临时股东大会决议和公司章程规定，公司增加注册资本人民币4,250,000.00元，增资后的注册资本变更为64,250,000.00元。其中海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）新增注册资本金额2,000,000.00元，占注册资本的3.11%；北京北控智慧城市科技发展有限公司新增注册资本金额2,000,000.00元，占注册资本的3.11%；虞万国新增注册资本金额200,000.00元，占注册资本的0.31%；鞠忠新增注册资本金额50,000.00元，占注册资本的0.78%。截止到2018年6月30日，工商登记注册资本手续尚未变更完成。

（十九）资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,723.60	63,750,000.00		63,752,723.60

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

2018年3月根据2017年第三次临时股东大会决议和公司章程规定，公司实际收到投资款68,000,000.00元，按面值1元增加注册资本4,250,000.00元，溢价部分63,750,000.00元转入资本公积。

（二十）盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,294,260.16			6,294,260.16

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

（二十一）未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数
上年年末余额	39,085,343.48
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	39,085,343.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,854,493.23
其他转入	

项 目	本期数
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股利润	
期末未分配利润	21,230,850.25

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	12,242,725.56	10,920,408.74	58,716,089.17	34,811,035.92
其他业务收入			-	-
合 计	12,242,725.56	10,920,408.74	58,716,089.17	34,811,035.92

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
软件和信息技术服务	12,242,725.56	10,920,408.74	58,716,089.17	34,811,035.92

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
商品销售	2,576,590.69	1,626,329.16	41,256,794.43	26,457,056.85
设备维修	313,635.62	301,164.23	153,152.37	28,855.33
系统服务	5,505,174.00	5,296,606.30	9,122,719.71	4,860,276.07
技术开发	3,684,932.09	3,581,432.98	6,311,155.67	2,619,590.86
系统集成	162,393.16	114,876.07	1,872,266.99	845,256.81
小 计	12,242,725.56	10,920,408.74	58,716,089.17	34,811,035.92

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华北	12,242,725.56	10,920,408.74	58,716,089.17	34,811,035.92

5. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上期数
向前 5 名客户销售的收入总额	9,454,313.10	52,245,465.41
占当年营业收入比例 (%)	77.22	88.98

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税		84,948.17
教育费附加		36,406.36
地方教育附加		24,270.90
其他		36.80
合 计		145,662.23

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上期数
折旧费	42,034.66	39,011.61
工资	4,706,760.56	3,867,060.12
五险一金	1,054,628.12	361,287.43
宣传费	50,000.00	63,486.86
服务费	1,146,813.99	989,721.77
差旅费	462,483.36	307,104.32
业务招待费	325,855.60	258,357.51
维修材料	223,644.63	153,747.43
交通费	149,661.33	60,343.00
办公费	90,648.03	322,679.49
会议费	111,230.00	164,438.05
福利费	669,223.05	160,660.07
其他	122,195.90	62,287.15
合 计	9,155,179.23	6,810,184.81

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上期数
工资	2,578,685.18	2,281,526.96
办公费	240,068.53	599,194.96
中介服务费	735,695.67	473,729.67
租赁费	638,809.38	459,958.66
交通费	25,743.68	27,043.79
差旅费	40,019.30	64,152.15
福利费	178,530.40	189,826.68
五险一金	586,349.58	233,808.42
折旧费	43,559.16	22,491.98
会议费	80,000.00	101,640.56
业务招待费	131,664.70	27,998.50
无形资产摊销	101,380.38	18,528.88
车辆维修		2,302.00
通讯费	45,809.70	7,832.71
邮寄快递费		
教育经费		40,943.40
图书资料费		
广告宣传费		4,119.66
辞退福利	10,000.00	
残保金		
材料费		
其它	37,293.13	5,772.24
合 计	5,473,608.79	4,560,871.22

(二十六) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	65,327.33	49,380.72
减：利息收入	310,965.75	35,603.55

项 目	本期数	上期数
汇兑损失		
手续费支出	10,634.86	7,677.27
合 计	-235,003.56	21,454.44

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	93,401.99	1,098,542.28

(二十八) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
银行理财产品投资收益	67,178.22	65,506.46

(二十九) 其他收益

政府补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十五)“政府补助”之说明。

(三十) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
政府补助		
个税返还	1,054.55	32,991.26
其他	4,000.00	490.00
合 计	5,054.55	33,481.26

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
小 计			

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(三十五)“政府补助”之说明。

(三十一) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
罚款支出		
滞纳金		6.78
合 计		6.78

