



友浩车联

NEEQ : 836085

深圳友浩车联网股份有限公司

ShenZhen Yho Vehicle Telematic Systems Corp.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年4月，公司荣获“2018年中国车联网‘金口碑’称号”。



2018年，公司取得一项实用新型专利及两项计算机软件著作权证书。

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.....	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况.....	29
第七节	融资及利润分配情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制.....	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
友浩车联、公司、本公司	指	深圳友浩车联网股份有限公司
浩天润	指	深圳市浩天润投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	深圳友浩车联网股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳友浩车联网股份有限公司董事会
监事会	指	深圳友浩车联网股份有限公司监事会
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1-12月
车联网	指	车联网是汽车行业与互联网行业深度结合的产物，基于智能车载终端和云服务平台，通过现代化的卫星定位、移动通信、传感器和数据交互技术对车辆、交通设施、周边环境有效识别和数据互通，从而实现人、车、路、环境之间的智能交互。
智能终端设备/智能车载终端	指	区别于传统基于单片机系统的车载终端、功能更加丰富，人机交互特征明显，设备与车辆CAN总线、OBD接口、各类传感器、摄像头相连接，通常集成了车辆状况分析、定位导航、数据传输、语音通讯、互联网信息服务等功能。
4G	指	第四代移动通信技术，该技术包含TD-LTE和FDD-LTE两种制式。
V2X	指	Vehicle to X的缩写，即车对外界的无线信息交换技术。
5G	指	第五代移动通信技术，5G标准覆盖的场景有：增强型移动宽带eMBB、大连接物联网mMTC、超可靠低时延通信uRLLC。

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。

公司负责人曹坚、主管会计工作负责人魏亮及会计机构负责人（会计主管人员）莫红杏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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
1、新业务商业模式创新风险	公司的车联网平台服务运营业务已完成相应整体解决方案的开发，出租车/网约车整体解决方案已推向市场，并取得了一定的收入，但实现的收入较少，属于公司今后重点发展的新业务。公司车联网服务平台的商业模式，充分借鉴了国外车联网和国内移动互联网行业的成熟模式和经验，并不断结合公司自身特点和优势进行创新，但是任何的经验借鉴和创新都伴随着一定的风险，且车联网平台运营需要较大的前期投入，如果公司不能在关键机遇期内将创新的运营模式转化为稳定的盈利模式，将会给公司带来较大的财务压力和经营风险。
2、市场竞争风险	车联网行业参与者众多，近年来国内已有众多汽车厂商、互联网企业和相关行业上市公司开始涉足车联网业务，这些参与者中相当一部分具有较强资金优势、品牌优势或技术优势。如果这些潜在竞争对手不断加大资源投入，凭借商业模式创新在车联网领域率先取得成功，将可能会改变目前市场竞争格局，使公司新业务发展陷入被动，进而影响公司投入的收益预期。
3、人才储备不足和人才流失的风险	公司所从事的业务涉及汽车电子、卫星定位、移动通讯、嵌入式软件、设计、互联网运营等多个专业领域，业务发展对人才有较大的依赖，尤其是对车联网行业有深入理解并具有相关技

	术背景的综合型人才。公司近年来培养和引进了一批优秀的管理人才和专业人才，人才队伍的规模与目前业务需求基本匹配，同时还建立了比较完善的薪酬体系和激励制度。但随着公司业务快速发展，公司将面临人才储备不足的风险。随着市场竞争的加剧，车联网及周边行业内对优秀人才的争夺可能会导致本公司的人才流失。
4、存货周转率较低的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货净额为 385.36 万元，占总资产的比例为 47.26%，存货周转率为：3.63。公司报告期内产品以批量化定制为主，对交货期有较高要求，产品使用的各类主板、集成电路、模块、电子元器件型号繁杂，因此公司设置了较高的原材料安全库存，以保证能及时完成客户订单。但是较大的存货规模和较低的存货周转速度将会影响公司整体的资金营运效率，给公司生产经营和业务发展带来不利影响。如果公司未来销售不能持续增长，随着技术发展和原材料的更新换代，带来的减值风险会增加。
5、持续经营风险	报告期内，公司实现营业收入 1600.29 万元，较上年同期增加了 77.63%，实现净利润-99.23 万元，较上年同期增加了 63.90%，但公司连续三年亏损，如果未来公司不能及时拓展业务，扩大业务体量，不能持续带来现金流入，将会引起资金周转困难，给公司带来经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：报告期内新增持续经营风险，因公司连续三年亏损，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度的报表进行了审计，并出具了带持续经营重大不确定段落的无保留意见的瑞华审字【2019】48210006 号审计报告。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳友浩车联网股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen Yho Vehicle Telematic Systems Corp.
证券简称	友浩车联
证券代码	836085
法定代表人	曹坚
办公地址	深圳市龙华新区清祥路清湖工业园宝能科技园 9 栋 A 座 4 楼 EFGH 单位

