高科中天

NEEQ : 831800

北京高科中天技术股份有限公司

Itonology Co., Ltd.

年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 2 月 3 日，北京高科中天技术股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了董事会、监事会换届选举的议案；2017 年第一次职工代表大会审议通过了职工代表监事换届选举的议案；第二届董事、监事、高级管理人员任期三年。

（摘自：高科中天 2017-013 董事会、监事会完成换届选举的公告）

2017 年 1 月 18 日，北京高科中天技术股份有限公司研发的“多功能智能后视镜”、“多功能车载智能后视镜系统”获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的《实用新型专利证书》。

（摘自：高科中天 2017-015 获得两项实用新型专利证书及通过国家强制性产品认证的公告）

2017 年 2 月 24 日，北京高科中天技术股份有限公司全资子公司：异同智能（北京）技术有限公司，完成了工商注册。

（摘自：高科中天 2017-016 关于全资子公司完成工商注册登记的公告）

2017 年 3 月 15 日，北京高科中天技术股份有限公司获得北京市科学技术委员会颁发的北京市重点研发计划项目课题资金，用于研发多模传感行车数据采集与智能驾驶学习环境构建。

（摘自：高科中天 2017-017 获得重点研发计划项目资金的公告）

2017 年 5 月 8 日，北京高科中天技术股份有限公司英文名称变更为：“Itonology Co., Ltd.”。除上述英文名称变更外，公司中文名称及证券简称均保持不变。

（摘自：高科中天2017-028　英文名称变更的公告）

2017 年 7 月 5 日，北京高科中天技术股份有限公司获得恩格威认证中心有限公司颁发的《IS09001 质量管理体系认证证书》。

（摘自：高科中天2017-030　取得质量管理体系认证证书的公告）

2017 年 9 月 5 日，北京高科中天技术股份有限公司在北京科技协作中心主办的 2017 年第二届“T100 新技术 •新产品创新力行动”评选中获得优秀企业奖。

（摘自：高科中天2017-035 获得北京科协第二届“T100新技术 • 新产品创新力行动”优秀企业奖的公告）

2017 年 9 月 28 日，北京高科中天技术股份有限公司研发产品车喵 H8 获得北京市科委、市发展改革委、市经济信息化委、市住房城乡建设委、市质监局、中关村管委会联合颁发的《北京市新技术新产品（服务）证书》 。

（摘自：高科中天2017-037　取得北京市新技术新产品（服务）证书的公告）

2017 年 8 月 15 日，北京高科中天技术股份有限公司获得美国专利商标局颁发的两份“CARMEW 及图 CARMEW” 商标证书 。

（摘自：高科中天2017-039　取得美国专利商标证书的公告）

2017 年 12 月 8 日，北京高科中天技术股份有限公司获得中关村企业信用促进会颁发的《信用双百企业证书》，并授予 2016-2017 年度中关村信用培育双百工程“百家最具发展潜力信用 企业”称号。

（摘自：高科中天2017-040　取得信用双百企业证书的公告）

目 录

第一节 声明与提示 3

第二节 公司概况 5

第三节 会计数据和财务指标摘要 7

第四节 管理层讨论与分析 9

第五节 重要事项 17

第六节 股本变动及股东情况 20

第七节 融资及利润分配情况 22

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 23

第九节 行业信息 26

第十节 公司治理及内部控制 26

第十一节 财务报告 31

释义

释义项目		释义
高科中天、公司	指	北京高科中天技术股份有限公司
高科有限	指	公司前身—高科中天科技开发有限公司
公司章程	指	北京高科中天技术股份有限公司公司章程
报告期	指	2017 年度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法中华人民共和国证券法	指	中华人民共和国证券法
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科技部
国家发改委	指	中华人民共和国国家改革与发展委员会
国务院	指	中华人民共和国国务院
信息产业部	指	中华人民共和国信息产业部(现工业和信息化部)
华为	指	华为技术有限公司
高通	指	美国高通公司
大唐电信	指	大唐电信科技股份有限公司
通路商	指	拥有产品销售渠道,但不具备产品研发和生产能力的厂商
CDMA2000	指	码分多址 2000,是由美国提出的第三代移动通信标准
WCDMA	指	宽带码分多址,由欧洲和日本提出的第三代移动通信标准
TD-SCDMA	指	时分-同步码分多址,由中国提出的第三代移动通信标准
2G/3G/4G	指	第二代、第三代、第四代移动通信标准
PCB	指	印制电路板
GSM	指	全球移动通信系统,当前应用最为广泛的第二代移动通信标准
GPRS	指	通用分组无线服务技术,基于 GSM 技术演进移动通信标准,介于 2G 与 3G 之间
EDGE	指	增强型数据速率 GSM 演进技术,基于 GSM 技术演进的移动通信标准
CDMA	指	美国高通公司提出的第二代移动通信标准之一
CDMA1x	指	CDMA1x 是基于 CDMA 演进的 2.5G 移动通信标准,增加了数据业务的传输能力
LTE	指	由 3GPP 组织制定的 UMTS 技术标准的长期演进
TD-LTE	指	4G 移动通信标准之一,基于时分双工技术的演进技术
FDD-LTE	指	4G 移动通信标准之一,基于频分双工技术的演进技术
Wi-Fi	指	无线保真,是一种创建于 IEEE 802.11 标准的无线局域网络设备
APP	指	手机应用软件
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人马俊杰、主管会计工作负责人马俊杰及会计机构负责人马俊杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	在全球,车载智能网联硬件及云服务平台属于新兴行业市场,既有创新型企业的不断加入又有传统通讯和汽车主机厂企业的全力投入,这些企业的竞争策略对市场价格和产品供给都会对需求的增加和竞争的态势产生不利影响。
2、技术更新和新产品研发失败风险	由于公司所处行业竞争较为激烈,产品和技术更新换代速度快,需要公司紧跟市场步伐,不断推出新产品和新技术。虽然公司不断加大研发力度,增加研发投入,加强研发队伍建设,并积极寻求外部机构进行研发合作,但随着各类新技术、新产品的冲击,如果公司不能够及时推出新产品或者新产品不符合市场需求,则会对公司经营造成较大影响。
3、客户、供应商相对集中的风险	公司 2017 年前五大客户销售额占公司主营业务销售额的比例为 92.16%,体现出较高的客户集中度,可能对公司业务的可持续发展产生较大影响。与此同时,公司 2017 年前五大供应商采购额占公司总采购额的比例为 72.61%,表明企业面临着上游供应商相对集中的风险,而该风险在一定程度上与公司目前的采购模式相关联。尽管长期稳定的供应商合作机制有助于公司专注技术研发和品牌经营、渠道销售,但也存在着上游供应商出现供货不足或者经营不善等状况影响公司生产经营的风险。

4、委托外部生产工厂加工生产引发的产品质量风险	依据公司的生产流程,公司研发的产品委托给外部生产工厂进行加工生产。外部生产工厂根据公司提出的产品整体设计方案对其进行测试,并由双方协商确定最终的生产方案。由于公司并未全程参与产品生产过程管理,因而持续关注外部生产工厂加工能力、管理水平和供应链的保障能力显得尤为重要,这将直接影响到公司产品质量、交货的及时性等,并可能对公司产品整体形象、与客户建立深层次合作等方面造成长期不利影响。
5、流动资金不足风险	2017 年公司经营活动产生的现金流量净额为-460,504.63 元,比 2016 年的 2,475,237.26 元减少了 2,935,741.89 元,公司经营性现金流量净额波动幅度较大,在一定程度上反映出公司营运资本管理能力有待加强。公司于 2017 年度取得合计共 21,055,333.00 元的流动性贷款,为公司快速发展储备足额现金。但与此同时,也相应增大了公司未来短期偿债压力,进而对公司加快应收账款周转,提高存货周转率等营运资本管理能力提出更高的要求。除此之外,公司所处行业属于技术密集型行业,其轻资产的行业特点决定了公司所需固定资产投入相对较少,资产主要由货币资金、应收预付款项及存货等流动资产组成,上述资产结构导致其以抵押贷款等方式融通资金的能力有限,存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长,引发未来期间流动性不足的风险。
6、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人为马俊杰。截至本报告期末,马俊杰直接持有公司股份 13,625,700 股,占公司总股本的 61.65%,并且是公司法定代表人、董事长兼总经理,因此马俊杰对公司经营活动具有决策权。若马俊杰利用公司的控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。
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	北京高科中天技术股份有限公司
英文名称及缩写	Itonology Co., Ltd.
证券简称	高科中天
证券代码	831800
法定代表人	马俊杰
办公地址	北京市海淀区知春路 23 号 8 层 06、07 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李丽
职务	董事会秘书
电话	010-82350749
传真	010-82351130
电子邮箱	lili@iton.cn
公司网址	www.iton.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区知春路 23 号 8 层 06、07 单元 100191
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区知春路 23 号 806 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	2005-04-01
挂牌时间	2015-01-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-计算机制造(C391)-计算机外围设备制造(C3913)
主要产品与服务项目	(1)无线路由器、无线数据智能终端的研发、销售,以及其他电子产品的销售;(2)提供面向交通、电信等领域的移动数据信息服务及解决方案。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	22,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	马俊杰
实际控制人	马俊杰

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	911101087733761144	否
注册地址	北京市海淀区知春路23号8层06、07单元	否
注册资本	22,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨化江、杨贵宝
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

六、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	53,128,262.93	75,087,379.64	-29.24%
毛利率%	-0.39%	17.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,772,988.82	2,270,504.55	-794.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,494,032.59	1,779,915.16	-801.95%
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）	-92.61%	9.55%	-
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）	-73.36%	7.48%	-
基本每股收益	-0.71	0.10	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,582,679.46	40,836,526.09	-22.66%
负债总计	22,436,924.79	15,917,782.60	40.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,145,754.67	24,918,743.49	-63.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	1.13	-63.72%
资产负债率%（母公司）	71.04%	38.98%	-
资产负债率%（合并）	71.04%	38.98%	-
流动比率	1.41	2.36	-
利息保障倍数	-20.69	4.64	-

