



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.



年度报告

2018

公司年度大事记

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5月10日，公司公开发行的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，用于项目投资建设和补充流动资金。

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。

2018年9月29日，公司收到《北京市科学技术协会关于批准成立北京讯腾智慧科技股份有限公司院士专家工作站的通知》（京科协函[2018]109号），讯腾智科院士专家工作站宣告正式成立。“两弹一星”元勋孙家栋院士、神舟飞船总设计师戚发轫院士、武汉大学副校长李建成院士等四名院士已与公司签署协议成为首批进站院士。

2018年11月12日，经公司2018年第二次临时股东大会审议通过，公司完成2018年半年度权益分派：以公司现有总股本64,250,000股为基数，向全体股东每10股送红股0股，每10股转增6股。权益分派实施完成后，公司总股本增至102,800,000股。

2018年12月4日，公司与北京市燃气集团有限责任公司、西安交通大学、北京建筑大学等联合申报的“城市燃气安全预警与智能化关键技术研究与应用”项目荣获“2018年度北京市科学技术奖二等奖”，授奖编号2018交-2-003。

2018年12月27日，中国卫星导航系统管理办公室发布《北斗卫星导航系统应用案例》，公司在燃气行业的北斗应用业务入选专题案例。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
国家北斗精准服务网	指	在自然资源部领导下，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，是自然资源部推动北斗产业化、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。
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)
审计报告	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中汇会审[2019]0888号标准无保留意见审计报告
报告期内	指	2018年1月1日至2018年12月31日
讯腾科技	指	北京讯腾科技有限公司
有限公司	指	讯腾数码科技(北京)有限公司、讯腾数码科技(北京)有限责任公司
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
鹰巡时代	指	北京讯腾鹰巡时代信息技术有限公司
讯腾智合	指	北京讯腾智合科技发展有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人秦炜、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）胡永杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【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
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。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。
客户集中的风险	报告期内，来自前五大客户的收入为 169,141,649.17 元，占公司当期营业总收入的比重为 90.52%，存在客户集中度较高的风险。且因公司历史原因对北京燃气集团有限责任公司依赖较重。目前公司客户主要集中于城镇燃气行业，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。
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 62.0874% 的公司股份，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。
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
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余额为 96,502,433.42 元，较上期末增加 117.19%，若发生大规模坏账，将对公司正常经营造成较大影响。
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。
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事务负责人	缪军
职务	副总经理 董事会秘书
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(I6520)
主要产品与服务项目	建设和运营国家北斗精准服务网,向智慧城市各行业领域提供北斗精准服务及相关精准物联应用产品。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	102,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	刘向升、秦炜

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
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	102,800,000.00	是

注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。

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	潘玉忠 于晓波
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

报告期内，公司充分发挥院士专家工作站的院士专家资源，在原研发中心的基础上，成立讯腾北斗研究院，加大核心技术研发和产品研发的投入，并积极与武汉大学、北京理工大学、华中科技大学、北京工业大学等高校开展校企科研合作和技术人才培养工作，加强公司的核心技术积累和自主知识产权体系。截至本报告披露日，公司拥有已授权和实质审查的专利 45 项，其中发明专利 34 项。

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，获得政府支持资金和项目课题资金共计 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”，中标价为 4,011,697.00 元。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	186,865,389.71	136,892,735.80	36.50%
毛利率%	43.67%	50.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,045,768.34	33,692,409.95	9.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,144,657.87	32,651,689.95	4.57%
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）	22.72%	38.05%	-
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）	20.94%	36.88%	-
基本每股收益	0.44	0.56	-21.43%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	281,267,360.20	160,455,333.10	75.29%
负债总计	71,280,040.15	54,624,521.55	30.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	209,489,605.01	105,382,327.24	98.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.76	15.79%
资产负债率%（母公司）	25.27%	34.12%	-
资产负债率%（合并）	25.34%	34.04%	-
流动比率	262.23%	201.95%	-
利息保障倍数	529.74	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	6,830,701.46	26,419,038.42	-74.14%
应收账款周转率	279.00%	416.00%	-
存货周转率	2,237.00%	2,120.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	75.29%	74.34%	-
营业收入增长率%	36.50%	40.23%	-
净利润增长率%	9.66%	56.70%	-

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	102,800,000	60,000,000	71.33%
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(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)	2,634,685.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	773,604.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,054.55
非经常性损益合计	3,413,344.08
所得税影响数	511,948.88
少数股东权益影响额(税后)	284.73
非经常性损益净额	2,901,110.47

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主营业务是在智慧城市领域广泛开展基于北斗卫星导航系统的行业精准物联应用，是国内最早将北斗精准定位技术与智慧城市数字化管理相结合的高科技企业。公司针对城市基础设施领域数字化建设的长期痛点，建设和运营国家北斗精准服务网，研发行业物联数据与北斗精准时空服务深度融合的关键技术，向行业用户提供先进、实用的物联数据采集工具和数字化管理系统，为智慧城市建立准确、可信、易用的高质量物联数据基础，为行业用户提供时空物联大数据服务。

公司根据行业客户的实际情况，开创性地以“+北斗”而不是“北斗+”的模式，构建核心技术体系和应用产品，不改变行业客户原有的业务流程和管理模式，以简便实用的“+北斗”，帮助行业客户快速提升数据质量，实现自驱动的行业精准物联。

报告期内，公司建设和运营的“国家北斗精准服务网”，已基本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。公司的客户范围包括燃气、热力、电力、供水、排水、高铁、环卫、市政等城市基础设施的运营管理单位，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精准物联应用产品，向行业设备厂商或服务供应商提供开放式平台架构的北斗精准服务及配套技术服务。收入来源包括北斗精准服务收入、物联产品销售收入、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、新奥能源、华润燃气、港华燃气、中国燃气、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、高铁、市政管理等行业市场，并已在国内部分地区取得较好的应用示范效果。

报告期内，公司采用直销与分销相结合的销售模式，开始建设可实现服务本地化的全国营销体系，在充分掌握客户资源的前提下，提高客户服务能力，降低销售和实施成本。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司 2018 年的总体经营计划为：加强核心技术体系的研究，提高国家北斗精准服务网的覆盖范围和服务能力，深化燃气行业应用，积极扩展智慧城市的新行业市场。

1. 技术研发：

建立院士专家工作站，进一步加强技术研发团队建设和校企合作，建设以“行业+北斗”为特色的时空物联大数据核心技术体系。

报告期内，公司继续加强科技创新的投入力度，建立了以院士、专家和核心技术人员组成的多层次科技研发能力，全年投入研发费用共计 9,740,227.35 元，较上年同期增长 42.75%。公司拥有专利数量由去年底的 3 项增至 45 项（已授权和实质审查），荣获 2018 年北京市科技进步二等奖，在燃气、水务、高铁、冬奥等多个行业领域形成多项研发成果和应用产品，为公司经营发展提供了核心技术保障。

2. 市场营销：

“国家北斗精准服务网”覆盖城市已增至近 600 余座，地域分布和网形结构更为合理，服务能力和服务质量得到较大提高，在 2018 年全国经济形势下滑的情况下，仍然实现了客户数量、销售收入和净利润的持续增长。

报告期内，公司实现营业收入 186,865,389.71 元，较上年同期增长 36.50%；实现归属于母公司所有者的净利润 37,045,768.34 元，较上年同期增长 9.95%；成功中标北京冬奥会建设项目，拓展水务、热力、高铁等新行业，在国内数个城市成功进行北斗应用试点，取得显著的业务进展。

报告期内，公司加大全国市场的营销投入，由于受宏观经济形势影响，部分地区的业务进展较缓，导致净利润的增长速度低于营业收入增长速度，但不影响公司未来的整体增长态势。

3. 资本市场：

报告期内，公司充分运用新三板的资本市场机会，成功完成第二轮股票发行募资，募集资金 68,000,000.00 元，引入北控集团、海通证券等战略股东，公司公允市值达到 10.28 亿元。通过引入外部投资机构和战略股东，在满足公司资金需求的同时，为公司的进一步发展提供了更大的空间。

（二）行业情况

公司商业模式是建设和运营国家北斗精准服务网，向智慧城市各行业领域提供北斗精准服务及相关精准物联应用产品，目前主要在以燃气行业为主的城市市政管网领域开展业务。

公司所提供的产品和服务，主要依托于北斗高精度定位技术和产品设备。北斗产业化是我国战略性新兴产业之一，得到中央和各级政府的大力支持。《国家卫星导航产业中长期发展规划》中提出：“到 2020 年，我国卫星导航产业创新发展格局基本形成，产业应用规模和国际化水平大幅提升，产业规模超过 4000 亿元，北斗卫星导航系统及其兼容产品在国民经济重要行业和关键领域得到广泛应用，在大众消费市场逐步推广普及，对国内卫星导航应用市场的贡献率达到 60%，重要应用领域达到 80%以上，在全球市场具有较强的国际竞争力。”2017 年 1 月 22 日，中央决定设立由习近平总书记担任主任的军民融合发展委员会，将北斗卫星导航系统的商业化应用列为重点发展领域之一。2017 年 7 月 1 日，新修订的《中华人民共和国测绘法》正式实施，为北斗产业化发展提供了坚实的基础法律保障。

据《中国卫星导航与位置服务产业发展白皮书（2018 年度）》显示，至 2017 年末：我国卫星导航与位置服务产业总体产值已达到 2550 亿元，较 2016 年增长 20.4%，其中北斗系统对核心产值的贡献率已达到 80%，带动衍生或关联产值 1648 亿元，各类北斗终端产品的推广应用累计超过 4000 万台/套，卫星导航定位终端销售总量突破 6.1 亿台，其中高精度接收机出货量超过 14 万台，相关产品销售收入从 2010 年的 11 亿元猛增至 63 亿元，复合增长率高达 28.4%。

随着北斗高精度应用越来越广泛，新的市场机会不断出现。例如通过北斗高精度时空服务，采集地下管网关键信息，已成为行业建设的刚需，以燃气行业为代表的北斗精准应用正逐步形成行业标准，预计相关领域的市场总体规模将超过 1500 亿元。

公司当前主要服务市场是以燃气行业为代表的市政公用事业领域为主，随着我国城市化进程的不断深入，市政公用事业各行业始终处于持续稳定的上升趋势中。尤其是城镇燃气行业，随着大气环境治理已成为我国各级政府和社会各界的重点工作，连续出台了多项政策，大幅度推动了天然气这一清洁能源的建设和发展速度，我国城镇燃气行业将迎来一轮高速发展期。

据中国城市燃气协会的统计，至 2018 年底，我国城镇燃气管网总里程已达 80 万公里，管网建设速度大幅高于往年。至 2018 年底，全国各地已有约 3 万余公里的管线，在部分业务场景中使用了北斗高精度定位服务。自 2017 年起，华北、东北、西北等地区的煤改气工程，全程应用了北斗高精度定位服

务，为管网施工和后期维护提供了翔实的数据保障。中国卫星导航系统管理办公室于2018年底发布《北斗卫星导航系统应用案例》，其中专题介绍了燃气行业深化应用北斗的案例。