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	乐兰
职务	董事会秘书
电话	0755-82268118
传真	0755-82266143
电子邮箱	yhoyuelan@163.com
公司网址	www.yhosz.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙华新区清祥路 1 号宝能科技园 9 栋 A 座 4 楼 EFGH 单位； 邮政编码：518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 1 日
挂牌时间	2016 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C39 计算机、通信和其他电子设备制造业- C3919 其他计算机制造
主要产品与服务项目	车联网智能车载终端的研发、生产和销售，以及车联网综合服务平台的开发与运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曹坚
实际控制人及其一致行动人	曹坚

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	91440300772726696K	否
注册地址	深圳市龙华新区清祥路清湖工业园宝能科技园9栋A座4楼EFGH单位	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区深南中路2068号华能大厦西区6楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	印碧辉、谢婧
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

六、 自愿披露

适用 不适用

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	16,002,909.56	9,009,182.07	77.63%
毛利率%	37.73%	31.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-992,384.48	-2,748,941.58	63.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,414,565.69	-4,938,963.36	71.36%
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）	-24.29%	-60.00%	-
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）	-34.63%	-107.80%	-
基本每股收益	-0.10	-0.27	62.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,154,420.02	8,898,993.49	-8.37%
负债总计	4,565,414.77	4,317,603.76	5.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,589,005.25	4,581,389.73	-21.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	0.46	-21.74%
资产负债率%（母公司）	55.99%	48.52%	-
资产负债率%（合并）	55.99%	48.52%	-
流动比率	1.65	1.87	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,244,502.88	-1,201,271.55	-86.84%
应收账款周转率	6.90	7.05	-

存货周转率	3.63	1.35	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.37%	-22.51%	-
营业收入增长率%	77.63%	-36.95%	-
净利润增长率%	63.90%	13.72%	-

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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	421,742.77
其他营业外收入和支出	438.44
非经常性损益合计	422,181.21
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	422,181.21

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	6,446,501.40	2,818,241.91		
研发费用	0	3,628,259.49		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司定位为车联网智能终端设备提供商和平台服务提供商，业务分为车联网智能终端业务和服务平台运营业务两部分。公司专注于智能导航硬件服务终端的研发与应用已超过十年，现在公司研发核心聚焦于 4G 智能车载终端、出租车/网约车解决方案、新能源汽车智能车载终端，适用于商用车各行业的定制系统集成项目和乘用车后市场。

1、车联网智能终端业务的商业模式

公司在商用车行业定制业务聚焦多年，在行业中积累了大量的行业客户以及多个项目经验，目前在中国北斗航天的全球化布局，以及新能源汽车政策的支持与规范背景下，公司积极响应国家政策，同时为了将公司资源合理高效配置，对产品进行分类并锁定深入具体市场，助力传统业务的转型。公司专注于车联网智能终端设备技术的研发和应用，主要服务于车联网乘用车领域的各类智能终端产品和商用车领域有定制化需求的行业集团用户，如公交公司、网约车/出租车公司、公安部门、消防部门等。公司长期经营所积累的相关技术储备、人才储备和定制开发经验，是公司在车联网智能终端设备领域最重要的资源，使公司具备了为商用车领域行业用户快速提供定制化设备解决方案及研发与车联网运营配套的乘用车领域智能终端产品的关键优势。公司的主要客户为行业集团用户，向其直接提供产品与服务的系统集成商或管理平台运营商，公司与这些主要客户建立了稳定合作关系，通过向其销售智能车载终端设备实现收入。

2、车联网服务平台运营业务的商业模式

公司定位于智能车联网系统解决方案集成商，主要是采用智能车联网终端产品与平台运营相结合的模式，以终端产品为切入点，通过运营平台进行监控管理，实现数据转换及平台运营。公司研发的 4G 智能云导航一体机产品，结合公司优势，避开现有乘用车市场的恶性价格竞争，运用合作共赢的创新商业模式，采用 4G 智能云导航一体机与平台运营相结合的模式，以终端产品为切入点，通过运营平台进行监控管理，实现数据转换及平台运营。公司现有的出租车/网约车管理平台，即是采用这种模式进行运营。目前公司已取得 905 过检报告(JT/T905.2-2014《出租车汽车服务管理信息系统第 2 部分：运营专用设备》)。因公司以技术为本，为提升物联网创新新模式，公司在智慧城市的发展中也会贡献一己之力，核心研发实力聚焦在软硬件应用平台开发。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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