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	-460,504.63	2,475,237.26	-118.60%
应收账款周转率	3.56	3.66	-
存货周转率	6.90	7.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.66%	18.10%	-
营业收入增长率%	-29.24%	10.04%	-
净利润增长率%	-794.69%	-33.99%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,100,000	22,100,000	
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,550
除上述各项之外的其他营业外支出	-3,312,506.23
非经常性损益合计	-3,278,956.23
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-3,278,956.23

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

高科中天是专业从事 4G 移动智能网联产品的研发、销售与服务的移动数据信息服务提供商，公司的主营业务是向个人和企业提供 4G 移动智能网联产品。公司在移动数据产品服务领域经营多年，拥有经验丰富的设计研发团队，自主研发并具有自主知识产权的核心技术，以及良好的客户资源。目前公司已经进入智能网联驾驶和云服务平台领域。公司的客户主要包括电商、移动运营商、各类渠道及平台商、移动互联网公司。公司主要采取大客户集采、电商直销和多渠道代理相结合的销售模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内，公司利润的主要来源为 4G 移动智能网联产品的销售，分为两种模式：自有品牌产品的研发、销售和其他品牌产品的代理销售。

报告期内，公司的自有产品和代理销售其他品牌产品的销售收入、毛利情况如下：

项目	收入情况		毛利情况	
	收入金额（元）	占比	毛利金额（元）	占比
自有	33,470,805.65	63%	-2,046,457.22	-979%
代理	19,657,457.28	37%	1,837,510.39	879%
合计	53,128,262.93	100.00%	-208,946.82	100.00%

报告期内，（1）传统专用数据产品主要受手机 4G 网络通信资费下调、各种低价优惠套餐包+多功能手机 APP 的冲击，需求量减少，整体产品与销售呈现萎缩，与其他数据终端竞争加剧；（2）自研新产品车喵 X12、车喵 H8 上市工期推后，销售量少于预期，原材料采购成本没有优势，同时部分原材料涨价，为了保证新产品上市销售量爬坡增长，造成 2017 年产品批次成本过高，毛利率较低。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内整体产品与销售情况由于受 1）外部老一代产品车喵 X9 及其他数据终端竞争加剧；2）内部新品车喵 X12、车喵 H8 上市工期退后，且原材料成本加大；3）集中消化不良库存影响，制定低于市场的折扣价格，以买断的形式销售给客户，导致公司营业收入与利润出现大幅度下降。

从公司所处市场环境分析，可预期 5G 网络铺设及 5G 数据终端新品上市机会出现，同时公司积极布局车载智能网联终端及服务，从本报告期四季度开始，公司积极进行业务转型升级，优先聚焦 4G－CPE

类终端和相关服务，继续布局车载 4G 智能网联数据采集终端及系统平台，为 2018 年业务提升及把握 5G 产业机会做好准备。

（二） 行业情况

1.宏观环境

报告期内，公司的业务范围为研发、销售移动无线数据终端、车载智能物联硬件，以及提供面向智能驾驶的综合解决方案。公司未来的发展方向是继续在 4/5G 移动无线数据、智能物联驾驶领域内深耕，开发适用多种场景的产品以及解决方案，专注智能物联技术和应用发展趋势和商业价值。

公司所处行业为计算机、通讯及其他电子设备制造业，行业主管部门为工业与信息化部，是移动通信产业链中的一环，属于新一代信息技术的应用领域。新一代信息技术是我国政府重点支持发展的行业之一，已经被列入国家重大专项和中长期科技发展规划。

公司产品需符合普通电子产品质量认证体系以及移动网络接入标准。

2、行业发展

5G 数据通讯将迎来结构性商业机会，同时，随着万物互联、智能网联的普及，市场对汽车安全和智能驾驶的要求越来越高，存量的市场规模以及消费升级趋势对于汽车用品的趣味化、智能化、安全化逐步升级，市场对这些技术和产品有持续的需求， 4/5G 数据通讯技术产品系列与智能网联驾驶产业将会有千亿以上规模产值；

3.周期波动（通讯类电子产品）

产品早期，较高的毛利水平吸引大量新竞争者进入，抑制了产品价格的上涨空间。产品中期，质量可靠、供货及时、销量适中的企业站稳市场，无竞争优势的企业逐渐退出市场，产品价格趋于稳定。产品后期，市场增速放缓，各供应商为维持现有市场份额，在提高其生产效率、降低生产成本的同时降低其产品价格。4G 业务增速加快，行业市场增速加快。

4.市场竞争的现状

传统 4G 通讯领域华为融合类业务占据垄断地位份额超过 50%以上，同时区域市场、行业市场有一些资深专业公司深度深耕公司，高科中天的车喵系列产品也是其中有特色产品，市场占有率在 5%左右，还有巨大上升空间。高科中天公司计划继续加强华为融合 4G / 5G 类数据业务的合作力度与车喵智能网联驾驶的规模化生产和销售、与汽车分时租赁等公司合作数据采集终端和智能系统。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	161,357.97	0.51%	2,318,875.08	5.68%	-93.04%
应收账款	7,754,045.57	24.55%	21,527,876.44	52.71%	-63.98%
存货	6,008,932.16	19.03%	9,453,179.86	23.15%	-36.43%
长期股权投资					
固定资产	186,615.35	0.59%	268,695.53	0.66%	-30.55%

在建工程					
短期借款	9,986,666.66	31.62%	10,553,198.04	25.84%	-5.37%
长期借款					
预付账款	15,480,978.79	49.02%	3,574,308.03	8.75%	333.12%
资产总计	31,582,679.46	-	40,836,526.09	-	-22.66%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末货币资金余额 16.14 万元，比上期减少 215.75 万元，是公司本期加大资金预付使用规模的结果。

报告期末应收账款余额为 775.4 万元，比上期减少 1377.38 万元，是由于公司为了加强资金的流动，对合作客户缩短账期的结果；截止期末，应收账款期末余额是全部尚在账期内。

报告期末存货余额为 600.89 万元，比上期减少 344.42 万元，主要因为 2016 年 12 月公司京东固安仓库着火，导致存货毁损。

报告期末短期借款余额为 998.67 万元,比上期略低 56.65 万元，两期短期借款基本持平。

报告期末预付账款余额为 1548.10 万元，比上期增加 1190.67 万元，主要是天津星斗货款占比 77%，主要因为路由器 853、 856 两款产品渠道需求一直比较大，从天津星斗批量采购产品形成价格优势采用渠道分销方式销售。

报告期末资产总额为 3158.27 万元，比上期减少 925.38 万元，主要由存货和无形资产及应收账款的减少形成。

报告期内，期末固定资产余额为 18.66 万元，较上期减少 8.2 万元，主要是由于计提折旧所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	53,128,262.93	-	75,087,379.64	-	-29.24%
营业成本	53,337,209.75	100.39%	61,949,198.23	82.50%	-13.90%
毛利率%	-0.39%	-	17.50%	-	-
管理费用	6,759,039.43	12.72%	6,954,595.87	9.26%	-2.81%
销售费用	4,527,910.94	8.52%	3,375,436.74	4.50%	34.14%
财务费用	893,858.65	1.68%	692,559.26	0.92%	29.07%
营业利润	-12,459,070.64	-23.45%	1,932,776.81	2.57%	-744.62%
营业外收入		-	580,510.42	0.77%	-100.00%
营业外支出	3,312,506.23	6.23%	3,346.43	0.00%	98,886.27%
净利润	-15,772,988.82	-29.69%	2,270,504.55	3.02%	-794.69%

项目重大变动原因：

报告期内，净利润-1577.30 万元，比上期降低了 794.69%。传统专用数据产品主要受手机 4G 网络

通信资费下调、各种低价优惠套餐包+多功能手机 APP 的冲击，需求量减少，整体产品与销售呈现萎缩，与其他数据终端竞争加剧，其中主要产品无线路由器的收入是 2882.84 万，占总收入比例 54.26%，成本是 2945.15 万，收入比成本少 62.31 万。自研新产品车喵 X12、车喵 H8 上市工期推后，销售量少于预期，原材料采购成本没有优势，同时部分原材料涨价，为了保证新产品上市销售量爬坡增长，造成 2017 年产品批次成本过高，整体导致公司的营业收入及利润出现大幅度的下降。

报告期内，营业收入 5312.83 万元，比上期减少 29.24%，主要是受手机 4G 网络通信资费下调等原因导致产品需求下降、竞争加剧，营业收入及利润出现大幅度的下降。

报告期内，营业成本 5333.72 万元，比上期减少 13.09%，主要是受手机 4G 网络通信资费下调等原因导致产品需求下降、竞争加剧，营业收入下降，对应成本减少。

报告期内，管理费用 675.9 万元，比上期减少 2.81%，基本持平。

报告期内，财务费用 89.39 万元，比上期增加 29.07%，报告期内公司获得银行信用贷款余额 998.67 万元，银行贷款利率上浮比例提高，造成信用贷款利息增加引起财务费用的增加。

报告期内，营业外收入 0 万元，比上期减少 100%，主要是财政规定政府补助在”其他收益”核算，“其他收益”科目余额是 3.35 万，比上期营业外收入减少 94.22%，是由于政府补助项目在执行期间，本年度获取营业外收入的数量减少，随着原有项目在 2018 年完成并积极拓展车喵及服务的技术含量和应用创新，预计营业外收入会增加。