公司通过推广“行业+北斗”，将北斗精准服务与行业业务深度结合，为行业用户提供实现数字化、智慧化管理的必须工具，“国家北斗精准服务网”将成为智慧城市的必要基础设施资源。通过实际验证，以“+北斗”模式构建的行业物联数据精准采集和管理，是城市基础设施领域建设、运营、维护的必要高效工具，其应用已经有效提高了客户的业务管理水平和效益，应用程度越来越深，与具体业务的结合越来越紧密。

在国家相关产业政策的指引下，随着北斗卫星导航系统的技术和服务能力日趋完善，北斗产业化规模和应用范围将日趋扩大，以及随着我国持续加强智慧城市的建设力度，以燃气行业为代表的城市公用事业领域将进入数字化、智慧化建设的高峰期。相关产业高速发展的宏观趋势，对公司的经营发展有巨大的促进作用。

（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	79,998,807.16	28.44%	60,120,697.64	37.47%	33.06%
应收票据与应收账款	91,806,327.59	32.64%	42,085,860.91	26.23%	118.14%
存货	7,276,280.37	2.59%	2,134,484.63	1.33%	240.89%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	93,870,362.61	33.37%	44,715,500.80	27.87%	109.93%
在建工程					
短期借款	10,000,000.00	3.56%	2,000,000.00	1.25%	400.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内：

公司货币资金较上一年度增加33.06%，主要是由于筹资活动中吸收投资收到的资金增加，公司经营业绩持续增长，所积累的银行存款增加所致。

应收票据与应收账款较上一年度增加118.14%，主要原因是公司客户的信用度普遍较好，为扩大业务促进销售，公司合理放宽了部分优质客户的付款条件，在经营业绩增长的同时，账期内的应收账款数量随之增加所致。

存货较上一年度增加240.89%，主要是公司的全国市场销售业务增加，且受经济环境影响，销售周期有所延长，导致库存储备增加。

固定资产较上一年度增加109.93%，主要是公司加大国家北斗精准服务网的建设投资，北斗服务站等生产设备增加所致。

短期借款较上一年度增加400%，是报告期内银行借款增加所致。

应付票据与应付账款较上一年度增加287.53%，主要系公司随着业务增加，加大商品、原材料和劳

务的采购量所致。

报告期末，公司资产总计281,267,360.20元，较上期末增加75.29%，其中流动资产182,005,250.54元，较上期末增加64.99%，其原因主要为货币资金、应收账款和存货增加；非流动资产99,262,109.66元，较上期末增加97.96%，其主要原因为固定资产增加。

报告期末，公司负债总计71,280,040.15元，较上期末增加30.49%；其中流动负债69,407,725.68元，占负债总计的97.37%。变动原因主要是随着公司扩大经营规模，经营业绩增加，公司的短期借款、应付账款和应交税费随着增加所致。

报告期末公司资产负债率为25.34%，较上期的34.04%有显著下降；流动比率为2.62，较上期末的2.02有显著提高，系因公司业绩增加，流动资产增长64.99%，流动负债增长27.06%，流动资产增速大于流动负债增速所致。

公司资产结构以货币资金、应收账款和固定资产为主，资产结构和资产质量良好，资产负债率处于健康范围。公司应收账款91,806,327.59元，占总资产的32.64%，其中1年以内账龄占比84.66%，1-2年账龄占比13.61%，合计98.27%；固定资产93,870,362.61元，主要由生产设备组成，占总资产的33.37%；货币资金79,998,807.16元，占总资产的28.44%。

公司负债的97.37%为流动负债69,407,725.68元，大部分由短期借款、应付账款和应交税费组成，对现金流无影响。公司长短期偿债指标良好，具有较强的抗风险能力。

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	186,865,389.71	-	136,892,735.80	-	36.50%
营业成本	105,266,598.29	56.33%	67,224,990.21	49.11%	56.59%
毛利率	43.67%	-	50.89%	-	-
管理费用	10,984,071.72	5.88%	9,633,236.48	7.04%	14.02%
研发费用	9,740,227.35	5.21%	6,823,302.17	4.98%	42.75%
销售费用	19,378,863.08	10.37%	14,744,983.54	10.77%	31.43%
财务费用	-294,130.92	-0.16%	144,185.35	0.11%	-304.00%
资产减值损失	2,379,342.33	1.27%	1,263,832.05	0.92%	88.26%
其他收益	2,635,740.08	1.41%	1,014,187.79	0.74%	159.89%
投资收益	773,604.00	0.41%	91,027.06	0.07%	749.86%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	42,435,756.53	22.71%	37,724,289.44	27.56%	12.49%
营业外收入	4,000.00	0.00%	1,100,490.00	0.80%	-99.64%
营业外支出	-	-	6.78	0.00%	-100.00%
净利润	36,944,999.07	19.77%	33,690,894.26	24.61%	9.66%

项目重大变动原因：

1、营业收入增加36.50%

公司加强主营业务的全国市场推广和销售力度,北斗应用业务和行业物联业务均取得增长。其中:商品销售收入103,690,381.76元,较上期增长60.34%;系统服务收入46,034,326.91元,较上期增长19.02%;技术开发收入23,551,830.05元,较上期增长10.09%;系统集成收入11,307,910.42元,较上期增长14.90%;设备维修收入2,280,940.57元,较上期减少1.27%。

2、营业成本增加56.59%

报告期内,公司积极扩大全国市场业务,实现经营业绩持续增长,人工成本、商品及原材料采购、服务外包等相关成本支出随之相应增加。其中:商品销售成本74,016,839.11元,较上期增加72.24%;系统服务成本13,506,981.50元,较上期增加32.68%;技术开发成本11,513,143.60元,较上期增加21.04%;系统集成成本4,874,205.99元,较上期增加38.61%;设备维修成本1,355,428.09元,较上期增加29.80%。由于公司积极扩展全国市场业务,所投入人工成本、服务成本相应增加,同时商品销售业务的毛利率降低,营业成本增速大于营业收入增速,导致报告期内公司毛利率较上一年度略有降低。

3、研发费用增加42.75%

报告期内,公司成功设立院士专家工作站,积极引进技术人才,加强研发团队建设,全年投入研发费用9,740,227.35元,用于核心技术和产品的研发,已获得34项发明专利和11项实用新型专利等自主知识产权成果。

4、销售费用增加31.43%

报告期内,公司经营业绩增加,销售人员工资和服务费用随之相应增加。销售费用占营业收入的比重,较上一报告期没有显著变化。

5、财务费用降低304.00%

报告期末,公司货币资金较上期末增加了33.06%,利息收入增加导致财务费用降低。

6、资产减值损失增加88.26%

系报告期内应收账款较上期增加118.14%,导致本期计提坏账准备相应增加所致。

7、其他收益增加159.89%

系报告期内公司收到政府补助款2,634,685.53元、个税返还1,054.55元所致。

8、投资收益增加749.86%

系报告期内公司以闲置资金购买安全型短期理财产品,获得理财收益773,604.00元所致。

9、营业外收入降低99.64%

原因系报告期内公司未收到应计入营业外收入的政府补助资金。

(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	186,865,389.71	136,892,735.80	36.50%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	105,266,598.29	67,224,990.21	56.59%
其他业务成本	-	-	-

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%
商品销售	103,690,381.76	55.49%	64,668,511.40	47.24%
系统服务	46,034,326.91	24.64%	38,679,180.03	28.26%
技术开发	23,551,830.05	12.60%	21,393,400.63	15.63%

系统集成	11,307,910.42	6.05%	9,841,405.13	7.19%
设备维修	2,280,940.57	1.22%	2,310,238.61	1.69%
合计	186,865,389.71	-	136,892,735.80	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	186,865,389.71	100.00%	136,892,735.80	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务的各类产品保持持续增长，共实现营业收入 186,865,389.71 元，均为主营业务收入，主营业务占比未发生变化。

除北京市外，公司未在外地设立业务分支机构，针对外地客户或供应商的销售、采购行为均由公司及控股子公司完成，所发生的收入、成本、税费均归属于华北地区，区域分类占比未发生变化。

产品分类收入变动原因分析如下：

1. 商品销售收入：

主要包括北斗精准物联产品、行业物联数据采集终端和业务管理软件产品等商品的销售收入，是目前公司营收的主要组成部分。报告期内实现商品销售收入 103,690,381.76 元，较上期增长 60.34%；占公司营业收入的比例为 55.49%，较上期占比 47.24%有一定增长。变动原因是公司持续进行核心技术和主打产品的研发，各款产品逐步成熟定型，在全国市场加大推广销售力度，行业客户对北斗精准物联产品的需求和采购量显著增长，并随之带动行业物联数据采集终端和业务管理软件产品的销售量。由于部分行业物联数据采集终端的市场毛利率普遍不高，在报告期内商品销售收入和占比均实现增长的同时，公司主营业务的毛利率均较上期略有降低。

2. 系统服务收入：

主要包括面向全国行业客户的北斗精准服务收入和技术服务收入、专向北京燃气集团提供的计算机网络系统运维业务收入。前者是公司北斗应用业务的重要组成，在报告期内保持持续增长；后者是公司的燃气行业传统业务，历年均保持较稳定的收入水平，年收入额一般没有显著变化。报告期内实现系统服务收入 46,034,326.91 元，较上期增长 19.02%；占公司营业收入的比例为 24.64%，较上期占比 28.26%有一定下降。变动原因主要是公司加大北斗应用业务在全国的销售推广力度，北斗精准服务和技术服务的销售收入有较大增长，但计算机网络系统运维业务的收入额基本稳定不变，与公司经营业绩增长速度相比，系统服务收入总额增加而所占比例下降。

3. 技术开发收入：

主要是为行业客户定制开发各类业务软件所形成的项目型收入，目前主要客户是北京燃气集团和周边地区其他行业客户，是公司孵化通用型行业业务管理软件产品的前置业务，一般保持稳定增长态势。报告期内实现技术开发收入 23,551,830.05 元，较上期增长 10.09%，属于业务正常增长；占公司营业收入的比例为 12.60%，较上期占比 15.63%有一定下降，系该项业务增速低于公司主营业务增速所致。

4. 系统集成收入：

主要是实施燃气信息化系统集成项目所形成的收入，主要客户是北京市及周边地区的燃气企业，是公司的传统业务。报告期内实现系统集成收入 11,307,910.42 元，较上期增长 14.90%，属于业务正常增长；占公司营业收入的比例为 6.05%，较上期占比 7.19%略有下降，系该项业务增速低于公司主营业务增速所致。

5. 设备维修收入：

主要是维修燃气专业设备所形成的收入，是公司提供售后服务、维护客户关系的重要手段。报告期

内实报告期内该项业务实现收入 2,280,940.57 元，继续保持稳定水平，未发生变化。

(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	北京市燃气集团有限责任公司	125,884,371.14	67.37%	否
2	北京云族科技有限公司	21,804,716.22	11.67%	否
3	北京控股集团有限公司	13,943,682.72	7.46%	否
4	龙感湖明鸿科技有限公司	3,879,310.34	2.08%	否
5	上海铁路北斗测量工程技术有限公司	3,629,568.75	1.94%	否
合计		169,141,649.17	90.52%	