在面临复杂严峻的外部经济环境的情况下，公司所处行业的市场竞争继续加剧，特别是车联网行业定制业务竞争日趋激烈，公司全体员工在董事会和管理层的领导下，积极应对外部环境的变化，紧紧围绕年度经营目标，深耕车联网行业定制市场；同时抓住智慧城市建设的新机遇，推出出租车/网约车整体解决方案，使得公司业绩得到一定的提升。

1、财务状况

(1) 营业收入比上年增加 699.37 万元，增加了 77.63%，主要原因是本期在大力推广原有产品同时，还积极推广新产品及平台技术开发服务，接到的业务订单增加，其中技术服务类收入占总营收的 13.25%。

(2) 本期营业利润：-103.32 万元，净利润：-99.23 万元，比上年分别增加了 78.71%和 63.90%，亏损缩小的主要原因是本期营业收入比上年有大幅上升，毛利率较上年亦有所提高，另一方面公司通过加强控制管理费用、销售费用，使本期各项费用总体与上年基本持平。

(3) 应收票据和应收帐款比上年同期增加 114.48%，主要原因是由于信用客户发货前未收齐全款。

(4) 预收帐款比上年同期增加 41.10%，预付帐款增加 103.96%，这两项变动的主要原因是由于销售订单增加，向客户收取的定金和向供应商预付的原材料费用亦相应增加所致。

(5) 经营活动产生的现金流量净额比上年减少 86.84%，主要原因是本期支付的原材料费用增加了 103.57%，以及本期支付的增值税及附加税增加了 95.90%。

(6) 本期资产总额 815.44 万元，比上年减少了 8.37%，主要原因是本期应收款项和预付款项虽然比上年分别增加了 153.09 万元和 24.53 万元，但本期末货币资金余额比上年减少了 229.16 万元，另外固定资产、无形资产、长期待摊费用因本期计提折旧和摊销导致这三项余额共减少了 20.30 万元，综上所述原因导致本期资产总额较上年下降 74.45 万元。本期净资产 358.90 万元，比上年减少了 21.66%，主要原

因是本期亏损了 99.23 万元以及以前年度的亏损额又未弥补导致下降。

2、技术创新成果

根据公司长远和近期技术发展规划，不断推进企业的技术进步，报告期内，公司共取得 905 过检报告（JT/T905.2-2014《出租车汽车服务管理信息系统第 2 部分：运营专用设备》）、1 项实用新型专利《多路实时视频采集网约车智能一体机》及《友浩定点叫车车载接单软件 V1.0》等 2 项计算机软件著作权证书。

3、公司管理改进

报告期内，公司完善内部控制体系，进一步优化了组织架构，整合部门资源，提高工作效率，降低运营成本。对技术部门根据项目技术方向的不同，进一步优化研发团队，研发团队和技术人员的壮大，夯实了公司的研发实力，提升产品的核心竞争力；加强业务部门人员的业务水平培训。同时，公司也在完善薪酬与工作绩效挂钩的激励方式，较好地保持了员工队伍的稳定性、积极性。

4、客户服务

报告期内，公司在注重产品质量的同时，进一步向提供产品与平台服务整体解决方案转变，把前期设计、产品研发、现场技术服务、售后服务等，逐渐整合到公司核心产品中去，以满足不同客户的需求，增强客户粘性，以保持业务持续稳定增长。

（二） 行业情况

车联网作为一项跨越了汽车、交通运输、信息技术、通讯、消费电子、工业电子、媒体娱乐等多个行业的新兴技术，在经历了前几年的概念炒作热潮后，正从概念阶段逐步转向市场化，并开始在市场占据一定的份额。

各项技术的发展，加快了车联网市场化的脚步。首先是 V2X 技术，作为智能网联汽车的核心，主要用于连接车与车、车与路、车与其他各种基础设施之间的连接互通，是开发网联汽车的重中之重。其次是自动驾驶，现在越来越多的车企正在逐步提高驾驶员辅助系统或可进行部分自动驾驶的乘用车配备率。随着车联网的发展，车载信息娱乐系统将作为网联汽车的“标配”，智能屏互联将占据市场主导地位，信息技术和网联技术进一步云端化。

随着车联网技术不断革新，车联网发展将进入交通智能化阶段。智能交通作为智慧城市中的重要内容，将充分发挥技术特点，改变人们户外出行的乘车习惯。在有限的城市空间，依托人、车、路、平台间的信息互联，城市车辆利用率及通行率将得到提高，道路交通将实现快速、高效的运转。近年来，车联网应用进入加速发展阶段。随着 5G、人工智能等技术的发展，车联网业务形态将快速丰富，应用普及