报告期内，营业外支出 331.25 万元，比上期增加 98,886.27%，主要因为 2016 年 12 月京东固安仓库着火，导致存货 331.25 万元毁损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	52,943,079.18	74,593,705.97	-29.02%
其他业务收入	185,183.75	493,673.67	-62.49%
主营业务成本	53,248,380.38	61,621,243.24	-13.59%
其他业务成本	88,829.37	327,954.99	-72.91%

按产品分类分析：

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%
无线路由器	28,828,424.39	54.26%	53,333,689.88	71.03%
其他电子产品	1,933,022.40	3.64%	17,331,052.65	23.08%
车喵系列产品	15,338,495.45	28.87%		
配件	6,176,313.67	11.63%		
技术服务	666,823.27	1.26%	3,928,963.44	5.23%
原材料销售	185,183.75	0.35%	493,673.67	0.66%
合计	53,128,262.93	100.00%	75,087,379.64	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，无线路由器收入 2882.84 万元，比上年同期降低 45.95%，主要是因为公司 4G 无线路由器系列产品本年度销售有所降低且车喵系列产品正处于市场开拓阶段所导致。其他电子产品收入 193.30 万元，比上年减少 88.85%，主要是公司着重打造路由器产品，其他产品投入降低所致。技术服务费收入

66.68 万元，比上期减少 83.03%，由于本年度提供的技术服务尚未完工，未确认收入，随着项目进度的完成，技术服务费收入会增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京京东世纪贸易有限公司	24,494,462.67	46.10%	否
2	广州华炜科技有限公司	10,186,233.20	19.17%	否
3	海航速运（北京）有限责任公司	9,700,000	18.26%	否
4	北京欣泉科技有限公司	2,420,000	4.56%	否
5	江苏荣讯科技实业有限公司	2,160,000	4.07%	否
合计		48,960,695.87	92.16%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳普创天信科技发展有限公司	17,301,517.30	23.31%	否
2	北京中讯四方科技股份有限公司	10,120,484.00	13.63%	否
3	深圳市迈特通信设备有限公司	6,905,916.00	9.30%	否
4	天津星斗思创科技有限公司	14,486,164.08	19.52%	否
5	北京尚仁源通医疗器械有限公司	5,088,000.00	6.85%	否
合计		53,902,081.38	72.61%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-460,504.63	2,475,237.26	-118.60%
投资活动产生的现金流量净额	-21,297.47	-3,014,150.46	-99.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,675,715.01	-1,027,653.22	63.06%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额本年度为-46.05 万元，本期公司研发自有产品销售低，投入高导致；

投资活动产生的现金流量净额本年度为-2.13 万元，主要是因为本年度购买固定资产少所致；筹资活动产生的现金流净额-167.57 万元，本期公司偿还去年借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，设立全资子公司异同智能(北京)技术有限公司，法人代表为马俊杰，注册资本为人民币 100 万元，成立时间是 2017 年 1 月 18 日，经营范围为：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；工程和技术研究与试验发展；产品设计；软件开发；基础软件服务；应用软件服务；销售电子产品、计算机、软件与辅助设备、通讯设备；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）。截止 2017 年 12 月 31 日，异同智能的总资产为 21,492.21 元，净资产为-11,956.45 元，净利润为-11,956.45 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

报告期内，因执行新企业会计准则公司会计政策发生变更。

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2017 年 1 月 18 日，设立全资子公司异同智能(北京)技术有限公司，本报告期已将其纳入合并报表范围。

（八） 企业社会责任

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

公司积极承担政府科研项目，投入更多的研发精力到车载智能网联领域，让车喵逐渐成为随行网络的智能中心，从而带动整个行业的快速发展。

三、 持续经营评价

1.公司营业收入和利润分析

公司立足于无线数据智能网联终端和云服务的研发、销售，报告期内研发销售的产品包括 4G 无线

路由器、车喵智能网联驾驶终端及服务。报告期内，公司业绩出现了大幅滑坡，进行了产品结构调整与库存消化，经营团队和合作伙伴进行了优化和加强，承担了新的科研课题，车喵智能网联硬件及服务新型板块做了有效加强。

公司后期将聚焦 4/5G- MBB 类业务特别是 CPE 品类业务，研究开发使用多种场景、客户的无线数据智能网联终端产品和云服务平台。公司与北京航天航空大学计算机学院成立了联合实验室，旨在车载移动互联网、车辆智能硬件终端、人工智能、大数据和云服务等方向解决技术难题和攻关项目，推进研发新技术、新产品等科技成果的推广和应用。

2.公司的商业模式

公司在无线数据终端行业经营多年，积累了一定的供应商、客户资源以及丰富的研发经验，形成了“专注于无线数据终端品牌经营、研发和渠道销售，提供专业的移动数据信息服务及解决方案”的商业模式，力争为广大消费者提供物美价廉的无线数据终端产品和专业服务。

在技术研发方面，公司在加强自主研发能力的同时，开展对外研发合作。公司已拥有实用新型专利 12 项，外观设计专利 4 项，软件著作权 19 项，国内商标 15 项，国际商标 2 项；申请中的有发明专利 2 项，国内商标 4 项。

公司已经建立了多种销售渠道，包括电信运营商渠道、通路商渠道、专业经营商渠道、电子商务渠道以、零售渠道。后期公司产品的受众人群在稳定普通消费者的同时积极挖掘行业需求群体。

3.公司管理分析

2017 年公司处于重要转型调整期，原有专用数据终端产品受到手机移动资费下降的冲击,收入大幅下降,同时新产品车喵 X12、车喵 H8 上市工期退后，产能和销售处于爬坡阶段成本加大，加之新项目成本投入,导致公司现金周转率大幅下降。根据目前实际经营情况,为保证公司正常运转,2018 年从财务、团队、治理等环节采取了以下措施来实现公司持续经营:（1）公司已制定了年度经营计划,2018 年公司在提升和延续现有传统 4G-MBB 业务上努力挖掘新的业务增长点,降低不确定性研发和市场投入；（2）制定资金筹措计划并将加大应收账款催收力度和减少预付款比例,加强与上游合作伙伴的合作力度;（3）团队结构进行优化，增加电商、行业销售力量和团队占比，减少独立开发团队的投入，进一步加强与北京航空航天大学等外部创新机构的合作,提升项目管理效益，研发从自主研发模式调整到协同创新研发模式，销售从直销模式调整为直销与代理并举。同时，精简人员，重新规划办公场地，降低公司运营成本。 （4）截止 2018 年 4 月报告日,公司 1-3 月已实现经营收入 1100.916448 万元,获得新批债权融资 975 万元，股权融资积极推进，公司经营处于正常状态。

4.公司所处行业具有较好的发展前景

公司努力把握 4G 通信技术的普及趋势并尽力跟踪 5G 发展机会，公司将与合作伙伴一起逐步拓展产品领域，研究开发使用多种场景、客户的无线数据智能网联终端产品，争取做细分领域的领先企业。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在对经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

5G 数据通讯将迎来结构性商业机会，同时，随着万物互联、智能网联的普及，市场对汽车安全和智能驾驶的要求越来越高，存量的市场规模以及消费升级趋势对于汽车用品的趣味化、智能化、安全化逐

步升级，市场对这些技术和产品有持续的需求， 4/5G 数据通讯技术产品系列与智能网联驾驶产业将会有千亿以上规模产值；

2017 年 12 月底，国家发改委印发了《智能汽车关键技术产业化实施方案》，强力推动智能汽车关键技术的产业化发展。方案的第一条任务就是“建立智能汽车基础技术体系和数据库”，“加快建设覆盖全国的智能汽车典型场景库和大数据基础系统”。北京航空航天大学软件开发环境国家重点实验室是国家智能交通信息科技研发的排头兵，拥有雄厚的技术储备和最全面丰富的数据资源。实验室李未院士担任了中国人工智能学会智能驾驶专业委员会主任，基于对智能驾驶科技发展的敏锐洞察，早在 2016 年即开始交通场景库关键技术预研，经过两年研发，目前已经形成在运营车队上装备智能采集设备，众包汇聚海量行车数据，快速加工处理后复现复杂交通场景，为智能汽车研发、测试提供虚拟场景库环境的成熟方案，并正与国家首个自动驾驶汽车实际道路测试场—北京亦庄测试场进行密切合作，为自动驾驶车辆测试认证提供支持，为国家智能汽车产业化发展提供助力。

智能驾驶汽车要得到公众认可，首先需要通过国家机构的技术认证。2017 年 12 月 18 日北京发布了《北京市自动驾驶车辆道路测试管理实施细则》，建设智能汽车综合测试基地，为满足自动驾驶汽车实际上路的需要做好准备，2018 年 2 月 28 日上海对外发布了《上海市智能网联汽车道路测试管理办法》，首批自动驾驶的智能汽车在获得道路测试牌照之后，开始合法上路测试，2018 年 3 月 14 日重庆也发布了《重庆市自动加速道路测试管理实施细则（试行）》。而交通场景库是制定智能汽车安全认证标准的依据，也是测试场景设置的数据指导。在交通场景库建设完成之后，即可为智能驾驶车辆在上路之前提供完善全面的仿真测试服务，提高上路实测成绩。针对复杂场景下自动驾驶汽车深度学习训练的需求，分析自动驾驶传感数据特点，完成行车多模传感车载智能终端与行车数据管理系统研发，建立统一的多传感器数据描述模型，构建面向公共服务的自动驾驶场景库和学习环境，可适配其他智能驾驶企业模型训练的需求，为自动驾驶测试行业提供数据驱动的虚拟测试服务和闭环深度学习训练环境。