(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	北京市万智生科技有限公司	48,518,630.44	32.01%	否
2	上海华测导航技术股份有限公司	20,417,882.26	13.47%	否
3	北京云狐时代科技有限公司	17,324,594.02	11.43%	否
4	广州南方测绘科技股份有限公司	12,024,000.00	7.93%	否
5	北京赛诺静远科技发展有限公司	9,310,344.83	6.14%	否
合计		107,595,451.55	70.98%	-

9、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	6,830,701.46	26,419,038.42	-74.14%
投资活动产生的现金流量净额	-31,022,325.99	-33,478,188.69	7.34%
筹资活动产生的现金流量净额	44,069,734.05	28,262,646.48	55.93%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 74.14%，主要是报告期内公司经营业绩增加，应收账款随之增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 55.93%，主要是报告期内公司完成一次股票发行，吸收投资所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司投资设立有 2 家控股子公司，未投资参股公司。

北京讯腾鹰巡时代信息技术有限公司，注册资金 1,000,000 元，公司持股比例 70%，实缴出资 700,000 元。至报告期末，该公司取得营业收入 3,941,207.42 元，净利润-120,703.61 元。

北京讯腾智合科技发展有限公司，注册资金 1,300,000 元，公司持股比例 56%，认缴出资 700,000 元。报告期内，该公司未开展实际经营，营业收入为零，净利润-146,723.16 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，经公司股东大会审议批准，公司使用闲置资金购买短期安全型理财产品，如中行理财（编号：CNYAQKF）、国债逆回购、基金理财产品（添鑫宝），共取得投资收益 773,604.00 元。

（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

本公司自 2018 年 1 月 1 日将集成项目收入确认原则从完工百分比法变更为客户验收确认收入，此事项已经公司第一届董事会第十四次会议审议通过。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）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，公司全力支持在北京冬奥会、“煤改气”工程等国家重点项目中承担的工作，按照统一部署，积极安排和调整资源投入，确保项目按期高质完成。

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 11 名残疾人员工，承担残疾人员工的薪酬福利约 4.7 万元。

三、持续经营评价

公司主营业务涉及北斗产业化和智慧城市两大领域，均属于国家大力支持的重点产业，在宏观层面上具有较好的持续发展前景。

报告期内，公司继续保持了经营业绩的高速发展，市场范围和客户数量有明显提高，主营业务收入和利润均持续增长，资产负债结构合理，主要财务、业务等经营指标均表现良好。公司的会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系均得到有效实行，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

公司在业务经营、内部管理、技术研发、资产管理、人员管理等各方面，均保持正常有效的运营，具备良好的持续自主经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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为 169,141,649.17 元，占公司当期营业总收入的比重为 90.52%，存在客户集中度较高的风险。且因公司历史原因对北京燃气集团的依赖较重。目前公司客户主要集中于城镇燃气行业，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 62.0874% 的公司股份，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層遵守法纪法规、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余额为 96,502,433.42 元，较上期末增加 117.19%，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：

公司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。报告期内，公司已取得高新技术企业资质的再次认定，证书编号 GR201811003530，有效期三年。

2、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	<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	五二(一)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五二(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	临时报告披露时间	临时报告编号
刘向升、陈晓明	中国银行北京朝阳支行给予公司人民币1000万元贷款授信额度，公司实际控制人刘向升以其配偶陈晓明名下房产作为抵押，并承担担保保证。	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月16日	2018-044

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述偶发性关联交易使公司可以用较低成本获得银行借款，合理解决了公司经营发展的部分资金需求，公司实际控制人及其配偶为公司无偿提供授信抵押和担保保证，有利于公司的经营发展，具有充足的必要性。交易不会对公司的独立性构成影响，公司经营不会因该交易对上述关联方形形成依赖。

（二）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

报告期内，经公司股东大会审议批准，公司使用闲置资金购买短期安全型理财产品，如中行理财（编号：CNYAQKF）、国债逆回购、基金理财产品（添鑫宝），共取得投资收益773,604.00元。

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	25,447,561	42.41%	20,628,537	46,076,098	44.82%
	其中：控股股东、实际控制人	9,657,792	16.10%	5,794,676	15,452,468	15.03%
	董事、监事、高管	11,037,475	18.40%	6,462,486	17,499,961	17.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,552,439	57.59%	22,171,463	56,723,902	55.18%
	其中：控股股东、实际控制人	30,233,382	50.39%	18,140,030	48,373,412	47.06%
	董事、监事、高管	34,552,439	57.59%	22,171,463	56,723,902	55.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,000,000	-	42,800,000	102,800,000	-
普通股股东人数		54				

(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	秦炜	19,955,587	11,973,353	31,928,940	31.06%	24,186,706	7,742,234
2	刘向升	19,935,587	11,961,353	31,896,940	31.03%	24,186,706	7,710,234
3	北京智城资本投资管理中心(有限合伙)	5,858,032	3,514,819	9,372,851	9.12%	0	9,372,851
4	北京北控智慧城市科技发展有限公司	1,212,367	3,927,420	5,139,787	5.00%	0	5,139,787
5	海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)	0	3,200,000	3,200,000	3.11%	0	3,200,000
合计		46,961,573	34,576,945	81,538,518	79.32%	48,373,412	33,165,106

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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 2018 年 12 月继续签署了《一致行动协议》，公司法人股东智城资本的合伙人郝东系秦炜配偶的妹妹。除此情况外，其他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

是否合并披露：

是 否

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 63,825,880 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》，约定自协议签订之日起至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。

2018 年 12 月，原《一致行动协议》期满，刘向升和秦炜继续续签了《一致行动协议》，有效期 36 个月。

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 月就职于北京三磷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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月22日	2017年3月23日	19.00	1,047,368	19,900,000.00	0	0	0	0	1	是
2017年11月20日	2018年5月10日	16.00	4,250,000	68,000,000.00	0	0	1	1	0	是

募集资金使用情况：

最近两个会计年度内，公司共完成两次普通股股票发行，其中：2016年12月22日第一次股票发行募集资金1,990万元，已使用完毕；2017年11月20日第二次股票发行募集资金6,800万元，尚未使用完毕。

1. 第一次股票发行：

公司一次股票发行共发行普通股1,047,368股，共募集资金19,900,000元。至2017年10月22日，全部募集资金均已使用完毕。其中：7,500,000元用于国家北斗精准服务网项目建设投资，5,900,000元用于偿还银行贷款，6,500,000元用于补充公司流动资金。

根据公司《募集资金管理制度》，公司第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第五次会议审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品》的议案，拟使用不超过750万元的募集资金购买不超过6个月投资期限的保本型短期理财产品。该公告于2017年6月23日在全国中小企业股份转让系统网站上披露。2017年6月27日，公司使用750万元募集资金购买保本型理财产品，至2017年7月25日全部赎回。

为提高募集资金使用效率，根据公司的实际经营需要，经公司第一届董事会第十三次会议、公司第一届监事会第六次会议、公司2017年第二次临时股东大会审议，通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将募集资金中尚未使用的7,400,000元项目建设投资的资金用途进行重新筹划，其中：5,900,000元用于归还银行贷款，1,500,000元用于补充公司流动资金。原用途为补充流动资金但尚未使用的633,046.18元的募集资金用途保持不变。该公告于2017年8月2日在全国中小企业股份转让系统网站上披露。

公司募集资金的使用与股东大会通过的《股票发行方案（二次更正后）》、《股票发行情况报告书》、《关于使用闲置募集资金购买理财产品的公告》及《关于变更部分募集资金用途的公告》中披露的募集资金用途一致，购买理财产品和变更使用用途均严格履行决策程序，不存在损害股东利益的情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，不存在违规使用募集资金的情况，相关信息披露及时、真实、准确的反映了募集资金实际使用情况。符合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等制度法规的相关规定。

公司董事会对募集资金使用情况进行专项核查并出具《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，与2017年年度报告同时在全国中小企业股份转让系统网站上披露，公告编号：2018-010。

2. 第二次股票发行：

公司第二次股票发行共发行普通股 4,250,000 股，募集资金 68,000,000.00 元，于 2017 年 11 月 20 日披露《股票发行方案》，并经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 3 月 21 日出具中汇会验【2018】0320 号《验资报告》，公司已收到 4 名发行对象缴纳的货币出资认购款 68,000,000 元，认购本次发行的普通股 4,250,000 股。

报告期内，募集资金已使用 65,808,377.26 元，其中：19,950,000.00 元用于国家北斗精准服务网项目建设投资，45,858,377.26 元用于补充公司流动资金，2,191,622.74 元尚未使用。

根据《公司章程》、《募集资金管理制度》的规定，公司第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，公司可使用不超过 50,000,000.00 元的暂时闲置募集资金购买保本型短期理财产品，相关公告已于 2018 年 5 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露（公告编号：2018-027）。

公司 2018 年度用于补充流动资金的募集资金超过计划使用额度 3,358,377.26 元，属于变更募集资金用途，但公司未及时按照《公司章程》、《募集资金管理制度》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关制度进行审议和信息披露。公司于 2019 年 3 月 8 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过《关于补充确认变更部分募集资金用途的议案》，公司募集资金专用账户以及专用账户截止 3 月 8 日未使用的金额暂不使用，待公司股东大会审议通过后再行启用。2019 年 3 月 24 日公司召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过该议案，将募集资金之中原用途为项目建设投资的部分资金共 5,550,000.00 元，资金用途变更为用于补充公司流动资金。相关公告已于 2019 年 3 月 8 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露（公告编号：2019-004）。

公司募集资金的使用与股东大会通过的《股票发行方案》、《股票发行情况报告书》、《关于使用闲置募集资金购买理财产品的公告》及《关于补充确认变更部分募集资金用途的公告》中披露的募集资金用途一致，购买理财产品和变更使用用途均严格履行决策程序，不存在损害股东利益的情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。公司 2018 年度用于补充流动资金的募集资金超过计划使用额度 3,358,377.26 元，超额使用的 3,358,377.26 元属于变更募集资金用途，为此，公司于 2019 年 3 月 8 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过《关于补充确认变更部分募集资金用途的议案》，并于 2019 年 3 月 24 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过该议案。除此之外，公司不存在其他改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，不存在其他违规使用募集资金的情况，其他相关信息披露及时、真实、准确的反映了募集资金实际使用情况。符合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等法律法规的相关规定。

主办券商对公司募集资金使用情况进行专项核查并出具《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，与本年度报告同时在全国中小企业股份转让系统网站上披露。

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
银行借款	中国银行北京朝阳支行	4,770,000.00	4.35%	2018.12.26-2019.12.26	否
银行借款	中国银行北京朝阳支行	5,230,000.00	4.35%	2018.12.4-2019.12.4	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