将进一步激活车联网的市场潜力。

车联网作为物联网领域中成长最强劲的市场之一，全球市场规模逐步提升。据前瞻产业研究院发布的《中国车联网行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》统计数据显示，截至 2017 年，全球车联网市场规模约为 525 亿美元，预计到 2022 年将增加至 1629 亿美元，复合年均增长率为 25.4%；中国车联网市场规模将从 2017 年的 114 亿美元增长到 2022 年的 530 亿美元，复合年均增长率为 36.0%，高于全球平均增长速度。

从政策层面来看，国家已经将发展车联网作为“互联网+”和人工智能在实体经济中应用的重要方面，并将智能网联汽车作为汽车产业重点转型方向之一。2018 年 12 月 28 日工信部印发的《车联网（智能网联汽车）产业发展行动计划》，明确到 2020 年，将实现车联网产业跨行业融合取得突破，具备高级别自动驾驶功能的智能网联汽车实现特定场景规模应用，车联网用户渗透率达到 30% 以上；2020 年后，高级别自动驾驶功能的智能网联汽车和 5G-V2X 逐步实现规模化商业应用，“人-车-路-云”实现高度协同。

（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	105,932.21	1.30%	2,397,533.09	26.94%	-95.58%
应收票据与应收账款	2,868,299.94	35.17%	1,337,308.97	15.03%	114.48%
存货	3,853,661.75	47.26%	3,882,608.89	43.63%	-0.75%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	109,017.76	1.34%	203,533.52	2.29%	-46.44%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	8,154,420.02	-	8,898,993.49	-	-8.37%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比上年同期减少了 95.58%，主要原因是本期支付的原材料费用增加了 103.57%，以及本期支付的增值税及附加税增加了 95.90%；

2、应收票据和应收帐款比上年同期增加 153.09 万元，增加了 114.48%，主要是由于信用客户发货

前未收齐全款所致，报告期后将陆续收回；

3、固定资产比上年同期减少了 46.44%，主要原因是本期新增固定资产不多，另外原有固定资产每月按会计准则计提了折旧导致净值减少。

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	16,002,909.56	-	9,009,182.07	-	77.63%
营业成本	9,965,753.28	62.27%	6,187,706.91	68.68%	61.06%
毛利率%	37.73%	-	31.32%	-	-
管理费用	2,841,365.24	17.76%	2,818,241.91	31.28%	0.82%
研发费用	3,657,680.82	22.86%	3,628,259.49	40.27%	0.81%
销售费用	1,380,939.77	8.63%	1,374,515.85	15.26%	0.47%
财务费用	-37,199.22	-0.23%	-46,276.86	-0.51%	19.62%
资产减值损失	123,179.28	0.77%	313,237.81	3.48%	-60.68%
其他收益	943,184.06	5.89%	446,468.29	4.96%	111.25%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,033,251.04	-6.46%	-4,852,182.30	-53.86%	78.71%
营业外收入	41,115.33	0.26%	2,171,515.15	24.10%	-98.11%
营业外支出	248.77	0.00%	10,471.08	0.12%	-97.62%
净利润	-992,384.48	-6.20%	-2,748,941.58	-30.51%	63.90%

项目重大变动原因：

1、营业收入比上年增加 699.37 万元，增加了 77.63%，主要原因是本期在大力推广原有产品同时，还积极推广新产品及平台技术开发服务，接到的业务订单增加，其中技术服务类收入占总营收的 13.25%；

2、营业成本比上年增加了 61.06%，主要原因是本期营业收入比上年增加了 77.63%，营业成本也相应增加；

3、资产减值损失比上年减少了 60.68%，主要原因是本年计提的存货跌价准备比上年减少了 87.95%；

4、其他收益比上年增加了 111.25%，主要原因是本年收到增值税返还 56.18 万元，深圳市科技创新委员会第二批研发资助 37.20 万元，生育补助 0.93 万元；

5、营业外收入比上年减少了 98.11%，主要原因是上年收到深圳市龙华新区发展和财政局境内上市和挂牌资助类补助 150 万元、深圳市中小企业服务署新三板挂牌补助 50 万元；

6、营业外支出比上年减少 97.62%，主要是上年把深圳市宏牛光电科技有限公司无法收回的预付款 1.03 万元调为营业外支出；

7、本期营业利润：-103.32 万元，净利润：-99.23 万元，比上年分别增加了 78.71% 和 63.90%，亏损缩小的主要原因是本期营业收入比上年大幅上升，毛利率较上年亦有所提高，另一方面公司通过加强控制管理费用、销售费用，使本期各项费用总体与上年基本持平。

(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	15,997,331.13	8,989,464.12	77.96%
其他业务收入	5,578.43	19,717.95	-71.71%
主营业务成本	9,962,024.43	6,187,706.91	61.00%
其他业务成本	3,728.85	-	-