（二） 公司发展战略

高科中天的车喵系列产品占据 4G 数据细分产品市场占有率在 5%左右还有巨大上升空间。高科中天公司计划继续加强华为融合 4G / 5G 类数据业务的合作力度与车喵智能网联驾驶的规模化生产和销售、与汽车测试场及主机厂合作数据采集终端和智能系统，公司所属行业智能物联“AIOT”属于 4/5 通讯与人工智能智能两个顶级行业技术方向的交叉应用，技术水平领先、技术特点突出。公司成立已经 13 年并牢牢聚焦在数据通讯领域，行业地位突出，技术解决水平与区域销售深耕优势明显，近期通过与行业龙头公司华为融合开始结构性合作加强公司在行业内的竞争力和可开拓性，行业地位更加突出。后期公司将优化管理降低费用，聚焦优势产品形成规模经济。

（三） 经营计划或目标

新的一年公司聚焦 4G-MBB 类业务特别是 4G-CPE 需求高速上升类产品挖潜，通过优化客户结构增加销售规模，降低成本，提高资金使用效率，客户结构继续优化，在原有销售格局情况下行业出货提高 20%，线上零售出货提高 30%，目标销售额确保增长 50%以上。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

深挖优质潜力产品机会，优化客户结构和合作深度，可能会面临资金不足风险，公司将继续保持轻资产运营的特点及加强合作伙伴合作深度，在保持公司债权优化的基础上找到战略合作伙伴进行股权融

资。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.市场竞争风险，是非垄断类型公司的持续风险。

对应措施：公司已采取相应措施，不断加大研发力度、增加研发投入、加强研发队伍建设、并积极寻求外部机构进行研发合作，不断推出符合市场需求的新产品；加强成本控制、不断降低成本以应对不断降低的市场售价。

2.技术更新和新产品研发失败风险，是研发类型公司的持续风险。

对应措施：公司已采取多种激励措施加大并稳定研发队伍、鼓励知识更新换代、积极寻求外部机构进行研发合作、以应对技术更新风险，采取新产品立项前进行充分市场调研、立项后进行严格项目管理、以应对新产品研发失败风险。

3.客户、供应商相对集中的风险，公司以“专业经营商和通路商为主要销售渠道、委托外部生产工厂加工生产”的经营特点决定了该风险持续存在。

对应措施：公司积极丰富产品类型，以拓宽销售渠道、拓宽外协工厂数量，以应对此类风险。

4.委托外部生产工厂加工生产引发的产品质量风险。公司“专注于无线智能网联硬件品牌经营、研发和渠道销售，提供专业的移动数据信息服务及解决方案”的商业模式，决定了该风险将持续。

对应措施：公司将产品委托给知名度较高、规模较大、质量可靠性较高的外部加工工厂生产，以降低产品质量风险。

5. 流动资金不足风险，公司轻资产的行业特点决定了所需固定资产投入相对较少、进而导致其以抵押贷款等方式融通资金的能力有限、导致公司业务规模不能快速增长。

应对措施：公司不断探索并积极推进“加快应收账款周转、提高存货周转率等营运资本管理能力”的新举措。

6. 实际控制人控制不当的风险，公司成立至 2005 年 4 月，控股股东、实际控制人、法定代表人、董事长兼总经理均为马俊杰，若马俊杰利用公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东权益带来风险。

应对措施：公司将通过积极加强内控，以削弱该项风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(一)

是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	-	-
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4．财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6．其他	25,000,000.00	8,250,000.00
总计	25,000,000.00	8,250,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、监事及高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，报 告期内，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员均履行了该承诺。

2、公司股东及董事、监事及高级管理人员已出具《关于规范和减少关联交易的承诺 函》，承诺将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易。报告期内，公司全体股东、董事、 监事及高级管理人员均履行了该承诺，与公司之间发生的关联交易未损害公司利益。

3、公司第二届董事、监事、高级管理人员已签署《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》，报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均履行了该承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
软著 2014SR084718 软著 2014SR084724 软著 2014SR041911 软著 2014SR084712 软著 2015SR018981 软著 2015SR026652	质押	0.00	0.00%	本期公司将 13 项知识产权质押给华夏银行股份有限公司北京中关村支行，取得短期贷款 400 万元；此 13 项知识产权研发支出均已费用化，故此

软著 2015SR004458 专利 ZL201420270785X 专利 ZL2014203270493 专利 ZL2014203446715 专利 ZL2014203443844 专利 ZL2015209348392 专利 ZL2015209325653 专利 ZL2015209325634 专利 ZL2015209835923				13 项知识产权未计算在公司资产总额之内。
总计	-	0.00	0.00%	-

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	10,325,175	46.72%	1,049,325	11,374,500	51.47%
	其中：控股股东、实际控制人	3,398,725	15.38%	0	3,398,725	15.38%
	董事、监事、高管	3,855,175	17.44%	-367,200	3,487,975	15.78%
	核心员工	17,000	0.08%	-17,000	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,774,825	53.28%	-1,049,325	10,725,500	48.53%
	其中：控股股东、实际控制人	10,226,975	46.28%	0	10,226,975	46.28%
	董事、监事、高管	11,774,825	53.28%	-1,049,325	10,725,500	48.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,100,000	-	0	22,100,000	-
普通股股东人数		56				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	马俊杰	13,625,700	0	13,625,700	61.65%	3,398,725	10,226,975
2	北京中海盈创投资管理中心（有限合伙）	1,530,000	0	1,530,000	6.92%	0	1,530,000
3	尹建民	680,000	197,000	877,000	3.968300%	0	877,000
4	王雅莉	748,000	0	748,000	3.384600%	0	748,000
5	山西证券股份有限公司做市专用证券账户	670,900	11,800	682,700	3.089100%	0	682,700
合计		17,254,600	208,800	17,463,400	79.01%	3,398,725	14,064,675
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东之间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人均为马俊杰先生。

马俊杰，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1996 年 9 月至 2004 年 6 月就职于北京铁路局北京勘测设计院，担任设计工程师；2004 年 7 月至 2005 年 3 月就职于中铁工程设计咨询集团有限公司，担任设计工程师；2005 年 4 月创建高科有限，任执行董事；2006 年 8 月至 2014 年 8 月兼任北京酷艺数码科技发展有限公司经理；2012 年 5 月创建亿通无线（香港）有限公司，兼任董事（亿通无线已于 2014 年 11 月 7 日履行完毕相关注销手续并宣告解散）；2014 年 1 月起担任公司董事长兼总经理。2017 年第一届董事长任期届满，于 2017 年 2 月份被续聘为第二届董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

马俊杰先生系公司控股股东和实际控制人。马俊杰先生的介绍见控股股东情况介绍。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

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
保证借款	工商银行北京海淀支行	2,000,000	3.9875%	2017.2.7-2018.2.15	否
保证借款	华夏银行中关村支行	4,000,000	5.655%	2017.6.6-2018.6.6	否
保证借款	北京银行中关村海淀园支行	750,000	5.655%	2017.11.3-2018.11.3	否
保证借款	建行银行四季青支行	1,500,000	5.655%	2017.4.13-2018.4.12	否
合计	-	8,250,000	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

□适用 √不适用

(二) 利润分配预案

□适用 √不适用

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
马俊杰	董事长、总经理	男	44	本科	2017/2/9-2020/2/8	是
陈孟斌	董事、副总经理	男	35	硕士	2017/2/9-2020/2/8	是
李强	董事	男	43	硕士	2017/2/9-2020/2/8	否
姜楠	董事	女	36	硕士	2017/2/9-2020/2/8	是
江苏颖	董事	女	27	本科	2017/2/9-2020/2/8	是
王杰	监事会主席	女	36	专科	2017/2/9-2020/2/8	是
金磊	监事	男	33	本科	2017/2/9-2020/2/8	是
肖卿志	监事	男	34	本科	2017/2/9-2020/2/8	是
李丽	董事会秘书	女	43	本科	2017/2/9-2020/2/8	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：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

(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
马俊杰	董事长、总经理	13,625,700	0	13,625,700	61.65%	0
陈孟斌	董事、副总经理	340,000	0	340,000	1.54%	0
王杰	监事会主席	255,000	-24,225	230,775	1.04%	0
金磊	监事	17,000	0	17,000	0.08%	0
合计	-	14,237,700	-24,225	14,213,475	64.31%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否

	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
马俊杰	董事长、总经理	换届	董事长、总经理、财务总监	换届
陈孟斌	监事	换届	董事	换届
李强	-	换届	董事	换届
姜楠	-	换届	董事	换届
江苏颖	-	换届	董事	换届
金磊	-	换届	监事	换届
肖卿志	-	换届	监事	换届
李丽	董事	换届	董事会秘书	换届
候改英	财务总监	离任	-	个人原因离职
李晶晶	财务总监	换届	-	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陈孟斌，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2007 年 4 月至 2010 年 4 月就职于展讯通讯（上海）有限公司，担任 DSP（数字信号处理器）软件工程师；2010 年 5 月至 2013 年 12 月就职于上海图移安信通信技术有限公司，担任项目经理、软件经理；2014 年 2 月起就职于高科中天，担任研发部经理， 2015 年 2 月担任职工监事。2017 年 2 月 9 日起担任公司董事，任期三年。

李强，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2001 年 11 月起至今就职于北京北大纵横管理咨询有限责任公司，担任副总裁职务。2017 年 2 月 9 日起担任高科中天董事，任期三年。

姜楠，女，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2006 年 7 月至 2016 年 3 月就职于横河电机（中国）有限公司北京研究开发中心，担任人力资源总监；2016 年 4 月入职北京高科中天技术股份有限公司，担任人力资源总监。2017 年 2 月 9 日起担任高科中天董事，任期三年。

江苏颖，女，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2013 年 9 月就职于北京爱百年艺术中心，担任市场活动策划；2014 年 4 月入职北京高科中天技术股份有限公司，担任市场部经理。2017 年 2 月 9 日起担任高科中天董事，任期三年。

金磊，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2006 年至 2008 年，就职于北京世纪欧美雅科技有限公司，担任会计；2008 年至 2011 年就职于北京中天恒科技有限公司，担任采购主管；2011 年至 2012 年 5 月就职于北京精厚贸易有限公司，担任采购主管；2012 年 6 月就职于北京高科中天技术股份有限公司，担任采购经理。2017 年 2 月 9 日起担任高科中天监事，任期三年。