五、权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年11月12日	0.00	0	6
合计	0.00	0	6

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□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	出生年月	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2018年12月续签了《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	11,961,353	31,896,940	31.03%	0
秦炜	副董事长、总经理、财务总监	19,955,587	11,973,353	31,928,940	31.06%	0
缪军	董事、董事会秘书、副总经理	1,139,748	683,848	1,823,596	1.77%	0

尤勇	董事、副总经理	569,874	501,925	1,071,799	1.04%	0
徐立珂	董事	800,000	960,000	1,760,000	1.71%	0
黄振海	监事会主席	1,424,685	854,811	2,279,496	2.22%	0
陈众	监事	854,811	512,886	1,367,697	1.33%	0
杨小娟	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	44,680,292	27,448,176	72,128,468	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1,760,000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	27
生产人员	0	0
销售人员	59	77
技术人员	111	148
财务人员	3	4
员工总计	193	256

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2

硕士	15	18
本科	102	144
专科	49	76
专科以下	24	16
员工总计	193	256

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：

薪酬政策：

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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心人员未发生变动。

第九节 行业信息

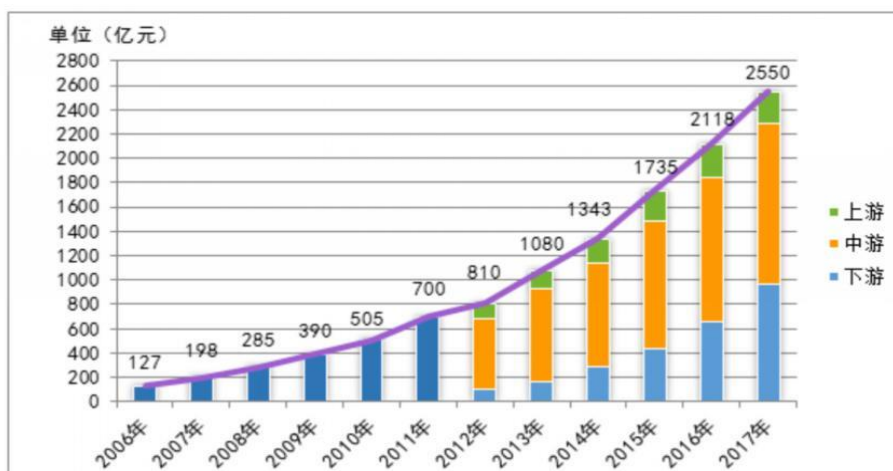
是否自愿披露

√是 □否

1、北斗产业发展概述：

2018年，北斗卫星系统正式进入全球组网阶段，计划在年底前为“一带一路”地区提供全面的北斗导航服务，北斗产业开始进入加速发展期，产业规模持续快速发展。

根据《中国卫星导航与位置服务产业发展白皮书》，2017年，我国卫星导航与位置服务产业总体产值2550亿元，较2016年增长20.4%，连续5年年增长率超20%。预计至2020年，我国卫星导航产业规模将超过4000亿元。



我国卫星导航与位置服务产业规模（单位：亿元）

2、北斗产业链及应用市场：

北斗产业链由上游基础产品、中游终端产品与下游应用市场等三个环节组成，其中：上游包括芯片、板卡、天线、电子地图等，2017年的市场占比11.27%；中游为各类硬件终端设备，2017年的市场占比51.92%；下游包括系统集成和运营服务，2017年的市场占比为36.81%，发展增速高于上游和中游，是北斗产业发展的主要增长点。

根据消费用户的分布情况，北斗应用市场可以分为三类：

（1）特殊应用市场：包括军用、警用、国家安全、防灾救灾、应急救援、公共安全保障等方面；

（2）行业应用市场：包括测量测绘、形变监测、智慧城市、交通运输、精细农业等行业应用领域，后三者是北斗带动的新兴应用市场；

（3）大众应用市场：包括各类面向大众消费的位置服务、手机导航定位、室内定位、车联网等产品。

目前，我国北斗导航系统的应用市场，呈现为特殊应用市场发展较为成熟、行业应用市场正处于规模化应用初期、大众市场渗透率较低的特点。

3、公司的产业链定位和发展前景：

在北斗产业链中，公司归属于下游应用市场中的行业应用市场类别，具体细分为“北斗+行业”的精准应用服务业务，是北斗产业链中增速最快的板块。

北斗产业链中绝大多数的行业应用市场类别企业，其业务仍高度集中于传统的测量测绘业务及衍生

服务，其技术和模式无法满足新兴市场的行业需求。国家北斗精准服务网通过跨界融合，摆脱了竞争激烈的红海市场，先发进入有充分刚需规模的新兴蓝海市场，并在智慧城市行业应用领域建立起一定的进入门槛，产业定位的差异化优势和先发优势比较明显，是得到公认的北斗产业化应用创新典范，具有广阔、清晰的发展前景。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司于 2015 年 6 月整体改制为股份公司，按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《融资决策制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大信息内部报告制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等系列内部管理制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构和治理机制，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵守《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

报告期内，公司无新增的管理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽

的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内共发生两次修改《公司章程》的情况。

2018年4月9日召开的公司第一届董事会第十五次会议上对《公司章程》中第五条“公司注册资本为人民币6000万元。”修改为“公司注册资本为人民币6425万元”；第十七条“公司股份总数为6000万股，全部为普通股”修改为“公司的股份总数为6425万股，全部为普通股”。2018年5月10日召开的公司2017年年度股东大会审议通过了对上述章程内容的修改。

2018年10月12日召开的公司第二届董事会第三次会议上对《公司章程》中第五条“公司注册资本为人民币6425万元。”修改为“公司注册资本为人民币10280万元”；第十七条“公司股份总数为6425万股，全部为普通股”修改为“公司的股份总数为10280万股，全部为普通股”；第十二条“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。）（以工商局核定为准）”修改为“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；货物进出口；技术进出口；代理进出口；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。）（以工商局核定为准）”。2018年10月31日召开的公司2018年第二次临时股东大会审议通过了对上述章程内容的修改。

（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	7	1、第一届董事会第十五次会议： (1) 审议通过《关于〈补充确认2017年度偶发性关联交易〉的议案》 (2) 审议通过《关于〈2017年度总经理工作报告〉的议案》 (3) 审议通过《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》 (4) 审议通过《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》 (5) 审议通过《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》 (6) 审议通过《关于〈公司2017年年度报告

		<p>及年度报告摘要》的议案》</p> <p>(7) 审议通过《关于修改公司章程的议案》</p> <p>(8) 审议通过《关于暂不进行 2017 年度权益分派的议案》</p> <p>(9) 审议通过《关于公司<2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》</p> <p>(10) 审议通过《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》</p> <p>(11) 审议通过《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>2、第一届董事会第十六次会议：</p> <p>（1）审议通过《关于公司<2018 年第一季度报告>的议案》</p> <p>3、第一届董事会第十七次会议：</p> <p>（1）审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》</p> <p>（2）审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>（3）审议通过《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>4、第二届董事会第一次会议：</p> <p>（1）审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》</p> <p>（2）审议通过《关于选举公司第二届董事会副董事长的议案》</p> <p>（3）审议通过《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>（4）审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》</p> <p>（5）审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>（6）审议通过《关于聘任公司财务总监议案》</p> <p>5、第二届董事会第二次会议：</p> <p>（1）审议通过《北京讯腾智慧科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》</p> <p>（2）审议通过《关于公司募集资金存放和实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>6、第二届董事会第三次会议：</p> <p>（1）审议通过《公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》</p> <p>（2）审议通过《因总股本增加而修改〈公司章程〉相关内容的议案》</p> <p>（3）审议通过《因经营范围增项而修改〈公司章程〉相关内容的议案》</p>
--	--	--

		<p>(4) 审议通过《偶发性关联交易的议案》</p> <p>(5) 审议通过《提请公司股东大会授权董事会办理本次权益分派及修改〈公司章程〉等事宜的议案》</p> <p>7、第二届董事会第四次会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》</p>
监事会	6	<p>1、第一届监事会第八次会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》</p> <p>2、第一届监事会第九次会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于公司〈2018 年第一季度报告〉的议案》</p> <p>3、第一届监事会第十次会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>4、第二届监事会第一次会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>5、第二届监事会第二次会议：</p> <p>(1) 审议通过《北京讯腾智慧科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于公司募集资金存放和实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>6、第二届监事会第三次会议：</p> <p>(1) 审议通过《公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》</p>
股东大会	3	<p>1、2017 年年度股东大会：</p> <p>(1) 审议通过《关于〈补充确认 2017 年度偶发性关联交易〉的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》</p>

		<p>(5) 审议通过《关于〈公司 2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》</p> <p>(6) 审议通过《关于修改公司章程的议案》</p> <p>(7) 审议通过《关于暂不进行 2017 年度权益分派的议案》</p> <p>(8) 审议通过《关于公司〈2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>(9) 审议通过《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》</p> <p>2、2018 年第一次临时股东大会：</p> <p>(1) 审议通过《公司董事会换届选举的议案》</p> <p>(2) 审议通过《公司监事会换届选举的议案》</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会：</p> <p>(1) 审议通过《公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》</p> <p>(2) 审议通过《因总股本增加而修改〈公司章程〉相关内容的议案》</p> <p>(3) 审议通过《因经营范围增项而修改〈公司章程〉相关内容的 议案》</p> <p>(4) 审议通过《偶发性关联交易的议案》</p> <p>(5) 审议通过《提请公司股东大会授权董事会办理本次权益分派及修改〈公司章程〉等事宜的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。公司三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

截止报告期末，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度，设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会信息披露事务负责人负责接听，以便保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通。公司积极组织和参加各种形式的投资者交流活动，公司积极通过信息披露、电话、电子邮件等多种方式，加强与投资者之间的沟通交流，沟通渠道畅通，

充分保障各个股东的知情权、参与权、质疑权和表决权。在沟通过程中，严格遵循《信息披露管理制度》的规定。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一） 资产完整情况

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。已经取得的专利、计算机软件著作权及其他自有资产，不存在与他人共同使用的情况。申请人的资产独立，与申请人的股东、其他关联方或第三人之间产权界定清楚、划分明确。公司没有以资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（二） 人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；拥有独立的劳动、人事管理体系，全部员工均与公司订立了劳动合同，不存在公司股东或其他关联企业中兼职或领取薪酬的情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪酬；公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定。

（三） 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司及各子公司现均持有住所地国家税务局及地方税务局核发的《税务登记证》，具有有效的税务登记证，且独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。

（四） 机构独立情况

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其它股东。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能。公司的经营和办公场所与股东单位分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

（五） 业务独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，具有独立开展业务和面向

市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断完善内部管理制度。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大信息内部报告制度》等信息披露相关管理制度，健全了内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]0888号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2019年4月4日
注册会计师姓名	潘玉忠 于晓波
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中汇会审[2019]0888号

北京讯腾智慧科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京讯腾智慧科技股份有限公司(以下简称讯腾公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了讯腾公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司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,我们独立于讯腾公司,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