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%
车载智能终端	13,876,324.89	86.71%	8,989,464.12	99.78%
技术开发服务	2,121,006.24	13.25%	-	-
其他业务	5,578.43	0.03%	19,717.95	0.22%
合计	16,002,909.56	-	9,009,182.07	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内公司推出了出租车/网约车整体解决方案，公司除了向客户提供定制硬件产品之外，还提供平台运营服务和根据客户的个性化要求进行软件开发，使得公司在本期获得了技术开发服务类收入 212.10 万元。

2、其他业务收入比例较上年减少 71.71%，是由于其他业务的偶发性，公司未做重点推广，今年取得相关的收入较少。

(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	北京瑞华赢科技发展有限公司	4,890,774.77	30.56%	否
2	河南中裕广恒科技股份有限公司	2,201,180.85	13.75%	否
3	郑州永远智能科技有限公司	1,712,069.00	10.70%	否
4	深圳市思迈中天科技有限公司	1,030,502.21	6.44%	否
5	青岛海信网络科技股份有限公司	994,487.55	6.21%	否
合计		10,829,014.38	67.66%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市泰普盛科技有限公司	1,269,401.71	12.63%	否
2	深圳市卓派电子科技有限公司	901,352.18	8.97%	否
3	上海移柯通信技术股份有限公司	800,247.26	7.96%	否
4	东莞市福生成电子有限公司	784,997.13	7.81%	否
5	深圳市领晔电子科技有限公司	553,707.22	5.51%	否
合计		4,309,705.50	42.88%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,244,502.88	-1,201,271.55	-86.84%
投资活动产生的现金流量净额	-47,098.00	-15,298.50	-207.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年减少了 86.84%，主要原因是因本期营业收入增加，虽然销售商品、提供劳务收到的现金和收到的税费返还较上年分别增加了 73.71%和 34.58%，但支付的原材料费用和各项税费分别增加了 103.57%和 95.90%，增减相冲导致本期经营活动产生的现金流量净额较上年减少；

2、投资活动产生的现金流量净额比上年减少了 207.86%，主要原因是本期购买的固定资产比去年增加 3.17 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用闲置资金购买低风险、流动性较高的银行理财产品。截至报告期末，公司理财产品已全部赎回，本金余额为 0 元。公司在确保不影响正常生产经营所需资金以及确保资金安全的情况下，运用自有资金进行适度的低风险短期理财，提高了资金使用效率，进一步提高公司整体收益。

(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

会计政策变更：

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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），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的费用化支出。此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
管理费用	6,446,501.40	2,818,241.91
研发费用	0	3,628,259.49

(2) 其他政策无变化。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司积极履行应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营、依法纳税、守法用工，承担相应的社会责任。

三、 持续经营评价

公司连续三年亏损，为了公司的持续发展，公司拟采取各种措施改善经营状况，加大了市场拓展力度，完善售后服务，对现有产品不断进行改造和升级，并开发新产品，通过业务销售、发货跟单、物流配送、售后服务、技术支持等环节，为客户提供全方位产品服务，以提高客户粘度。同时公司完善内部控制体系，优化组织架构，整合部门资源，提高工作效率，对费用进行有效控制。目前人才配备已基本满足公司现有需求，公司拥有与业务经营相匹配的自主研发能力。公司管理层、核心业务人员、技术人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为。报告期内，公司实现营业收入 1600.29 万元，较上年同期增加了 77.63%，实现净利润-99.23 万元，较上年同期增加了 63.90%，目前公司业绩稳步上升，但公司能否取得预期效果不可预测，因此公司持续经营能力仍存在不确定性。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

目前车联网处于人车交互的初级阶段，用户通过车载信息服务系统，获取卫星定位导航、道路救援、汽车防窃、自动防撞系统、车况掌握、资讯接收、多媒体娱乐信息接收、车辆应急预警系统、拖车追踪等服务。未来的车联网将丰富完善成一个超级的车载物联网，汽车作为网络中的超级传感器节点，在整个无线传感器的网络里收发信息，通过人车交互、车路互联、车辆网络化等革新技术实现从传统交通到智能交通的跨越性变革。