肖卿志，男，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位。2005 年 8 月至 2006 年 7 月就职于德信无线（北京）科技有限公司，担任硬件工程师一职；2006 年 8 月至 2007 年 12 月就职于九鼎合一（北京）通讯技术有限公司，担任硬件工程师一职；2008 年 1 月至 2010 年 3 月就职于德信无线（北京）科技有限公司，担任高级硬件工程师一职；2010 年 4 月至 2013 年 4 月就职于唯酷时代（北京）技术有限公司，担任硬件基带负责人一职；2013 年 5 月至 2015 年 4 月就职于北京豪络科技有限公司，担任硬件经理一职；2015 年 5 月起在北京高科中天技术股份有限公司担任硬件项目经理。2017 年 2 月 9 日起担任高科中天监事，任期三年。

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	9	8
生产人员	-	-
销售人员	12	9
技术人员	15	13
员工总计	36	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科	24	15
专科	6	9
专科以下	2	2
员工总计	36	30

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：

2017 年公司对薪酬制度做了整体规划，进行了完善。包括调薪考评、月度绩效考评等，不仅对销售人员进行绩效考评，对行政、技术人员，以及以团队和新项目组为单位也建立了绩效考评制度。使员工无论在个人工作以及团队配合当中积极性更高，更好的完成工作。

公司开展多种形式的内外部培训，公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(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

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

自股份有限公司成立以来，公司制定了《公司章程》，并按照《公司章程》规定召开历次股东大会、董事会和监事会；同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等三会议事规则，以及《总经理工作制度》、《关联交易公允决策制度》、《重大事项处置制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列治理细则，公司治理机制得到建立和健全。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议基本完整，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司股东大会、董事会和监事会能够较好履行自己的职责，对公司重大决策事项作出决议，从而保证公司正常发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《投资者关系管理制度》、《关联交易公允决策制度》等制度，确立了《投资者关系管理制度》、《纠纷解决机制》、《关联股东和董事回避制度》等制度，给所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。同次发行的同种类股票,每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的同次发行的同种类股票,每股应当支付相同价额。

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等平等权利，便于接受投资者及社会公众的监督。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

自股份有限公司成立以来，公司制订了《重大事项处置制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《对外担保管理制度》等一系列治理制度，修订了《员工手册》，报告期内公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行了规定程序。

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，符合公司发展需求。

4、 公司章程的修改情况

无

（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	10	（一）第一届董事会第三十一次会议：审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《拟成立异同智能(北京)技术有限责任公司的议案》。 （二）第一届董事会第三十二次会议：审议通过了《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 （三）第二届董事会第一次会议：审议通过了《选举马俊杰担任北京高科中天技术股份有限公司董事长》、《聘任马俊杰担任北京高科中天技术股份有限公司总经理》、《聘任陈孟斌担任北京高科中天技术股份有限公司副总经理》、《聘任侯改英为北京高科中天技术股份有限公司财务总监》、《聘任李丽为北京高科中天技术股份有限公司董事会秘书》。 （四）第二届董事会第二次会议：审议通过了《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配议案》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2017 年经营目标及规划》、《资金占用专项报告》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于续聘公司 2017 年财务报告审计机构的议案》、《召开 2016 年度股东大会的议案》。 （五）第二届董事会第三次会议：审议通过了《侯改英女士辞去财务负责人职务的议案》、《任命马俊杰为公司财务负责人的议案》。 （六）第二届董事会第四次会议：审议通过了《关于公司英文名称变更的议案》。 （七）第二届董事会第五次会议：审议通过了《关于公司向平安银行股份有限公司北京分行申请综合授信》。 （八）第二届董事会第六次会议：审议通过了《2017 年半年度报告》。 （九）第二届董事会第七次会议：审议通过了《关于公司向北京银行中关村海淀园支行申请贷款》。 （十）第二届董事会第八次会议：审议通过了《关于公司向招商银行股份有限公司北京分行申请贷款》。
监事会	4	（一）第一届监事会第十一次会议：审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。 （二）第二届监事会第一次会议：审议通过《选举王杰女士担任北京

		高科中天技术股份有限公司监事会主席》。 （三）第二届监事会第二次会议：审议通过了《监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《资金占用专项报告》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于续聘公司 2017 年财务报告审计机构的议案》。 （四）第二届监事会第三次会议：审议通过了《2017 年半年度报告》。
股东大会	2	（一）2017 年第一次临时股东大会：审议通过《关于公司董事会换届选举》、《关于公司监事会换届选举》、《关于 2017 年度预计日常性关联交易情况》。 （二）2016 年年度股东大会：审议通过《2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配议案》、《2016 年年度报告及摘要》、《2017 年经营目标及规划》、《资金占用专项报告》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于续聘公司 2016 年财务报告审计机构的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：截止报告期末，公司有 56 名股东。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》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉尽责。

3、监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，进一步完善三会议事制度，通过股东大会及职工大会共同决议，完成了董事会、监事会的换届选举，同时也完成了董事长、监事会主席、高级管理人员的换届选举。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。公司管理层在公司治理和规范运作方面不断提升，监事会督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施各项管理制度，切实有效地保证中小股东的利益。

同时，为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，公司在报告期内制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

公司目前暂时没有引进职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

2017 年公司严格依据《公司章程》中对“投资者关系管理”的规定，遵循充分披露、合规披露、投资者机会均等、诚实守信、高效低耗、互动沟通的原则，继续通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在 2017 年度的监督活动中未发现公司存在重大风险，对监督事项无异议

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立的研发部门、 采购部门和销售渠道，具备完整的业务流程、独立的经营场所，独立决策经营计划、经营方针，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公允的关联交易。

2、人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

3、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司自身拥有完整的研发、采购、销售、服务体系及所需的经营场地、知识产权，对这些资产拥有完整的所有权和完全的控制权。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况；不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

4、机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，各职能部门分工协作、职责清晰，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度，配备了专职财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，公司内部控制制度完整、有效，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，不存在与股东单位混合纳税情况，不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情

况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度的建设情况

公司建立了较为全面的内部控制制度体系，涵盖了公司经营活动中与财务报告和信息披露事务相关的所有业务环节，并得到了较好的贯彻执行。随着公司内外部环境以及政策法规的持续变化，公司结合公司发展战略及实际需要，不断完善公司内部控制体系，强化风险控制管理，提高公司的市场竞争力，为公司可持续发展提供有力的保障。

（二）内部控制制度的执行情况

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、关于财务管理体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算及其数据的准确性、可靠性和安全性，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。

2、关于风险控制体系报告期内，公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统有效的风险评估体系，全面系统地收集相关信息，准确有效的分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，采取事前防范、事中控制、事后监督等措施，持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，为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了该制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]02240003 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	杨化江、杨贵宝
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码（Post Code）：100077

电话（Tel）：+86(10)88095588 传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字[2018]02240003 号

北京高科中天技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京高科中天技术股份有限公司（以下简称“高科中天股份公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高科中天股份公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于高科中天股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

高科中天股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

高科中天股份公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估高科中天股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高科中天股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高科中天股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通

常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对高科中天股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致高科中天股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就高科中天股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨化江

中国·北京 中国注册会计师：杨贵宝

2018 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	161,357.97	2,318,875.08
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	六、2	7,754,045.57	21,527,876.44
预付款项	六、3	15,480,978.79	3,574,308.03
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	六、4	422,099.09	753,882.41
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,008,932.16	9,453,179.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	29,692.58	8,630.76
流动资产合计		29,857,106.16	37,636,752.58
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	六、7	186,615.35	268,695.53
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	1,278,296.08	2,669,004.16
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	67,056.96	68,468.91
其他非流动资产	六、11	193,604.91	193,604.91
非流动资产合计		**1,725,573.30**	**3,199,773.51**
资产总计		31, 582, 679. 46	40, 836, 526. 09
流动负债：			
短期借款	六、12	9, 986, 666. 66	10, 553, 198. 04
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	六、13	8,085,477.06	3,670,240.01
预收款项	六、14	1,549,591.40	221,978.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	1,018,435.34	464,218.27
应交税费	六、16	593,305.67	959,497.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	3,448.66	48,650.00
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		**21,236,924.79**	
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、19	1,200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		**1,200,000.00**	
负债合计		22,436,924.79	15,917,782.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	22,100,000.00	22,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	78,936.94	78,936.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	685,980.65	685,980.65
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-13,719,162.92	2,053,825.90
归属于母公司所有者权益合计		9,145,754.67	24,918,743.49
少数股东权益			
所有者权益合计		9,145,754.67	24,918,743.49
负债和所有者权益总计		31,582,679.46	40,836,526.09

法定代表人：马俊杰　　主管会计工作负责人：马俊杰　　会计机构负责人：马俊杰

（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		153,625.64	2,318,875.08
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	十四、1	7,754,045.57	21,527,876.44
预付款项		15,480,978.79	3,574,308.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	439,260.89	753,882.41
存货		6,008,932.16	9,453,179.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,770.90	8,630.76
流动资产合计		29,865,613.95	37,636,752.58
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			
投资性房地产			
固定资产		186,615.35	268,695.53
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,278,296.08	2,669,004.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		67,056.96	68,468.91
其他非流动资产		193,604.91	193,604.91
非流动资产合计		1,725,573.30	3,199,773.51
资产总计		31,591,187.25	40,836,526.09
流动负债：			
短期借款		9,986,666.66	10,553,198.04
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		8,085,477.06	3,670,240.01
预收款项		1,549,591.40	221,978.92
应付职工薪酬		1,018,435.34	464,218.27
应交税费		593,305.67	959,497.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款			48,650.00
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			
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			