讯腾公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括讯腾公司2018年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

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，管理层负责评估讯腾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讯腾公司、终止运营或别无其他现实的选择。

讯腾公司治理层(以下简称治理层)负责监督讯腾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，就可能导致对讯腾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讯腾公司不能持续经营。

(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) 就讯腾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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

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)	79,998,807.16	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)	91,806,327.59	42,085,860.91
其中：应收票据			
应收账款	五、(二)	91,806,327.59	42,085,860.91
预付款项	五、(三)	1,919,862.29	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)	894,964.07	423,944.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	7,276,280.37	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)	109,009.06	5,087,202.41
流动资产合计		182,005,250.54	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)	93,870,362.61	44,715,500.80
在建工程	五、(八)		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	4,425,868.34	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)	708,325.17	353,371.13
其他非流动资产			

非流动资产合计		99,262,109.66	50,142,697.75
资产总计		281,267,360.20	160,455,333.10
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	10,000,000.00	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)	38,456,842.70	9,923,615.69
其中：应付票据			
应付账款	五、(十三)	38,456,842.70	9,923,615.69
预收款项	五、(十四)	1,091,734.40	871,885.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	3,315,191.04	2,140,944.58
应交税费	五、(十六)	16,499,296.97	7,658,083.35
其他应付款	五、(十七)	44,660.57	32,029,992.93
其中：应付利息			
应付股利			
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		69,407,725.68	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	五、(十八)	1,872,314.47	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,872,314.47	
负债合计		71,280,040.15	54,624,521.55

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	102,800,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	24,264,233.03	2,723.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	10,015,502.74	6,294,260.16
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	72,409,869.24	39,085,343.48
归属于母公司所有者权益合计		209,489,605.01	105,382,327.24
少数股东权益		497,715.04	448,484.31
所有者权益合计		209,987,320.05	105,830,811.55
负债和所有者权益总计		281,267,360.20	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		79,854,788.84	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	十一、（一）	87,753,977.99	41,300,160.91
其中：应收票据			
应收账款	十一、（一）	87,753,977.99	41,300,160.91
预付款项		1,919,862.29	460,445.27
其他应收款	十一、（二）	3,724,075.30	404,209.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,276,280.37	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		108,249.06	5,086,722.41
流动资产合计		180,637,233.85	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	十一、(三)	700,000.00	700,000.00
投资性房地产			
固定资产		93,845,074.31	44,679,748.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,425,868.34	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		692,455.42	350,880.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,920,951.61	50,804,454.77
资产总计		280,558,185.46	159,944,619.39
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	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		38,456,842.70	9,923,615.69
其中：应付票据			
应付账款		38,456,842.70	9,923,615.69
预收款项		1,091,734.40	871,885.00
应付职工薪酬		3,094,937.14	2,140,944.58
应交税费		16,347,325.95	7,601,904.51
其他应付款		44,060.57	32,029,234.65
其中：应付利息			
应付股利			
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		69,034,900.76	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		1,872,314.47	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,872,314.47	
负债合计		70,907,215.23	54,567,584.43
所有者权益：			
股本		102,800,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,264,233.03	2,723.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,015,502.74	6,294,260.16
一般风险准备			
未分配利润		72,571,234.46	39,080,051.20
所有者权益合计		209,650,970.23	105,377,034.96
负债和所有者权益合计		280,558,185.46	159,944,619.39

（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			
其中：营业收入	五、(二十三)	186,865,389.71	136,892,735.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、(二十三)	105,266,598.29	67,224,990.21
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、(二十四)	384,005.41	439,131.41
销售费用	五、(二十五)	19,378,863.08	14,744,983.54
管理费用	五、(二十六)	10,984,071.72	9,633,236.48
研发费用	五、(二十七)	9,740,227.35	6,823,302.17
财务费用	五、(二十八)	-294,130.92	144,185.35
其中：利息费用	五、(二十八)	80,265.95	187,353.52

利息收入	五、(二十八)	396,329.84	59,532.97
资产减值损失	五、(二十九)	2,379,342.33	1,263,832.05
加：其他收益	五、(三十)	2,635,740.08	1,014,187.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	773,604.00	91,027.06
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）		42,435,756.53	37,724,289.44
加：营业外收入	五、(三十二)	4,000.00	1,100,490.00
减：营业外支出	五、(三十三)	-	6.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,439,756.53	38,824,772.66
减：所得税费用	五、(三十四)	5,494,757.46	5,133,878.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,944,999.07	33,690,894.26
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（净亏损以“-”号填列）		36,944,999.07	33,690,894.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-100,769.27	-1,515.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		37,045,768.34	33,692,409.95
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		36,944,999.07	33,690,894.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,045,768.34	33,692,409.95

归属于少数股东的综合收益总额		-100,769.27	-1,515.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.44	0.56
（二）稀释每股收益		0.44	0.56

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	十一、（四）	182,924,182.29	134,921,325.47
减：营业成本	十一、（四）	102,534,078.23	66,014,455.83
税金及附加		367,860.13	433,433.26
销售费用		19,378,863.08	14,744,983.54
管理费用		9,615,632.51	8,911,279.09
研发费用		9,740,227.35	6,823,302.17
财务费用		-297,920.35	142,131.74
其中：利息费用		80,265.95	187,353.52
利息收入		395,274.02	58,550.54
资产减值损失		2,277,168.86	1,238,921.70
加：其他收益		2,634,685.53	1,014,187.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	773,604.00	91,027.06
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）		42,716,562.01	37,718,032.99
加：营业外收入		4,000.00	1,100,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,720,562.01	38,818,032.99
减：所得税费用		5,508,136.17	5,130,915.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,212,425.84	33,687,117.67
（一）持续经营净利润		37,212,425.84	33,687,117.67
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		37,212,425.84	33,687,117.67
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		151,559,218.35	133,197,693.91
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		-	981,196.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	9,745,981.69	2,320,170.55
经营活动现金流入小计		161,305,200.04	136,499,060.99
购买商品、接受劳务支付的现金		93,487,918.95	66,169,104.51
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		38,187,059.71	27,545,365.71
支付的各项税费		7,443,562.01	7,134,369.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	15,355,957.91	9,231,182.71
经营活动现金流出小计		154,474,498.58	110,080,022.57
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十六）	6,830,701.46	26,419,038.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		195,000,000.00	11,063,400.00
取得投资收益收到的现金		773,604.00	91,027.06
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		195,773,604.00	11,154,427.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,795,929.99	30,632,615.75
投资支付的现金		190,000,000.00	14,000,000.00
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		226,795,929.99	44,632,615.75
投资活动产生的现金流量净额		-31,022,325.99	-33,478,188.69
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	450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	450,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	18,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)		32,000,000.00
筹资活动现金流入小计		46,150,000.00	51,350,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	22,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,265.95	187,353.52
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		2,080,265.95	23,087,353.52
筹资活动产生的现金流量净额		44,069,734.05	28,262,646.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-214.37
五、现金及现金等价物净增加额	五、(三十六)	19,878,109.52	21,203,281.84
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十六)	60,120,697.64	38,917,415.80
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十六)	79,998,807.16	60,120,697.64

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		150,749,218.35	131,917,998.91
收到的税费返还			981,196.53
收到其他与经营活动有关的现金		9,476,493.96	2,318,098.12
经营活动现金流入小计		160,225,712.31	135,217,293.56
购买商品、接受劳务支付的现金		91,973,073.50	65,111,313.45
支付给职工以及为职工支付的现金		36,184,819.67	26,894,629.06
支付的各项税费		7,286,531.50	7,133,006.84

支付其他与经营活动有关的现金		17,578,048.42	8,915,429.10
经营活动现金流出小计		153,022,473.09	108,054,378.45
经营活动产生的现金流量净额		7,203,239.22	27,162,915.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		195,000,000.00	11,063,400.00
取得投资收益收到的现金		773,604.00	91,027.06
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		195,773,604.00	11,154,427.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,795,929.99	30,593,262.89
投资支付的现金		190,000,000.00	14,700,000.00
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		226,795,929.99	45,293,262.89
投资活动产生的现金流量净额		-31,022,325.99	-34,138,835.83
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		10,000,000.00	18,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			32,000,000.00
筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	50,900,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	22,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,265.95	187,353.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,080,265.95	23,087,353.52
筹资活动产生的现金流量净额		43,919,734.05	27,812,646.48
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		20,100,647.28	20,836,725.76
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		79,854,788.84	59,754,141.56

(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	60,000,000.00				2,723.60				6,294,260.16		39,085,343.48	448,484.31	105,830,811.55
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	60,000,000.00				2,723.60				6,294,260.16		39,085,343.48	448,484.31	105,830,811.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,800,000.00				24,261,509.43				3,721,242.58		33,324,525.76	49,230.73	104,156,508.50
（一）综合收益总额											37,045,768.34	-100,769.27	36,944,999.07
（二）所有者投入和减少资本	4,250,000.00				62,811,509.43							150,000.00	67,211,509.43
1. 股东投入的普通股	4,250,000.00				62,811,509.43							150,000.00	67,211,509.43
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									3,721,242.58		-3,721,242.58		
1. 提取盈余公积									3,721,242.58		-3,721,242.58		
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	38,550,000.00				-38,550,000.00								

1. 资本公积转增资本（或股本）	38,550,000.00				-38,550,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	102,800,000.00				24,264,233.03				10,015,502.74		102,546,449.64	497,715.04	209,987,320.05

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	26,047,368.00				18,887,065.40				2,925,548.39		23,829,935.50		71,689,917.29
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	26,047,368.00				18,887,065.40				2,925,548.39		23,829,935.50		71,689,917.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,952,632.00				-18,884,341.80				3,368,711.77		15,255,407.98	448,484.31	64,277,474.66
（一）综合收益总额											33,692,409.95	-1,515.69	33,690,894.26
（二）所有者投入和减少资本												450,000.00	450,000.00

1. 股东投入的普通股											450,000.00	450,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积											3,368,711.77	-3,368,711.77		
2. 提取一般风险准备											3,368,711.77	-3,368,711.77		
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	33,952,632.00													
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,884,341.80													
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他	15,068,290.20													
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	60,000,000.00										6,294,260.16	39,085,343.48	448,484.31	105,830,811.55

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

(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	60,000,000.00				2,723.60				6,294,260.16		69,216,631.60	105,377,034.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				2,723.60				6,294,260.16		69,216,631.60	105,377,034.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,800,000.00				24,261,509.43				3,721,242.58		33,491,183.26	104,273,935.27
（一）综合收益总额											37,212,425.84	37,212,425.84
（二）所有者投入和减少资本	4,250,000.00				62,811,509.43							67,061,509.43
1. 股东投入的普通股	4,250,000.00				62,811,509.43							67,061,509.43
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									3,721,242.58		-3,721,242.58	
1. 提取盈余公积									3,721,242.58		-3,721,242.58	
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	38,550,000.00				-38,550,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	38,550,000.00				-38,550,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	102,800,000.00				24,264,233.03				10,015,502.74		102,707,814.86	209,650,970.23