目前车联网产业发展仍处于行业发展初级阶段，大部分车辆仍处于辅助驾驶层面，现有的导航产品主要是具备智能导航、车载娱乐、信息交互服务等功能。随着车联网的发展，车与车、车与路之间的联系不断提高。借助车载传感设备收集车况信息，通过车联网服务平台的分析处理，反馈数据，人、车通过平台通讯可实现智能驾驶，出行过程将由驾驶、乘车体验变为休闲体验。着眼于车联网技术应用优势，未来车联网其应用场景将更为丰富。随着人工智能热潮的持续发酵，车联网各企业在语音技术等领域的投入将继续加大，届时语音交互技术有望迎来突破。作为人车交互的核心，语音交互技术的突破，将为破解人车交互困局带来机遇。此外，融合车联网技术的车载终端平台，能够为车主提供语音、手势控制服务，制造更为便捷、安全的驾驶体验。完整的汽车市场包括乘用车市场和商用车市场，这两大市场对于产品的需求，除了行业需求的差异外，在产品性能方面日趋统一，这就促使车联网企业要尽可能的提供便捷、舒适以及养护成本经济性方面的应用。车联网商用车市场的行业应用也正在向深度定制化方向发展。随着越来越多的行业用户对车载监控系统的重视，车载监控也从单一的图像监控、位置监控向更专业、更智能的解决方案发展，比如公交行业中车载监控作为整个运营调度系统中的一环，在能够视频

监控的同时，还需要能够与其他设备协同配合，例如测速雷达、车辆识别等。随着智能车载设备技术的发展，车联网正在向执法、运输、金融、民政等行业渗透，和这些细分的行业进行深度结合，不断满足行业用户的需求。

未来车联网发展将进入交通智能化阶段，智能交通作为智慧城市中的重要内容，将充分发挥技术特点，通过车联网技术实现智能化交通管理、智能停车管理、智能动态信息服务和车辆智能化控制，改变人们户外出行的乘车习惯。目前公司除了商用车辆的深度定制化外，还在大力发展车联网服务平台业务为用户提供时尚、便捷、智慧的车联网产品，推出性能更个性化更全面的智能产品，如 4G 智能云导航一体机、新能源汽车智能车载终端等。公司目前的业务发展已经形成了完整的车联网发展链条，如何提高产品的性能，实现服务个性化，抓住行业发展的机遇，是公司目前要考虑的问题。

（二） 公司发展战略

公司坚信“专注”才能长期发展，立足自身的技术优势，加大研发投入，持续创新，不断努力改善研发制造能力、完善产品设计细节和品质，并结合互联网+运营模式，现已得到了市场认可并占据了一定的市场份额。

1、坚持公司车联网智能终端行业定制业务，通过定制化战略，提升公司在行业内的竞争力；积极把握市场和技术发展趋势，结合自身在车载智能终端领域内的技术积累和产品开发经验，深刻理解各重点行业用户的定制化需求，加强产品的研发投入，完善产品性能，持续推出创新产品，不断提高公司的核心竞争力。

2、产品方向：深耕智能终端与开放式运营管理平台。在技术研发累积的基础下，公司将加大市场开拓力度，改进公司管理手段对市场快速响应和交付能力，公司研发并推进 4G 智能云导航一体机、出租车/网约车整体解决方案、新能源车机、以及定位服务产品运营模式的升级等相关的产品与解决方案，做好全方位拓展两大块业务。公司根据产品的分类进行不同的行业归类，并通过充分调研，研制开放式平台如车辆位置服务平台、出租车/网约车综合管理平台、新能源汽车综合管理平台等。适用于公司两大业务版块，为客户市场需求做好快速反应的准备。

3、深度布局，全面推进：公司通过运营模式创新、产品整合和方案化营销，巩固产品在行业市场领先优势，不断拓展后装市场份额，同时公司坚持开放合作的理念，以技术为本，全面向市场免费开放运营平台，全力打造车联网综合运营平台、车联网及移动应用的研发，整合资源和服务，提升在车联网解决方案上的技术优势。未来，公司持续进行产品创新、品质提升及成本优化，大力开发两大市场成为汽车智能化、车联网等相关产品的领先系统解决方案提供商。

(三) 经营计划或目标

1、产品研发方面：进一步加强新产品的研发，缩短新产品开发周期；持续加大研发投入，促进公司核心技术发展。将传统智能终端技术与互联网+运营模式相结合，有效形成创新型智能终端产品和车联网运营产品。

2、加强供应链及质量控制：公司将继续加强产品品质管理，并完善品质流程；建立专业的实验室，引进专业的可靠性验证设备，严格执行产品的可靠性测试标准；全面审核供应商，建立良好的供应链管理体系，保证公司供应链的健康有序。产品品质必须严格把关，树立全员品质意识，将提升产品品质作为公司工作的重中之重。

3、智能导航终端行业定制业务：公司将加强定制类产品的研发，通过向系统集成商、车辆管理平台运营商销售给出租车、公交车、烟草、消防等行业定制用户，现公司已推出网约车终端产品及整体解决方案。现政府正在进行全国智能交通试点城市改造工作，各地政府在大力推广网约车管理试点办法，我们需抓住这一机遇，抢占网约车市场；同时保持公司与其他行业定制类业务的深度合作，为公司带来持续增长的业务收入和现金流。