(三十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	12,062.76	1,406,091.83
递延所得税费用	-15,216.78	-163,359.86
合 计	-3,154.02	1,242,731.97

(三十三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	310,965.75	35,603.55
单位往来	185,822.49	619,571.60
政府补助收入		
个税返还	1,054.55	36,206.92
其他营业外收入	169,187.62	178,702.86
合 计	666,030.41	870,084.93

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
费用性支出	5,842,589.51	6,932,957.56
营业外支出	-	-
手续费支出	9,512.18	10,072.53
往来性支出	5,121,285.00	1,025,319.00
合 计	10,973,386.69	7,968,349.09

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-18,004,245.23	6,484,537.71
加: 资产减值准备	93,401.99	1,098,542.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,413,600.71	1,391,259.70
无形资产摊销	248,885.16	26,639.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	65,327.33	49,380.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-67,178.22	-65,506.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,216.78	-163,359.86
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)	-3,544,739.38	-151,810.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,864,323.13	30,527,832.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,564,263.54	3,478,152.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,238,751.09	18,379,997.20
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-
债务转为资本		-

项 目	本期数	上期数
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	34,752,782.50	8,256,288.09
减: 现金的期初余额	60,120,697.64	38,917,415.80
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	-25,367,915.14	30,661,127.71

(三十五) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
合 计	-	-	-	

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

公司本期合并范围未发生变化

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京讯腾鹰巡时代信息技术有限公司	一级	北京	北京	信息服务	70	-	设立
北京讯腾智合科技发展有限公司	一级	北京	北京	技术服务	56		设立

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

本公司的最终共同控制人为秦炜和刘向升，两人合计持有本公司 62.74%的股权（秦炜直接和间接持股合计 31.37%，刘向升直接和间接持股合计 31.37%）。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
陈晓明	实际控制人刘向升的配偶

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘向升、陈晓明	本公司	2,000,000.00	2017年8月27日	2018年8月27日	否

(三) 关联方应收应付款项

无

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上期数
关键管理人员人数	6	7
在本公司领取报酬人数	6	7
报酬总额(万元)	90.39	106.52

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1. 经营租赁

(1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
半年以内	1,318,046.65

[注]根据公司与北京元立物业管理中心签订的房屋租赁协议，2018年7月至12月应支付租金1,318,046.65元。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年6月30日；本期系指2018年1月-6月，上期系指2017年1月-6月。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,536,485.44	100.00	2,275,888.48	6.06	35,260,596.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	37,536,485.44	100.00	2,275,888.48	6.06	35,260,596.96

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,227,389.40	99.10	1,927,228.49	4.46	41,300,160.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	394,465.68	0.90	394,465.68	100.00	-
合 计	43,621,855.08	100.00	2,321,694.17	5.32	41,300,160.91

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,605,620.92	828,168.63	3
1-2 年	8,992,022.41	899,202.24	10
2-3 年	557,106.43	167,131.93	30
3-4 年	700.00	350.00	50
4-5 年	-	-	80
5 年以上	381,035.68	381,035.68	100
小 计	37,536,485.44	2,275,888.48	

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市燃气集团有限责任公司	14,947,868.97	1 年以内	39.82%	448,436.07
新奥（中国）燃气投资有限公司	6,845,028.58	1 年以内、1-2 年	18.24%	478,416.62
北京燃气怀柔有限公司	6,200,928.03	1 年以内	16.52%	186,027.84
北京燃气绿源达清洁能源有限公司	2,865,987.79	1 年以内、1-2 年	7.64%	134,964.21
张家口共创燃气设备销售有限公司	776,742.45	1 年以内	2.07%	23,302.27
小计	31,636,555.82		84.28%	1,271,147.01

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,579,055.30	100.00	180,843.86	100.00	5,398,211.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计					

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	421,716.27	100.00	17,506.43	4.15	404,209.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	421,716.27	100.00	17,506.43	4.15	404,209.84

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,526,595.30	165,797.86	3.00
1-2年	3,460.00	346.00	10.00
2-3年	49,000.00	14,700.00	30.00
3-4年			-
4-5年			-
5年以上			-
小计	5,579,055.30	180,843.86	

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	1,940,625.72	78,045.44
押金、保证金	3,638,429.58	343,670.83
合 计	5,579,055.30	421,716.27

4. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市万智生科技有限公司	非关联方	2,778,000.00	1 年以内	49.79	83,340.00
国信招标集团股份有限公司	非关联方	210,000.00	1 年以内	3.76	6,300.00
北京元立物业管理中心	非关联方	184,151.00	1 年以内, 1 年-2 年	3.30	5,607.13
北京国际贸易公司	非关联方	162,303.58	1 年以内	2.91	4,869.11
中化国际招标有限责任公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	1.43	2,400.00
小计		3,414,454.58		61.20	102,516.24

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	700,000.00	-	700,000.00	700,000.00	-	700,000.00
对联营、合营企业投资				-	-	-
合 计	700,000.00	-	700,000.00	700,000.00	-	700,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京讯腾鹰巡时代信息技术有限公司	700,000.00		-	700,000.00	-	-

注：本公司之子公司北京讯腾智合科技发展有限公司于 2017 年 9 月 4 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 130 万元，根据北京讯腾智合科技发展有限公司章程约定本公司认缴出资额为 72.80 万元，持股比例为 56%，截至资产负债表日本公司认缴的出资额尚未实缴。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业 业务收入	12,242,725.56	10,920,408.74	58,716,089.17	34,730,747.76
其他业 务收入			-	
合 计	12,242,725.56	10,920,408.74	58,716,089.17	34,730,747.76

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名 称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
软件和 信息技 术服务	12,242,725.56	10,920,408.74	58,716,089.17	34,730,747.76

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
商品销售	2,576,590.69	1,626,329.16	41,256,794.43	26,458,263.58
设备维修	313,635.62	301,164.23	153,152.37	28,856.65
系统服务	5,505,174.00	5,296,606.30	9,122,719.71	4,860,497.75
技术开发	3,684,932.09	3,581,432.98	6,311,155.67	2,537,834.42
系统集成	162,393.16	114,876.07	1,872,266.99	845,295.36
小 计	12,242,725.56	10,920,408.74	58,716,089.17	34,730,747.76

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名 称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华北	12,242,725.56	10,920,408.74	58,716,089.17	34,730,747.76

5. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上期数
向前5名客户销售的收入总额	9,454,313.10	52,245,465.41
占当年营业收入比例(%)	77.22	88.98

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
银行理财产品投资收益	67,178.22	65,506.46

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

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)		
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		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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		

项目	金额	说明
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	5,054.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,178.22	银行理财产品投资收益
小计	72,232.77	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	10,782.19	
非经常性损益净额	61,450.58	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	61,165.85	
归属于少数股东的非经常性损益	284.73	

(二)净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-16.56	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.62	-0.30	-0.30

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-17,854,493.23
非经常性损益	2	61,165.85
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-17,915,659.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	105,382,327.24
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	68,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	1
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净	7	-

项目	序号	本期数
资产		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	107,788,413.96
加权平均净资产收益率	13=1/1 2	-16.56
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/1 2	-16.62

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-17,854,493.23
非经常性损益	2	61,165.85
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-17,915,659.08
期初股份总数	4	60,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	4,250,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	1
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	60,708,333.33
基本每股收益	13=1/12	-0.29
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.30

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	减少 42.19%	主要系资金用于购买理财，银行存款减少所致。
预付账款	增加 280.66%	主要系随着公司业务增加，预付款项增加所致。
其他应收款	增加 825.46%	主要系随着公司业务增加，投标保证金增加所致。
存货	增加 166.07%	主要系库存商品、生产成本增加所致。
其他流动资产	增加 674.20%	主要系公司银行理财产品增加所致。
开发支出	减少 48.41%	主要系开发支出转入无形资产所致。
应交税费	减少 100%	主要系公司期末进项税额大于销项税额所致。
其他应付款	减少 100%	主要系本期海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)投资款转为股本和资本公积所致。
资本公积	增长 2340652.08%	主要系资本公积溢价所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上期数变动幅度	变动原因说明
营业收入	降低 79.15%	主要系 2018 年公司销售业绩降低所致。
营业成本	降低 68.63%	主要系 2018 年公司销售业绩下滑，成本随收入减少所致。
税金及附加	降低 100%	主要系 2018 年增值税进项税额大于销项税额，无需缴纳增值税，无需计提税金及附加所致。
销售费用	增加 34.43%	主要系本期业务规模销售人员工资、服务费增加所致。
财务费用	降低 1195.36%	主要系本期利息收入增加所致。
资产减值损失	降低 91.50%	主要系本期减少计提坏账准备增加所致。
所得税费用	降低 100.25%	主要系本期销售减少、利润减少、相应的应交所得税减少所致。

北京讯腾智慧科技股份有限公司

2018 年 7 月 26 日