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	26,047,368.00				18,887,065.40				2,925,548.39		23,829,935.50	71,689,917.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,047,368.00				18,887,065.40				2,925,548.39		23,829,935.50	71,689,917.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,952,632.00				-18,884,341.80				3,368,711.77		45,386,696.10	63,823,698.07
（一）综合收益总额											33,687,117.67	33,687,117.67
（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									3,368,711.77		-3,368,711.77	
1. 提取盈余公积									3,368,711.77		-3,368,711.77	
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	33,952,632.00				-18,884,341.80						15,068,290.20	30,136,580.40
1.资本公积转增资本（或股本）	18,884,341.80				-18,884,341.80							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他	15,068,290.20										15,068,290.20	30,136,580.40
（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	60,000,000.00				2,723.60				6,294,260.16		69,216,631.60	105,377,034.96

北京讯腾智慧科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

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。经历次变更,公司于2018年10月31日换取了北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的统一社会信用代码为91110000766780637A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。公司现有注册资本为人民币102,800,000.00元,总股本为102,800,000.00股,每股面值人民币1元。

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。

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;货物进出口、技术进出口、代理进出口;第二类增值电信业务中的信息服务业务(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。)

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 4 日经公司董事会批准对外报出。

(二) 历史沿革

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5月根据公司2017年第三次临时股东大会决议公告和公司章程修正案规定，公司通过非公开发行股票增加注册资本4,250,000.00元，变更后的注册资本人民币64,250,000.00元。其中：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%。本次增资已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 3 月 21 日出具了中汇会验[2018]0320 号验资报告。

2018 年 10 月 31 日，根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议和公司章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 38,550,000.00 元，全部由资本公积转增，变更后的注册资本人民币 102,800,000.00 元。

（三）合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变化，详见附注六“合并范围的变更”。

截至资产负债表日，本公司子公司共两家。为便于报告阅读，子公司的名称及简称对照如下：

序号	企业名称	简称
1	北京讯腾鹰巡时代信息技术有限公司	鹰巡时代
2	北京讯腾智合科技发展有限公司	智合科技

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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”）进行确认和计量，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）持续经营能力评价

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，认为本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 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。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三（六）。

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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

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)折合记账本位币记账。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到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

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。

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。

在该金融资产终止确认处置时，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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)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。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值

能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 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。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)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；

(2)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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(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管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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

(3) 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

(4) 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

(5) 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(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。

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
电子设备及其他	平均年限法	3-5	0	20.00-33.33

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. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

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

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

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

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。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工

费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

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

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

(十八) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 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。

（二十）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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，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。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证及维修、重组义务、亏损性合同以及固定资产和矿区权益弃置义务等或有事项产生的预计负债。

当与上述或有事项（指过去的交易或事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项）相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

2. 企业应当按照规定的项目以及确认标准，合理地预计各项很可能发生的负债。预计负债应当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。如果所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个连续的范围，或者虽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，则最佳估计数应按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生的金额及相关概率计算确定。

3. 企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

4. 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。

(二十四) 收入确认原则

1. 收入的确认和计量的一般原则

(1) 销售商品收入确认和计量的一般原则

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) 提供劳务收入的确认和计量的一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，采用的方法：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；

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a. 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；

b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

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。

(4) 系统集成收入采用终验法确认收入。

(二十五) 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。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；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。

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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

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)承租人：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。

(二十八) 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。

（二十九）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。

(三十) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,823,302.17 元，减少“管理费用”6,823,302.17 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,823,302.17 元，减少“管理费用”6,823,302.17 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”32,991.26 元，减少“营业外收入”32,991.26 元。对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”32,991.26 元，减少“营业外收入”32,991.26 元。

(2) 企业自行变更会计政策

根据公司董事会决议，自 2018 年 1 月 1 日起，本公司 20 万元以上的系统集成项目不再采用在资产负债表日根据客户确认的完工进度确认收入，统一调整为按照客户终验完成确认集成项目收入。上述会计政策变更事项未对 2018 年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额产生影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三十一) 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、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

本公司在 2018 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201811003530，有效期三年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》【国税函（2009）203 号】的规定，2018 年至 2020 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。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	104,123.51	6,257.55
银行存款	79,894,683.65	60,114,440.09
合 计	79,998,807.16	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

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	96,502,433.42	4,696,105.83	91,806,327.59
合 计	96,502,433.42	4,696,105.83	91,806,327.59

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	44,431,855.08	2,345,994.17	42,085,860.91
合 计	44,431,855.08	2,345,994.17	42,085,860.91

2. 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		
	金额	比例 (%)	金额	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	96,107,967.74	99.59	4,301,640.15	4.48	91,806,327.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	394,465.68	0.41	394,465.68	100.00	
小 计	96,502,433.42	100.00	4,696,105.83	4.87	91,806,327.59

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
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	
小 计	44,431,855.08	100.00	2,345,994.17	5.28	42,085,860.91

(2) 坏账准备计提情况

- 1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- 2) 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	81,369,583.07	2,441,087.49	3.00
1-2年	13,077,464.90	1,307,746.49	10.00
2-3年	1,413,268.60	423,980.58	30.00
3-4年	237,651.17	118,825.59	50.00
4-5年			
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	96,107,967.74	4,301,640.15	4.48

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中石油北燃(锦州)燃气有限公司	394,465.68	394,465.68	100.00	对方内部组织架构变更,收回可能性不大
小计	394,465.68	394,465.68	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,350,111.66 元; 以前已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回或转回的坏账准备金额 0 元。

(4) 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 工程建设管理分公司	53,845,218.63	1年以内	61.28	2,144,550.19
	5,291,936.34	1-2年		
新奥(中国)燃气投资有限公司	6,000,000.00	1-2年	6.80	769,449.00
	564,830.00	2-3年		
北京云族科技有限公司	4,500,000.00	1年以内	4.67	135,000.00
龙感湖明鸿科技有限公司	4,150,000.00	1年以内	4.30	124,500.00
上海铁路北斗测量工程技术有限公司	2,982,915.00	1年以内	3.09	89,487.45
小计	77,334,899.97		80.14	3,262,986.64

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,869,070.77	97.35	416,953.85	90.55
1-2年	7,300.10	0.38		
2-3年			43,491.42	9.45
3年以上	43,491.42	2.27		
合 计	1,919,862.29	100.00	460,445.27	100.00

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
北京云狐时代科技有限公司	1,020,000.00	1年以内	53.13	合同未履行完毕
北京天兴燃气工程有限公司	200,000.00	1年以内	10.42	合同未履行完毕
中国石化销售有限公司	100,000.00	1年以内	5.21	合同未履行完毕
华为软件技术有限公司	98,932.01	1年以内	5.15	合同未履行完毕
厦门计讯物联科技有限公司	88,000.00	1年以内	4.58	合同未履行完毕
小 计	1,506,932.01		78.49	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	942,311.52	47,347.45	894,964.07	442,061.27	18,116.78	423,944.49
合 计	942,311.52	47,347.45	894,964.07	442,061.27	18,116.78	423,944.49

2. 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			
	金额	比例 (%)	金额	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	942,311.52	100.00	47,347.45	5.02		894,964.07

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	942,311.52	100.00	47,347.45	5.02	894,964.07

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
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) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 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	816,361.52	24,490.85	3.00
1-2 年	74,796.00	7,479.60	10.00
2-3 年	51,000.00	15,300.00	30.00
3-4 年	154.00	77.00	50.00
小计	942,311.52	47,347.45	5.02

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,230.67 元；以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的坏账准备金额 0 元。

(4) 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	129,994.52	78,045.44
押金、保证金	812,317.00	364,015.83
小计	942,311.52	442,061.27

(5) 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
北京国际贸易公司	非关联方	228,461.00	1 年以内	24.24	6,853.83
北京元立物业管理中心	非关联方	184,151.00	2 年以内	19.54	5,607.13
中电华瑞技术有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	8.49	2,400.00
中化国际招标有限责任公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	8.49	2,400.00
福建亿力电力科技有限责任公司	非关联方	64,000.00	1 年以内	6.79	1,920.00
小 计		636,612.00		67.55	19,180.96

(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
原 材 料	29,206.11		29,206.11	75,889.90		75,889.90
库 存 商 品	4,779,212.57		4,779,212.57	842,849.82		842,849.82
生 产 成 本	2,038,427.17		2,038,427.17	1,210,274.82		1,210,274.82
制 造 费 用	423,964.43		423,964.43			
发 出 商 品	5,470.09		5,470.09	5,470.09		5,470.09
合 计	7,276,280.37		7,276,280.37	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		5,000,000.00
房租及物业费	108,249.06	86,722.41
待抵扣进项税	760.00	480.00
合 计	109,009.06	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	期末数	期初数
固定资产	93,870,362.61	44,715,500.80
合 计	93,870,362.61	44,715,500.80

2. 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		
(1) 账面原值					
机器设备	47,820,178.46	10,233,648.30	43,398,067.20		101,451,893.96
运输工具	170,449.79				170,449.79
电子及其他设备	752,874.41	523,255.11			1,276,129.52
小 计	48,743,502.66	10,756,903.41	43,398,067.20		102,898,473.27
(2) 累计折旧		计提			
机器设备	3,558,507.23	4,686,297.28			8,244,804.51
运输工具	79,928.22	32,385.48			112,313.70
电子及其他设备	389,566.41	281,426.04			670,992.45
小 计	4,028,001.86	5,000,108.80			9,028,110.66

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		购置	在建工程转入		
(3) 账面价值					
机器设备	44,261,671.23				93,207,089.45
运输工具	90,521.57				58,136.09
电子及其他设备	363,308.00				605,137.07
小 计	44,715,500.80				93,870,362.61

[注]本期折旧额 5,000,108.80 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 43,398,067.20 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 250,615.98 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						
高精度接收机及附件						
小 计						

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	期末余额
充电桩	111,179.26		111,179.26	111,179.26	
高精度接收机及附件	43,286,887.94		43,286,887.94	43,286,887.94	
小 计	43,398,067.20		43,398,067.20	43,398,067.20	

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
充电桩	100.00	100.00				自筹
高精度 GNSS 接收机及附件	100.00	100.00				自筹
小 计	100.00	100.00				

(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	处置	
(1) 账面原值					
软件	4,736,020.67	113,017.24	241,681.57		5,090,719.48
合 计	4,736,020.67	113,017.24	241,681.57		5,090,719.48
(2) 累计摊销		计提	其他	处置	
软件	161,429.96	503,421.18			664,851.14
合 计	161,429.96	503,421.18			664,851.14
(3) 账面价值					
软件	4,574,590.71				4,425,868.34
合 计	4,574,590.71				4,425,868.34

[注]本期摊销额 503,421.18 元。公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为 1,680,542.47 元，占无形资产期末账面价值总额的 37.97%。