4、车联网平台服务业务：车联网平台服务业务是公司开展的新业务，也是公司未来的核心业务。平台和运营服务系统、智能车载设备手机客户端均为公司自主开发，公司以定位明确、功能强大并极具性价比的智能终端设备为接入点，构建有特色的服务平台，形成一套完整的系统解决方案。

郑重声明：以上经营计划不构成对投资者的业绩承诺，希望投资者保持足够的市场风险意识，客观理解经营计划与实际之间的差异。

(四) 不确定性因素

车联网行业参与者众多，近年来国内已有众多汽车厂商、互联网企业和相关行业上市公司开始涉足车联网业务，这些参与者中相当一部分具有较强资金优势、品牌优势或技术优势。如果这些潜在竞争对手不断加大资源投入，凭借商业模式创新在车联网领域率先取得成功，将可能会改变目前市场竞争格局，使公司新业务发展陷入被动，进而影响公司投入的收益预期。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

可能影响公司持续经营的风险如下：

1、新业务商业模式创新风险

截至报告期末，公司的车联网平台服务运营业务已完成相应整体解决方案的开发，出租车/网约车整体解决方案已推向市场，并取得了一定的收入，但实现的收入相对较少，属于公司今后重点发展的新业

务。公司车联网服务平台的商业模式，充分借鉴了国外车联网和国内移动互联网行业的成熟模式和经验，并不断结合公司自身特点和优势进行创新，但是，任何的经验借鉴和创新都伴随着一定的风险，且车联网平台运营需要较大的前期投入，如果公司不能在关键机遇期内将创新的运营模式转化为稳定的盈利模式，将会给公司带来较大的财务压力和经营风险。

风险对策：为避免因资金实力薄弱而错失当前车联网市场蓬勃发展的机遇期，公司将积极利用资本市场融资手段为公司业务发展筹集资金。公司的融资活动将与业务发展紧密联系，通过融资活动与相关投资者在市场、技术、人才等方面建立深度合作关系，不断提升公司价值。同时公司将继续严控成本，降低公司运营风险。

2、市场竞争风险

车联网行业参与者众多，近年来国内已有众多汽车厂商、互联网企业和相关行业上市公司开始涉足车联网业务，这些参与者中相当一部分都具有较强资金优势、品牌优势或技术优势。如果这些潜在竞争对手不断加大资源投入，凭借商业模式创新在车联网领域率先取得成功，将可能会改变目前市场竞争格局，使公司新业务发展陷入被动，进而影响公司投入的收益预期。

风险对策：公司会继续加大研发投入，持续进行产品研发、产品迭代等工作，保持技术方面的优势；公司将继续加大市场拓展力度，提高项目交付效率，力争抢占网约车市场；同时完善售后服务，对现有产品不断进行改造和升级，并开发新产品，为客户提供全方位产品服务，以提高客户粘度。

3、人才储备不足和人才流失的风险

公司所从事的业务涉及汽车电子、卫星定位、移动通讯、嵌入式软件、设计、互联网运营等多个专业领域，业务发展对人才有较大的依赖，尤其是对车联网行业有深入理解并具有相关技术背景的综合型人才。公司近年来培养和引进了一批优秀的管理人才和专业人才，人才队伍的规模与目前业务需求基本匹配，同时还建立了比较完善的薪酬体系和激励制度。但随着公司业务快速发展，公司将面临人才储备不足的风险。随着市场竞争的加剧，车联网及周边行业内对优秀人才的争夺可能会导致本公司的人才流失。

风险对策：公司将进一步优化薪酬体系，增强公司薪酬体系的内部公平和外部竞争力，并通过用好员工持股平台，引进灵活多样的激励手段，加强团队文化建设等措施，降低人才流失风险，留住并吸引更多的车联网行业人才，特别是专业技术人才。

4、存货周转率较低的风险

公司报告期内产品以批量化定制为主，对交货期有较高要求，产品使用的各类主板、集成电路、模块、电子元器件型号繁杂，因此公司设置了较高的原材料安全库存，以保证能及时完成客户订单。较大的存货规模和较低的存货周转速度将会影响公司整体的资金营运效率，给公司生产经营和业务发展带来不利影响。如果公司未来销售不能持续增长，随着技术发展和原材料的更新换代，带来的减值风险会增加。

公司期末的存货余额较大、周转率较低。截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货净额为 385.36 万元，