专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,200,000.00	
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		22,433,476.13	15,917,782.60
所有者权益：			
股本		22,100,000.00	22,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		78,936.94	78,936.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		685,980.65	685,980.65
一般风险准备			
未分配利润		-13,707,206.47	2,053,825.90
所有者权益合计		9,157,711.12	24,918,743.49
负债和所有者权益合计		31,591,187.25	40,836,526.09

（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		53,128,262.93	75,087,379.64
其中：营业收入	六、24	53,128,262.93	75,087,379.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,620,883.57	73,148,207.74
其中：营业成本	六、24	53,337,209.75	61,949,198.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	112,015.76	127,359.44
销售费用	六、26	4,527,910.94	3,375,436.74

管理费用	六、27	6,759,039.43	6,954,595.87
财务费用	六、28	893,858.65	692,559.26
资产减值损失	六、29	-9,150.96	49,058.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、30		-6,395.09
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、31	33,550.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-12,459,070.64	1,932,776.81
加：营业外收入	六、32		580,510.42
减：营业外支出	六、33	3,312,506.23	3,346.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,771,576.87	2,509,940.80
减：所得税费用	六、34	1,411.95	239,436.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,772,988.82	2,270,504.55
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		-15,772,988.82	2,270,504.55
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-15,772,988.82	2,270,504.55
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,772,988.82	2,270,504.55
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	十五、2	-0.71	0.10
（二）稀释每股收益	十五、2	-0.71	0.10

法定代表人：马俊杰　　主管会计工作负责人：马俊杰　　会计机构负责人：马俊杰

（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	十四、3	53,128,262.93	75,087,379.64
减：营业成本	十四、3	53,337,209.75	61,949,198.23
税金及附加		112,015.76	127,359.44
销售费用		4,527,410.94	3,375,436.74
管理费用		6,749,840.51	6,954,595.87
财务费用		891,863.12	692,559.26
资产减值损失		-9,412.96	49,058.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、4		-6,395.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		33,550.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-12,447,114.19	1,932,776.81
加：营业外收入			580,510.42
减：营业外支出		3,312,506.23	3,346.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,759,620.42	2,509,940.80
减：所得税费用		1,411.95	239,436.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,761,032.37	2,270,504.55
（一）持续经营净利润		-15,761,032.37	2,270,504.55
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		77,890,299.33	84,259,409.91
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	六、35	1,680,451.27	715,252.19
经营活动现金流入小计		**79,570,750.60**	84,974,662.10
购买商品、接受劳务支付的现金		68,000,304.38	70,644,244.32
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		6,053,018.78	5,625,303.76
支付的各项税费		1,064,268.61	944,729.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	4,913,663.46	5,285,146.99
经营活动现金流出小计		**80,031,255.23**	82,499,424.84
经营活动产生的现金流量净额		-460,504.63	2,475,237.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,297.47	2,814,150.46
投资支付的现金			200,000.00
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		21,297.47	3,014,150.46
投资活动产生的现金流量净额		-21,297.47	-3,014,150.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,055,333.00	21,550,270.00
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		21,055,333.00	21,550,270.00
偿还债务支付的现金		21,856,636.08	21,897,071.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		727,111.93	554,192.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	147,300.00	126,658.86
筹资活动现金流出小计		22,731,048.01	22,577,923.22
筹资活动产生的现金流量净额		-1,675,715.01	-1,027,653.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			3.92
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	-2,157,517.11	-1,566,562.50
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	2,318,875.08	3,885,437.58
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	161,357.97	2,318,875.08

法定代表人：马俊杰　　主管会计工作负责人：马俊杰　　会计机构负责人：马俊杰

（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		77,890,299.33	84,259,409.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,676,999.97	715,252.19
经营活动现金流入小计		79,567,299.30	84,974,662.10

购买商品、接受劳务支付的现金		68,000,304.38	70,644,244.32
支付给职工以及为职工支付的现金		6,053,018.78	5,625,303.76
支付的各项税费		1,064,268.61	944,729.77
支付其他与经营活动有关的现金		4,917,944.49	5,285,146.99
经营活动现金流出小计		80,035,536.26	82,499,424.84
经营活动产生的现金流量净额		-468,236.96	2,475,237.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,297.47	2,814,150.46
投资支付的现金			200,000.00
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		21,297.47	3,014,150.46
投资活动产生的现金流量净额		-21,297.47	-3,014,150.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,055,333.00	21,550,270.00
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		21,055,333.00	21,550,270.00
偿还债务支付的现金		21,856,636.08	21,897,071.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		727,111.93	554,192.40
支付其他与筹资活动有关的现金		147,300.00	126,658.86
筹资活动现金流出小计		22,731,048.01	22,577,923.22
筹资活动产生的现金流量净额		-1,675,715.01	-1,027,653.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			3.92
五、现金及现金等价物净增加额		-2,165,249.44	-1,566,562.50
加：期初现金及现金等价物余额		2,318,875.08	3,885,437.58
六、期末现金及现金等价物余额		153,625.64	2,318,875.08

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		2,053,825.90		24,918,743.49
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	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		2,053,825.90		24,918,743.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,772,988.82		-15,772,988.82
（一）综合收益总额											-15,772,988.82		-15,772,988.82
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配													
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	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		-13,719,162.92		9,145,754.67

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

										险准备		权益	
一、上年期末余额	13,000,000.00				6,058,936.94				458,930.20		3,130,371.80		22,648,238.94
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	13,000,000.00				6,058,936.94				458,930.20		3,130,371.80		22,648,238.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,100,000.00				-5,980,000.00				227,050.45		-1,076,545.90		2,270,504.55
（一）综合收益总额											2,270,504.55		2,270,504.55
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									227,050.45		-227,050.45		
1．提取盈余公积									227,050.45		-227,050.45		
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	9,100,000.00				-5,980,000.00						-3,120,000.00		
1．资本公积转增资本（或股本）	5,980,000.00				-5,980,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他	3,120,000.00										-3,120,000.00		
（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	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		2,053,825.90		24,918,743.49

法定代表人：马俊杰　　主管会计工作负责人：马俊杰　　会计机构负责人：马俊杰

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		2,053,825.90	24,918,743.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		2,053,825.90	24,918,743.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,761,032.37	-15,761,032.37
（一）综合收益总额											-15,761,032.37	-15,761,032.37
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
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	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		-13,707,206.47	9,157,711.12

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,000,000.00				6,058,936.94				458,930.20		3,130,371.80	22,648,238.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00				6,058,936.94				458,930.20		3,130,371.80	22,648,238.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,100,000.00				-5,980,000.00				227,050.45		-1,076,545.90	2,270,504.55
（一）综合收益总额											2,270,504.55	2,270,504.55
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									227,050.45		-227,050.45	
1．提取盈余公积									227,050.45		-227,050.45	
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	9,100,000.00				-5,980,000.00						-3,120,000.00	
1．资本公积转增资本（或股本）	5,980,000.00				-5,980,000.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他	3,120,000.00										-3,120,000.00	
（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	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		2,053,825.90	24,918,743.49

一、公司基本情况

1、企业简介

北京高科中天技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2005年4月1日，原名北京高科中天科技开发有限公司，2014年1月5日，由有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司在北京市工商行政管理局海淀分局登记，统一社会信用代码：911101087733761144；法定代表人：马俊杰；注册资本：人民币2,210万元；注册地址：北京市海淀区知春路23号8层07单元。公司在新三板挂牌，股票简称：高科中天，股票代码：831800，属于基础层。

2、所处行业

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

3、经营范围

技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、五金交电、机械设备、日用品；计算机系统服务；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）；计算机维修；货物进出口、技术进出口；生产移动通信终端产品。（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。）

本公司的最终控制人为：马俊杰。

本财务报表业经公司董事会于2018年4月25日决议批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户。

本公司及子公司目前从事的主营业务为研发并销售移动通信终端产品。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事移动通信终端产品硬件销售及技术研发咨询服务。本公司及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、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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：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。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”（详见本附注四、11、（2））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。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）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：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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；C.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：A.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；B.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

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

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。

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

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。

可供出售金融资产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，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，

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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

（6）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）； ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组； ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项期末余额在 100 万元以上的的应收账款及单项期末余额 30 万元以上的其他应收款视为重大应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	2.00	2.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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；客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按采用加权平均法核算；专门用于单个项目的外购商品，发出时采用个别计价法核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

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。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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报

表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，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中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司销售的商品是最终消费品，客户按说明书即可使用，不需要上门安装，一般情况下商品发出，客户签收后即确认收入。附有退货条件和销售价格不确定的商品发出，于退货期满确认收入。公司在网上商城销售的商品，销售后按与网上商城供应商对账系统中的销货清单确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按双方技术人员测量已完工作，相应确定完工进度。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司提供的劳务收入有两种：技术服务收入、技术开发收入，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的收入，确定完工进度的依据和方法为双方技术人员测量已完工作量，相应确定完工进度。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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。

21、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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

23、重大会计判断和估计

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结果可能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）租赁的归类

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款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）折旧和摊销

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧。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费用进行调整。

（5）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。

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税货物及劳务的17%、6%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2015年9月8日，经北京市科学技术委员会、北京财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，取得GF201511000413号证书，自2015年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率为15%，根据科技部、财政部、国

家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，高新技术企业认定有效期限为三年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	16,008.83	24,455.84
银行存款	145,349.14	2,294,419.24
合　　计	161,357.97	2,318,875.08
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,914,047.64	100.00	160,002.07	2.02	7,754,045.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	7,914,047.64	100.00	160,002.07	2.02	7,754,045.57

（续）

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,967,220.86	100.00	439,344.42	2.00	21,527,876.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合　　计	21,967,220.86	100.00	439,344.42	2.00	21,527,876.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,892,533.64	157,850.67	2.00
1至2年	21,514.00	2,151.40	10.00
合　计	7,914,047.64	160,002.07	2.02