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	
应急安全监测终端	43,819.30			43,819.30		
讯腾软件开发平台 2.0	237,637.61					237,637.61
XTOP	19,915.93					19,915.93
泄漏检测服务 2.0	122,930.52			122,930.52		
防腐检测服务 2.0	74,931.75			74,931.75		
精准定位技术应用研究（平台组）		188,091.64			188,091.64	
精准定位技术应用研究（开发组）		64,700.28			64,700.28	
采集设备工艺优化研究		82,784.24			82,784.24	
讯腾云平台		492,078.17			492,078.17	
虚拟现实产品研发		151,087.63			151,087.63	

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	
硬件设备安装维护管理系统		10,203.92			10,203.92	
PE 管工程建设全过程质量管理体系		442.45			442.45	
国家北斗精准位置服务网运维平台		206,853.38			206,853.38	
北斗差分计算服务软件项目		108,544.18			108,544.18	
智慧燃气管理平台		883,186.82			883,186.82	
燃气管网数据中心平台		117,559.21			117,559.21	
增强现实应急处置辅助系统		1,380,870.81			1,380,870.81	
采集设备优化		1,971,016.83			1,971,016.83	
北斗短报文分理级应用平台		121,052.95			121,052.95	
北斗应用综合展示平台		41,495.97			41,495.97	
基于精准时空的多源数据融合关键技术研究及示范应用		3,920,258.87			3,920,258.87	
合 计	499,235.11	9,740,227.35		241,681.57	9,740,227.35	257,553.54

2. 本期开发支出资本化支出为 0 元。

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	4,743,453.28	705,163.80	2,364,110.95	353,371.13
未弥补亏损的所得税影响	31,613.65	3,161.37		
合 计	4,775,066.93	708,325.17	2,364,110.95	353,371.13

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	105,642.18	18,919.02
小 计	105,642.18	18,919.02

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019			
2020			
2021			
2022	18,919.02	18,919.02	
2023	86,723.16		
小 计	105,642.18	18,919.02	

(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	10,000,000.00	2,000,000.00
合 计	10,000,000.00	2,000,000.00

说明:期末抵押借款 1000 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 BG16E184771Z 《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 DG16E184771Z 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

项 目	期末数	期初数
应付账款	38,456,842.70	9,923,615.69
合 计	38,456,842.70	9,923,615.69

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	35,657,584.54	5,935,736.66
1-2 年	924,925.88	1,769,038.34
2-3 年	55,846.19	1,736,140.69
3 年以上	1,818,486.09	482,700.00
小 计	38,456,842.70	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

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
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
小 计	1,801,023.07	

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,055,499.40	871,885.00
1-2 年	36,235.00	
合 计	1,091,734.40	871,885.00

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(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	34,826,431.62	33,798,123.63	2,893,757.48
(2) 离职后福利—设定提存计划	275,495.09	4,483,793.78	4,337,855.31	421,433.56
(3) 辞退福利		60,000.00	60,000.00	
合 计	2,140,944.58	39,370,225.40	38,195,978.94	3,315,191.04

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	29,414,899.63	28,474,782.80	2,644,699.92
(2) 职工福利费		1,606,844.48	1,606,844.48	
(3) 社会保险费	160,866.40	2,619,243.01	2,531,051.85	249,057.56
其中：医疗保险费	143,630.70	2,340,452.51	2,261,710.41	222,372.80
工伤保险费	5,745.35	93,572.08	90,422.55	8,894.88
生育保险费	11,490.35	185,218.42	178,918.89	17,789.88
(4) 住房公积金		1,116,594.00	1,116,594.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		68,850.50	68,850.50	
小 计	1,865,449.49	34,826,431.62	33,798,123.63	2,893,757.48

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

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	4,303,106.08	4,163,064.30	404,405.69
(2) 失业保险费	11,131.18	180,687.70	174,791.01	17,027.87
小 计	275,495.09	4,483,793.78	4,337,855.31	421,433.56

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

项 目	期末数	期初数
增值税	10,479,026.37	3,422,394.77
城市维护建设税	68,563.72	49,883.66
企业所得税	5,837,648.74	4,034,698.85
教育费附加	66,113.60	21,378.71
地方教育附加	28,054.01	14,252.47
代扣代缴个人所得税	19,890.53	115,474.89
合 计	16,499,296.97	7,658,083.35

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	44,660.57	32,029,992.93
合 计	44,660.57	32,029,992.93

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,000.15	
暂收投资款		32,000,000.00
暂借款	600.00	600.00
员工报销款	34,060.42	29,392.93
合 计	44,660.57	32,029,992.93

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 期末无金额较大的其他应付款。

(十八) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		3,507,000.00	1,634,685.53	1,872,314.47	
合计		3,507,000.00	1,634,685.53	1,872,314.47	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额		
基于精准时空的多源数据融合关键技术研究及示范应用		3,447,000.00	其他收益	1,623,018.86	1,823,981.14	与收益相关
北京市城市管理委员会充电桩补助		60,000.00	其他收益	11,666.67	48,333.33	与资产相关
小计		3,507,000.00		1,634,685.53	1,872,314.47	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况的分摊方法详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(十九) 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		38,550,000.00		42,800,000.00	102,800,000.00

2. 本期股权变动情况说明

2018年5月根据公司2017年第三次临时股东大会决议公告和公司章程修正案规定,公司通过发行股票增加注册资本4,250,000.00元,变更后的注册资本人民币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%。本次增资已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2018年3月21日出具了中汇会验[2018]0320号验资报告。

2018年10月31日,根据公司2018年第二次临时股东大会决议和公司章程修正案规定,公司增加注册资本人民币38,550,000.00元,全部由资本公积转增,变更后的注册资本人民币102,800,000.00元。

(二十) 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	62,811,509.43	38,550,000.00	24,264,233.03
合 计	2,723.60	62,811,509.43	38,550,000.00	24,264,233.03

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

2018年5月根据公司2017年第三次临时股东大会决议公告和公司章程修正案规定，公司非公开发行人民币普通股4,250,000.00股，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币16元，募集资金总额为人民币68,000,000.00元，减除发行费用人民币938,490.57元，实际募集资金净额为人民币67,061,509.43元，其中4,250,000.00元计入股本，剩余62,811,509.43元计入资本公积。

2018年10月31日，根据公司2018年第二次临时股东大会决议和公司章程修正案规定，公司增加注册资本人民币38,550,000.00元，全部由资本公积转增。

(二十一) 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	3,721,242.58		10,015,502.74
合 计	6,294,260.16	3,721,242.58		10,015,502.74

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本年增加的盈余公积为按母公司2018年度净利润的10%计提的法定盈余公积。

(二十二) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	39,085,343.48	23,829,935.50
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	39,085,343.48	23,829,935.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,045,768.34	33,692,409.95
其他转入		
减：提取法定盈余公积	3,721,242.58	3,368,711.77
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		15,068,290.20
期末未分配利润	72,409,869.24	39,085,343.48

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	186,865,389.71	105,266,598.29	136,892,735.80	67,224,990.21
合 计	186,865,389.71	105,266,598.29	136,892,735.80	67,224,990.21

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		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
软件和信息技术服务	186,865,389.71	105,266,598.29	136,892,735.80	67,224,990.21
小 计	186,865,389.71	105,266,598.29	136,892,735.80	67,224,990.21

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		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
商品销售	103,690,381.76	74,016,839.11	64,668,511.40	42,972,544.81
设备维修	2,280,940.57	1,355,428.09	2,310,238.61	1,044,235.29
系统服务	46,034,326.91	13,506,981.50	38,679,180.03	10,180,114.22
技术开发	23,551,830.05	11,513,143.60	21,393,400.63	9,511,669.51
系统集成	11,307,910.42	4,874,205.99	9,841,405.13	3,516,426.38
小 计	186,865,389.71	105,266,598.29	136,892,735.80	67,224,990.21

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		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华北	186,865,389.71	105,266,598.29	136,892,735.80	67,224,990.21
小 计	186,865,389.71	105,266,598.29	136,892,735.80	67,224,990.21

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前5名客户销售的收入总额	169,141,649.17	90.52
小 计	169,141,649.17	90.52

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	205,706.21	234,082.75
教育费附加	88,159.79	100,321.18
地方教育附加	58,773.21	66,880.78
其他	31,366.20	37,846.70
合 计	384,005.41	439,131.41

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	11,867,990.52	8,725,487.15
折旧费	232,137.79	80,061.52
宣传费	50,000.00	114,486.86
服务费	2,643,655.50	1,834,852.92
差旅费	1,700,746.40	653,106.40
业务招待费	1,144,923.90	640,486.83
维修材料	276,917.44	598,635.49
交通费	672,704.79	522,145.49
办公费	311,151.78	630,373.42
会议费	180,116.79	656,113.06
其他	298,518.17	289,234.40
合 计	19,378,863.08	14,744,983.54

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,194,744.79	5,266,730.32
折旧与摊销	315,328.54	122,057.99
业务招待费	139,175.40	41,873.47
交通费	200,360.32	165,037.77
会议费	81,200.00	193,640.56
服务费	1,173,527.45	996,889.11

项 目	本期数	上年数
差旅费	99,893.08	181,532.56
房租	1,257,614.80	1,125,713.90
办公费	434,738.02	795,628.77
残保金		295,987.01
材料费		287,825.29
其他	87,489.32	160,319.73
合 计	10,984,071.72	9,633,236.48

(二十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	8,426,797.85	5,979,343.20
直接材料	333,392.02	164,082.84
测试化验加工费	283,018.86	
折旧与摊销	144,046.92	142,643.09
服务费	138,966.62	220,182.34
差旅费	184,160.97	64,196.42
其他	229,844.11	252,854.28
合 计	9,740,227.35	6,823,302.17

(二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	80,265.95	187,353.52
减：利息收入	396,329.84	59,532.97
汇兑损失		214.37
手续费支出	21,932.97	16,150.43
合 计	-294,130.92	144,185.35

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,379,342.33	1,263,832.05

项 目	本期数	上年数
合 计	2,379,342.33	1,263,832.05

(三十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,634,685.53		与资产/收益相关	2,634,685.53
个税返还	1,054.55	32,991.26	与收益相关	1,054.55
软件退税		981,196.53	与收益相关	
合 计	2,635,740.08	1,014,187.79		2,635,740.08

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(三十一) 投资收益

项 目	本期数	上年数
证券理财产品投资收益	320,754.54	
银行理财产品投资收益	452,849.46	91,027.06
合 计	773,604.00	91,027.06

(三十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		1,100,000.00	
其他	4,000.00	490.00	4,000.00
合 计	4,000.00	1,100,490.00	4,000.00

(三十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		6.78	
合 计		6.78	

(三十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	5,849,711.50	5,322,207.69
递延所得税费用	-354,954.04	-188,329.29
合 计	5,494,757.46	5,133,878.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	42,439,756.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,365,963.48
子公司适用不同税率的影响	14,040.27
调整以前期间所得税的影响	12,062.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,841.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,672.32
税法规定的额外可扣除的费用	-1,065,822.88
所得税费用	5,494,757.46

(三十五) 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	上年数
利息收入	396,329.84	59,532.97
单位往来	4,837,597.30	1,127,156.32
政府补助收入	4,507,000.00	1,100,000.00
个税返还	1,054.55	32,991.26
其他营业外收入	4,000.00	490.00
合 计	9,745,981.69	2,320,170.55

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
费用性支出	9,617,873.56	8,436,231.09
营业外支出		6.78
手续费支出	21,932.97	16,150.43

项 目	本期数	上年数
往来性支出	5,716,151.38	778,794.41
合 计	15,355,957.91	9,231,182.71

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙) 投资款		32,000,000.00
合 计		32,000,000.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,944,999.07	33,690,894.26
加: 资产减值准备	2,379,342.33	1,263,832.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,000,108.80	2,662,200.15
无形资产摊销	503,421.18	111,189.92
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)	80,265.95	187,567.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-773,604.00	-91,027.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-354,954.04	-188,329.29
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)	-5,141,795.74	2,071,604.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,529,995.36	-19,565,705.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,722,913.27	6,276,810.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,830,701.46	26,419,038.42
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项 目	本期数	上年数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	79,998,807.16	60,120,697.64
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	19,878,109.52	21,203,281.84
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	79,998,807.16	60,120,697.64
其中：库存现金	104,123.51	6,257.55
可随时用于支付的银行存款	79,894,683.65	60,114,440.09
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	79,998,807.16	60,120,697.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
基于精准时空的多源数据融合关键技术研究及示范应用项目	2018 年	3,447,000.00	递延收益	其他收益	1,623,018.86
浸润式虚拟培训项目	2018 年	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
北京市城市管理委员会充电桩补助	2018 年	60,000.00	递延收益	其他收益	11,666.67
合 计		4,507,000.00			2,634,685.53

(1) 根据北京市科学技术委员会 2016 年 12 月 30 日印发《北京市科技计划项目（课题）管理办法

《试行》》及 2018 年市科委第二季度项目（课题）立项项目公开清单、基于精准时空的多源数据融合关键技术研究及示范应用课题任务书，公司 2018 年收到项目补贴 3,447,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，项目尚未完成，本期计入其他收益 1,623,018.86 元。

（2）根据中关村科技园区管理委员会与本公司签订的中关村国家自主创新示范区 2017 年虚拟实现行业应用方向支持资金拨付协议书，公司 2018 年收到项目补贴 1,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，项目已完成，本期计入其他收益 1,000,000.00 元。

（3）根据北京市城市管理委员会印发的京管发[2017]112 号《北京市城市管理委员会关于印发实施 2017 年度北京市单位内部公用充电设施建设补助资金申报指南通知》，公司 2018 年度收到充电桩补贴 60,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已按照充电桩的使用期限进行摊销，本期计入其他收益 11,666.67 元。

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（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	
鹰巡时代	一级	北京	北京	信息服务	70.00		设立
智合科技	一级	北京	北京	技术服务	56.00		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。

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
鹰巡时代	30.00	-36,211.08		270,597.60
智合科技	44.00	-64,558.19		227,117.44

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鹰巡时代	4,083,058.87	41,158.05	4,124,216.92	3,222,224.92		3,222,224.92
智合科技	134,957.82		134,957.82	600.00		600.00

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鹰巡时代	890,789.75	38,242.98	929,032.73	56,337.12		56,337.12
智合科技	281,680.98		281,680.98	600.00		600.00

续上表：

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鹰巡时代	3,941,207.42	-120,703.61	-120,703.61	-225,534.60
智合科技		-146,723.16	-146,723.16	-147,003.16

续上表：

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鹰巡时代	1,971,410.33	22,695.61	22,695.61	-725,077.67
智合科技		-18,919.02	-18,919.02	-18,799.02

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 62.09%的股权（秦炜直接和间接持股合计 31.06%，刘向升直接和间接持股合计 31.03%）。

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

其他关联方名称	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	1000 万元	2018.10.24	2019.10.17	否

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数

报告期间	本期数	上年数
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)	304.94	279.66

(三) 关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,642,678.00	2,636,093.65
资产负债表日后第 2 年	2,304,696.00	
合 计	4,947,374.00	2,636,093.65

2. 募集资金使用承诺情况

根据公司第一届董事会第十四次会议决议、2017 年第三次临时股东大会决议批准《公司股票发行方案》，2018 年公司以非公开发行股票的方式向 4 家特定投资者发行人民币普通股 4,250,000.00 股，每股面值人民币 1 元，发行价为每股人民币 16 元。截至 2018 年 1 月 31 日止，公司收到各投资人缴纳的全部投资款合计人民币 68,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 938,490.57 元，募集资金净额为人民币 67,061,509.43 元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
“国家北斗精准服务网”项目建设投资	25,500,000.00	19,950,000.00
补充流动资金	42,500,000.00	45,858,377.26
合 计	68,000,000.00	65,808,377.26

用于补充流动资金的募集资金中，公司超额使用的 3,358,377.26 元属于变更募集资金用途。2019 年 3 月 8 日，公司发布临时公告《关于补充确认变更部分募集资金用途的公告》，公告编号 2019-004，披露变更募集资金用途的情况。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，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

截至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。

(一) 租赁

1. 经营租赁

(1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注九(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

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12月31日；本期系指2018年度，上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	92,324,753.42	4,570,775.43	87,753,977.99
合计	92,324,753.42	4,570,775.43	87,753,977.99

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	43,621,855.08	2,321,694.17	41,300,160.91
合计	43,621,855.08	2,321,694.17	41,300,160.91

2. 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		
	金额	比例(%)	金额	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	91,930,287.74	99.57	4,176,309.75	4.54	87,753,977.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	394,465.68	0.43	394,465.68	100.00	
小计	92,324,753.42	100.00	4,570,775.43	4.95	87,753,977.99

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
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	
小计	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) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 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	77,191,903.07	2,315,757.09	3.00
1-2年	13,077,464.90	1,307,746.49	10.00
2-3年	1,413,268.60	423,980.58	30.00
3-4年	237,651.17	118,825.59	50.00
4-5年			
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	91,930,287.74	4,176,309.75	4.54

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中石油北燃(锦州)燃气有限公司	394,465.68	394,465.68	100.00	对方内部组织架构变更, 收回可能性不大
小计	394,465.68	394,465.68	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,249,081.26 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 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工程建设管理分公司	53,845,218.63	1年以内	64.05	2,144,550.19
	5,291,936.34	1-2年		
新奥(中国)燃气投资有限公司	6,000,000.00	1-2年	7.11	769,449.00
	564,830.00	2-3年		

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
北京云族科技有限公司	4,500,000.00	1年以内	4.87	135,000.00
龙感湖明鸿科技有限公司	4,150,000.00	1年以内	4.50	124,500.00
上海铁路北斗测量工程技术有限公司	2,982,915.00	1年以内	3.23	89,487.45
小 计	77,334,899.97		83.76	3,262,986.64

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,769,669.33	45,594.03	3,724,075.30	421,716.27	17,506.43	404,209.84
合 计	3,769,669.33	45,594.03	3,724,075.30	421,716.27	17,506.43	404,209.84

2. 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	3,769,669.33	100.00	45,594.03	1.21		3,724,075.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备						
合 计	3,769,669.33	100.00	45,594.03	1.21		3,724,075.30

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						

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 (%)	
小 计	421,716.27	100.00	17,506.43	4.15	404,209.84

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 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	809,064.33	24,271.93	3.00
1-2 年	59,451.00	5,945.10	10.00
2-3 年	51,000.00	15,300.00	30.00
3-4 年	154.00	77.00	50.00
小 计	919,669.33	45,594.03	4.96

② 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	2,850,000.00		不计提坏账
小 计	2,850,000.00		

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,087.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 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
关联方	2,850,000.00	
代垫款项	124,232.33	78,045.44
押金、保证金	795,437.00	343,670.83
合 计	3,769,669.33	421,716.27

(5) 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
鹰巡时代	关联方款项	2,850,000.00	1 年以内	75.60	
北京国际贸易公司	投标保证金	228,461.00	1 年以内	6.06	6,853.83

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
北京元立物业管理中心	房租押金	184,151.00	2年以内	4.89	5,607.13
中电华瑞技术有限公司	投标保证金	80,000.00	1年以内	2.12	2,400.00
中化国际招标有限责任公司	投标保证金	80,000.00	1年以内	2.12	2,400.00
小计		3,422,612.00		90.79	17,260.96

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
鹰巡时代	子公司	2,850,000.00	75.60
小计		2,850,000.00	75.60

(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
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
鹰巡时代	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，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70万元，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		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	182,924,182.29	102,534,078.23	134,921,325.47	66,014,455.83
合计	182,924,182.29	102,534,078.23	134,921,325.47	66,014,455.83

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	上年数

	收 入	成 本	收 入	成 本
软件和信息技术服务	182,924,182.29	102,534,078.23	134,921,325.47	66,014,455.83
小 计	182,924,182.29	102,534,078.23	134,921,325.47	66,014,455.83

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		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
商品销售	103,690,381.76	74,016,839.11	64,668,511.40	42,972,544.81
设备维修	2,280,940.57	1,355,428.09	2,310,238.61	1,044,235.29
系统服务	42,093,119.49	10,774,461.44	36,707,769.70	8,969,579.84
技术开发	23,551,830.05	11,513,143.60	21,393,400.63	9,511,669.51
系统集成	11,307,910.42	4,874,205.99	9,841,405.13	3,516,426.38
小 计	182,924,182.29	102,534,078.23	134,921,325.47	66,014,455.83

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		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华北	182,924,182.29	102,534,078.23	134,921,325.47	66,014,455.83
小 计	182,924,182.29	102,534,078.23	134,921,325.47	66,014,455.83

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	169,141,649.17	92.47
小 计	169,141,649.17	92.47

(五) 投资收益

项 目	本期数	上年数
证券理财产品投资收益	320,754.54	
银行理财产品投资收益	452,849.46	91,027.06
合 计	773,604.00	91,027.06

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)	2,634,685.53	
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	773,604.00	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有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		
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	4,000.00	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,054.55	个税返还
小 计	3,413,344.08	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	511,948.88	
非经常性损益净额	2,901,395.20	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	2,901,110.47	
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	22.72	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.94	0.40	0.40

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	37,045,768.34
非经常性损益	2	2,901,110.47
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	34,144,657.87
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	67,061,509.43
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	7.00
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资产	7	
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	

项 目	序号	本期数
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	163,024,425.24
加权平均净资产收益率	13=1/12	22.72%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	20.94%

[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	37,045,768.34
非经常性损益	2	2,901,110.47
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	34,144,657.87
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	38,550,000.00
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	7
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	12
发行在外的普通股加权平均数	12	84,966,666.67
基本每股收益	13=1/12	0.44
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.40

[注 1]12=4+(5+6)×7/11-8×9/11-10

[注 2]报告期转增股本的公积金来源于发行新股的股本溢价

(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。

北京讯腾智慧科技股份有限公司
2019年 月 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室