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-279,342.35元；本年收回或转回坏账准备金额0元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

序号	公司（个人）名称	欠款性质	欠款金额	账　龄	占总额比例（%）	坏账准备
1	海航速运（北京）有限责任公司	销货款	3,905,000.00	一年以内	49.34	78,100.00
2	北京欣泉科技有限公司	销货款、技术开发	2,420,000.00	一年以内	30.58	48,400.00
3	涿州隆美源技术开发有限公司	销货款	650,600.00	一年以内	8.22	13,012.00
4	北京京东世纪贸易有限公司	销货款	383,488.64	一年以内	4.85	7,669.77
5	北京千纸鹤电子技术发展有限公司	销货款	210,000.00	一年以内	2.65	4,200.00
合　计			7,569,088.64		95.64	151,381.77

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为7,569,088.64元，占应收账款年末余额合计数的比例为95.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为151,381.77元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	15,405,697.94	99.51	3,574,308.03	100.00
1至2年	75,280.85	0.49		
合　计	15,480,978.79	100.00	3,574,308.03	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

序号	公司（个人）名称	欠款金额	账　龄	占总额比例（%）	欠款性质
1	天津星斗思创科技有限公司	11,985,264.92	一年以内	77.42	采购款
2	深圳市迈特通信设备有限公司	638,407.00	一年以内	4.12	采购款
3	北京鸿基永拓商贸有限公司	389,260.00	一年以内	2.51	采购款
4	深圳市华域无线技术股份有限公司	298,289.66	一年以内	1.93	采购款
5	鲁朗软件（北京）有限公司	260,550.00	一年以内	1.68	采购款
合　计		13,571,771.58		87.66	

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 13,571,771.58 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 87.66 %。

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	454,475.72	100.00	32,376.63	7.12	422,099.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	454,475.72	100.00	32,376.63	7.12	422,099.09

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	770,997.40	100.00	17,114.99	2.22	753,882.41

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	770,997.40	100.00	17,114.99	2.22	753,882.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	194,481.72	3,889.63	2.00
1 至 2 年	252,056.00	25,205.60	10.00
2 至 3 年	3,438.00	1,031.40	30.00
3 至 4 年	4,500.00	2,250.00	50.00
合　计	454,475.72	32,376.63	7.12

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,261.64 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	326,285.20	570,993.93
备付金	101,000.00	
代垫员工社保款	19,696.52	34,837.15
备用金	7,494.00	4,494.00
其他		160,672.32
合　计	454,475.72	770,997.40

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京集成电路设计园有限责任公司	办公房租押金	158,685.00	1 年以内	34.92	3,173.70
北京京东世纪信息技术有限公司	押金	150,000.00	1 至 2 年	33.01	15,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司客户备付金	备付金	101,000.00	1 至 2 年	22.22	10,100.00
代垫员工社保款	代垫款	19,696.52	1 年以内	4.33	393.93
优客工场(北京)创业	押金	13,100.20	1 年以内	2.88	262.00

投资有限公司					
合　计		442,481.72		97.36	28,929.63

5、存货

（1）存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,416,577.69		4,416,577.69
委托加工物资	1,180,460.95		1,180,460.95
原材料	666,823.27	254,929.75	411,893.52
合　计	6,263,861.91	254,929.75	6,008,932.16

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,366,760.29		8,366,760.29
原材料	1,086,419.57		1,086,419.57
合　计	9,453,179.86		9,453,179.86

（2）存货跌价准备

项　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		254,929.75				254,929.75
合　计		254,929.75				254,929.75

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

公司经营的电子配件市场价格变化较快，部分配件市场价格下跌导致可变现净值低于账面价值，依据其差额计提跌价准备。

6、其他流动资产

项　目	年末余额	年初余额
待认证增值税进项税	921.68	8,630.76
预交所得税	28,770.90	
合　计	29,692.58	8,630.76

7、固定资产

项　目	办公设备及其他	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	468,370.82	468,370.82

2、本年增加金额	188,972.21	188,972.21
（1）购置	188,972.21	188,972.21
3、本年减少金额	170,769.24	170,769.24
（1）处置或报废	170,769.24	170,769.24
4、年末余额	486,573.79	486,573.79
二、累计折旧		
1、年初余额	199,675.29	199,675.29
2、本年增加金额	118,308.79	118,308.79
（1）计提	118,308.79	118,308.79
3、本年减少金额	18,025.64	18,025.64
（1）处置或报废	18,025.64	18,025.64
4、年末余额	299,958.44	299,958.44
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	186,615.35	186,615.35
2、年初账面价值	268,695.53	268,695.53

8、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	软件	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	2,787,079.45	2,787,079.45
2、本年增加金额		
（1）购置		

3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	2,787,079.45	2,787,079.45
二、累计摊销		
1、年初余额	118,075.29	118,075.29
2、本年增加金额	1,390,708.08	1,390,708.08
（1）计提	1,390,708.08	1,390,708.08
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	1,508,783.37	1,508,783.37
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,278,296.08	1,278,296.08
2、年初账面价值	2,669,004.16	2,669,004.16

9、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认无形资产	
费用化研发支出		4,797,317.7		4,797,317.7		

10、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	192,116.70	28,817.50	456,459.41	68,468.91
存货跌价准备	254,929.75	38,239.46		
合 计	447,046.45	67,056.96	456,459.41	68,468.91

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额

可抵扣亏损	15,881,233.29	
合　计	15,881,233.29	

11、其他非流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
对北京群策成智汽车技术中心（有限合伙）投资	193,604.91	193,604.91
合　　计	193,604.91	193,604.91

12、短期借款

项　目	年末余额	年初余额
保证借款	4,250,000.00	7,500,000.00
质押、保证借款	4,000,000.00	
信用借款	1,736,666.66	3,053,198.04
合　计	9,986,666.66	10,553,198.04

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注[六、37]。

13、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	年末余额	年初余额
应付采购款	8,085,477.06	3,670,240.01
合　　计	8,085,477.06	3,670,240.01

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京通达佳讯科技发展有限公司	77,800.00	未到偿还期
合　　计	77,800.00	

（3）应付账款金额前五名单位情况

序号	公司（个人）名称	欠款金额	账　龄	占总额比例（%）	欠款性质
1	北京尚仁源通医疗器械有限公司	5,088,000.00	1年以内	62.93	应付采购款
2	深圳普创天信科技发展有限公司	2,288,550.00	1年以内	28.30	应付采购款
3	深圳市益光实业有限公司	207,736.15	1年以内	2.57	应付采购款
4	深圳威艾特精密模具有限公司	124,439.10	1年以内	1.54	应付采购款
5	北京通达佳讯科技发展有限公司	77,800.00	1至2年	0.96	应付采购款
合　计		7,786,525.25		96.30	

14、预收款项

（1）预收款项列示

项　　目	年末余额	年初余额
销货款	1,549,591.40	221,978.92
合　　计	1,549,591.40	221,978.92

（2）年末本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	412,896.67	5,961,921.51	5,391,365.88	983,452.30
二、离职后福利-设定提存计划	51,321.60	638,814.34	655,152.90	34,983.04
三、辞退福利		6,500.00	6,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	464,218.27	6,607,235.85	6,053,018.78	1,018,435.34

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	383,354.60	5,096,599.30	4,549,524.72	930,429.18
2、职工福利费		16,113.63	16,113.63	
3、社会保险费	29,542.07	414,413.58	390,932.53	53,023.12
其中：医疗保险费	26,376.80	341,011.20	349,028.80	18,359.20
工伤保险费	1,055.09	13,658.41	13,979.10	734.40
生育保险费	2,110.18	59,743.97	27,924.63	33,929.52
4、住房公积金		433,995.00	433,995.00	
5、工会经费和职工教育经费		800.00	800.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　　计	412,896.67	5,961,921.51	5,391,365.88	983,452.30

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	49,248.00	612,235.48	627,913.90	33,569.58
2、失业保险费	2,073.60	26,578.86	27,239.00	1,413.46
合　计	51,321.60	638,814.34	655,152.90	34,983.04

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，根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，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。

16、应交税费

项　目	年末余额	年初余额
增值税	528,042.05	431,945.14
企业所得税		444,879.43
城市维护建设税	36,962.94	30,236.16
教育费附加	15,841.26	12,958.35
地方教育费附加	10,560.84	8,638.90
印花税	1,898.58	29,999.38
个人所得税		840.00
合　计	593,305.67	959,497.36

17、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
代垫款	3,448.66	
租赁费		30,500.00
其他往来款		18,150.00
合　计	3,448.66	48,650.00

（2）年末本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
多模传感行车数	1,200,000.	1,200,000.						是

据采集与智能驾驶学习环境构建项目	00	00						
北京市专利资助金	750.00				750.00			是
GARMEW 欧盟商标	10,000.00				10,000.00			是
上海 CES 北京参展展位补贴费	19,800.00				19,800.00			是
信用评级补贴	3,000.00				3,000.00			是
合　计	1,233,550.00	1,200,000.00			33,550.00			

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
北京市专利资助金		750.00		
GARMEW 欧盟商标		10,000.00		
上海 CES 北京参展展位补贴费		19,800.00		
信用评级补贴		3,000.00		
合　计		33,550.00		

19、递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		1,200,000.00		1,200,000.00	政府对多模传感行车数据采集与智能驾驶学习环境构建项目补助
合　计		1,200,000.00		1,200,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
多模传感行车数据采集与智能驾驶学习环境构建项目		1,200,000.00					1,200,000.00	资产相关

合　计		1,200,000.00					1,200,000.00	

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,100,000.00						22,100,000.00

21、资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	78,936.94			78,936.94
合　计	78,936.94			78,936.94

22、盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	685,980.65			685,980.65
合　　计	685,980.65			685,980.65

23、未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年末未分配利润	2,053,825.90	3,130,371.80
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	2,053,825.90	3,130,371.80
加：本年归属于母公司股东的净利润	-15,772,988.82	2,270,504.55
减：提取法定盈余公积		227,050.45
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		3,120,000.00
年末未分配利润	-13,719,162.92	2,053,825.90

24、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,943,079.18	53,248,380.38	74,593,705.97	61,621,243.24
其他业务	185,183.75	88,829.37	493,673.67	327,954.99
合　　计	53,128,262.93	53,337,209.75	75,087,379.64	61,949,198.23

25、税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额

城市维护建设税	61,031.51	57,219.29
教育费附加	26,156.37	24,522.55
地方教育费附加	17,437.58	16,348.37
印花税	7,390.30	29,269.23
合　计	112,015.76	127,359.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,527,311.09	1,192,842.68
运输费	542,528.45	695,423.12
信息技术费	425,379.99	270,925.61
保险及住房	390,887.73	342,161.72
平台代理手续费	363,720.03	36,930.29
仓储服务费	263,644.41	99,334.91
房租	206,600.65	192,861.19
展览展示费	201,748.11	70,860.00
差旅费	174,801.75	105,928.58
包装费	160,924.45	128,885.48
其他	124,329.29	100,374.12
咨询服务费	48,806.10	20,532.60
广告宣传费	39,481.64	79,737.73
业务招待费	20,259.00	5,934.68
折旧费	14,343.26	8,517.82
办公费	13,615.45	9,270.14
通讯费	9,529.54	8,508.30
产品测试认证费		6,407.77
合　计	4,527,910.94	3,375,436.74

27、管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
研发费用	4,779,292.08	3,916,591.23
职工薪酬	903,922.34	1,608,572.19
中介机构费用	386,075.48	196,345.28
社会保险及公积金	282,836.92	312,149.83

房租	179,343.23	206,585.17
其他费用	99,107.78	285,162.47
办公费	57,126.25	196,484.59
业务招待费	40,389.21	62,574.52
折旧摊销	9,648.64	36,301.13
招聘费	3,271.86	8,292.46
会议费		125,537.00
合　计	6,759,039.43	6,954,595.87

28、财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	727,111.93	554,192.40
减：利息收入	3,937.58	2,742.19
融资费用	147,300.00	126,658.86
汇兑损益	1,558.39	4,210.56
手续费	21,825.91	10,239.63
合　计	893,858.65	692,559.26

29、资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	-264,080.71	49,058.20
存货跌价准备	254,929.75	
合　计	-9,150.96	49,058.20

30、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
对北京群策成智汽车技术中心（有限合伙）投资收益		-6,395.09
合　计		-6,395.09

31、其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
北京市专利资助金	750.00		750.00
GARMEW 欧盟商标	10,000.00		10,000.00
上海 CES 北京参展展位补贴费	19,800.00		19,800.00
信用评级补贴	3,000.00		3,000.00
合　计	33,550.00		33,550.00

32、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		580,510.00	
其他		0.42	
合　　计		580,510.42	

其中，计入当期损益的政府补助：

项　　目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		500,000.00	
外贸发展补贴		71,860.00	
中关村企业信用促进会补贴		5,500.00	
中关村信用评级补贴		3,000.00	
北京市专利资助金		150.00	
合　计		580,510.00	

33、营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,916.01	
其中：固定资产处置损失		2,916.01	
罚款支出		430.42	
火灾损失	3,312,506.23		3,312,506.23
合　　计	3,312,506.23	3,346.43	3,312,506.23

34、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		246,794.98
递延所得税费用	1,411.95	-7,358.73
合　　计	1,411.95	239,436.25

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	-15,771,576.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,365,736.53
子公司适用不同税率的影响	-1,195.65

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,638.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,364,705.24
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,411.95

35、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,233,550.00	580,510.00
金融机构存款利息收入	3,937.58	2,742.19
其他往来款	442,963.69	132,000.00
合　　计	1,680,451.27	715,252.19

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
付现费用	4,881,913.26	5,000,871.99
其他往来款	31,750.20	284,275.00
合　　计	4,913,663.46	5,285,146.99

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
融资借款相关费用		126,658.86
担保费	147,300.00	
合　　计	147,300.00	126,658.86

36、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,772,988.82	2,270,504.55
加：资产减值准备	-9,150.96	49,058.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,283.15	99,628.35
无形资产摊销	1,390,708.08	116,541.34
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		2,916.01

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）	874,411.93	680,847.34
投资损失（收益以“－”号填列）		6,395.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,411.95	-7,358.73
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）	3,189,317.95	-3,242,316.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,649,828.52	-1,835,821.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,115,673.57	4,334,842.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-460,504.63	2,475,237.26
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：		
现金的年末余额	161,357.97	2,318,875.08
减：现金的年初余额	2,318,875.08	3,885,437.58
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,157,517.11	-1,566,562.50

（2）现金及现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	161,357.97	2,318,875.08
其中：库存现金	16,008.83	24,455.84
可随时用于支付的银行存款	145,349.14	2,294,419.24
二、年末现金及现金等价物余额	161,357.97	2,318,875.08

37、外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	0.01	6.5063	0.07
其中：美元	0.01	6.5063	0.07

七、合并范围的变更

公司本年新设子公司一家，即异同智能（北京）技术有限公司，该子公司注册资本 100 万元，占股 100%，法定代表人马俊杰。公司实际尚未投入资本金，但可以实际控制，本年纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
异同智能（北京）技术有限公司	北京	北京市	销售产品、技术开发	100.00		设立

2、其他企业中的权益

名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对该企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京群策成智汽车技术中心（有限合伙）	北京	北京	技术开发、技术推广	10.00		成本法

注：公司于 2016 年出资 20 万元投资北京群策成智汽车技术中心（有限合伙），合伙资本金 100 万元，占合伙企业本金的 20%，对合伙企业具有重大影响。2017 年，新合伙人加入，合伙资本金变更为 200 万元，公司占比稀释为 10%，对合伙企业失去重大影响。会计核算由权益法转为成本法。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款和短期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司本年度外汇业务极少，基本不涉及外汇汇率变动风险。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是控制这些借款利率的浮动幅度在可承受的范围内。

（3）其他价格风险

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无持有分类为交易性金融资产的投资，且本公司持有的可供出售金融资产按成本计量，因此本公司不承担证券市场变动的风险。

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司管理层负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收到期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险是可控的。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营及偿债需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人及最终控制方

本公司实际控制人及最终控制方为马俊杰，持有本公司股权比例及表决权比例为 61.6547%股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京酷艺数码科技发展有限公司	实际控制人参股公司
北京群策成智汽车技术中心（有限合伙）	本公司投资企业，投资比例 10%
北京科智信达科技有限公司	公司监事王杰控制的公司
互邦达科技（北京）有限公司	公司董事李丽配偶控制的公司
刘红霞	实际控制人马俊杰之配偶
刘 馨	董事、副总经理，持股比例 1.7769%

张腾飞	董事
尹建民	董事，持股比例 3.0769%
李 丽	董事
王杰	监事会主席/职工监事
石荣兴	监事
陈孟斌	监事

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马俊杰、刘红霞	4,000,000.00	2016.11.7	2018.6.6	否
马俊杰、刘红霞	2,000,000.00	2016.12.9	2019.2.1	否
马俊杰、刘红霞	1,500,000.00	2016.10.8	2018.4.12	否

（2）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,215,783.00	1,023,380.10

5、关联方应收应付款项

无。

6、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司结构简单，未划分经营分部，无分部信息。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,914,047.64	100.00	160,002.07	2.02	7,754,045.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	7,914,047.64	100.00	160,002.07	2.02	7,754,045.57

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,967,220.86	100.00	439,344.42	2.00	21,527,876.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	21,967,220.86	100.00	439,344.42	2.00	21,527,876.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,892,533.64	157,850.67	2.00
1 至 2 年	21,514.00	2,151.40	10.00
合　计	7,914,047.64	160,002.07	2.02

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-279,342.35 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 7,569,088.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例 95.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 151,381.77 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	471,375.52	100.00	32,114.63	6.81	439,260.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	471,375.52	100.00	32,114.63	6.81	439,260.89

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	770,997.40	100.00	17,114.99	2.22	753,882.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	770,997.40	100.00	17,114.99	2.22	753,882.41

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,999.64 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	313,185.00	570,993.93
备付金	101,000.00	
往来款	30,000.00	

个人社保住房	19,696.52	34,837.15
备用金	7,494.00	4,494.00
其他		160,672.32
合　计	471,375.52	770,997.40

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京集成电路设计园有限责任公司	办公房租押金	158,685.00	1年以内	33.66	3,173.70
北京京东世纪信息技术有限公司	押金	150,000.00	1至2年	31.82	15,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司客户备付金	备付金	101,000.00	1至2年	21.43	10,100.00
异同智能（北京）技术有限公司	往来款	30,000.00	1年以内	6.36	600.00
个人社保住房	个人社保住房	19,696.52	1年以内	4.18	393.93
合　计		459,381.52		97.46	29,267.63

3、营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,943,079.18	53,248,380.38	74,593,705.97	61,621,243.24
其他业务	185,183.75	88,829.37	493,673.67	327,954.99
合　计	53,128,262.93	53,337,209.75	75,087,379.64	61,949,198.23

4、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
对北京群策成智汽车技术中心（有限合伙）投资收益		-6,395.09
合　计		-6,395.09

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,550.00	
除上述各项之外的其他营业外支出	-3,312,506.23	

除上述各项之外的其他营业外收入		
小　　计	-3,278,956.23	
所得税影响额		
合　　计	-3,278,956.23	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,″-″表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-92.61	-0.71	-0.71
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-73.36	-0.57	-0.57

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：

北京市海淀区知春路 23 号 806 室