占总资产的比例为 47.26%，存货周转率为 3.63。

风险对策：公司通过筛选优质供应商、与供应商深度合作等方式压缩原材料采购周期，通过安排人员进驻加工商现场提供指导生产、组织自有生产线等方式压缩生产周期。采购周期、生产周期的优化将使公司能从容应对客户的批量化定制，对交货期要求较高的需求方式。公司正不断加强对采购、生产等流程的管理，以此加快存货的周转速度。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、持续经营风险

报告期内，公司实现营业收入 1600.29 万元，较上年同期增加了 77.63%，实现净利润-99.23 万元，较上年同期增加了 63.90%，但公司连续三年亏损，如果未来公司不能及时拓展业务，扩大业务体量，不能持续带来现金流入，将会引起资金周转困难，给公司带来经营风险。

风险对策：为了公司的可持续发展，公司已经调整了业务布局，在加强传统行业定制业务的同时，抓住网约车管理试点这一市场机遇，推出了网约车终端产品及整体解决方案，加强产品研发和销售力度，提高项目交付效率，力争抢占网约车市场。同时公司完善内部控制体系，优化组织架构，整合部门资源，提高工作效率，对费用进行有效控制，降低运营成本。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
深圳友浩车联网股份有限公司	大连海创高科信息技术有限公司	双方签订《采购合同》，被申请人已依约向申请人支付 30%的货款，申请人依约严格按照被申请人的生产要求将全部生产完毕，	1,926,673.00	被申请人大连海创高科信息技术有限公司向申请人深圳友浩车联网股份有限公司支付货款 282338 元。被申请人大连海创高科信息技术有限公司向申请人深圳友浩车联网股份有限公司	2018 年 8 月 9 日

		经申请人多次催促，被申请人未按合同约定支付相应的货款。		支付以货款 282338 元为基数自 2016 年 8 月 31 日起至 2017 年 11 月 16 日止按照中国人民银行公布的金融机构同期人民币贷款基准利率上浮 30% 计算违约金。驳回申请人深圳友浩车联网股份有限公司其他仲裁请求。本案仲裁费用 24108 元（申请人已预交），由申请人深圳友浩车联网股份有限公司承担 20492 元，由被申请人大连海创高科信息技术有限公司承担 3616 元，被申请人承担的部分由其在履行本裁决确定的给付事项时一并支付给申请人。被申请人大连海创高科信息技术有限公司自收到本裁决书之日起 10 日内履行上述义务，逾期履行则按《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定执行。本裁决为终局裁决。裁决书自作出之日起即发生法律效力。	
深圳友浩车联网股份有限公司	深圳市慧视通科技股份有限公司	双方签订《购销合同》，合同成立后，被告依约向原告支付 30% 的货款，原告依约将约定的合同产品全部生产完毕，经原告多次催促，但被告未按合同约定将 70% 余款向原告支付。	398,219.00	1、深圳市慧视通科技股份有限公司于双方签订和解协议起十日内一次性向深圳友浩车联网股份有限公司支付货款 70000 元及案件受理费 6000 元。深圳友浩车联网股份有限公司确定收款账户如下：户名：深圳友浩车联网股份有限公司；账号：1810014170011810；开户行：中国民生银行深圳深南支行；2、前述义	2018 年 12 月 20 日

				<p>务履行完毕后，本案涉及的《购销合同》(合同编号：YHOGL20151201001)视为全部履行完毕，深圳友浩车联网股份有限公司无须返还深圳市慧视通科技股份有限公司预付货款 144000 元。双方不再就上述合同所涉及的买卖合同关系另行向对方主张权利。3、一审案件受理费本诉部分 7274 元，由深圳友浩车联网股份有限公司负担 1274 元，深圳市慧视通科技股份有限公司负担 6000 元；反诉部分 2810 元由深圳市慧视通科技股份有限公司负担。二审案件受理费 3637 元由深圳市慧视通科技股份有限公司负担。上述协议，符合有关法律规定，本院予以确认。一审案件受理费本诉部分 7274 元，由深圳友浩车联网股份有限公司负担 1274 元，深圳市慧视通科技股份有限公司负担 6000 元；反诉部分 2810 元由深圳市慧视通科技股份有限公司负担。二审案件受理费减半收取为 3637 元由深圳市慧视通科技股份有限公司负担，多收的部分 3637 元由本院退还深圳市慧视通科技股份有限公司。本调解书经双方当事人签收后，即具有法律效力。</p>	
深圳市慧视通科技股份	深圳友浩车联网股份有	反诉人提出产品存在一定的质量	288,000.00	判决结果同上	2018 年 12 月 20 日

有限公司	限公司	问题，要求退还已支付的款项			
总计	-	-	2,612,892.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

公司于 2018 年 8 月 7 日收到大连仲裁委员会 2018 年 5 月 18 日作出的【2017】大仲字第 1005 号仲裁决定书，被执行人未执行本次裁决，公司已提出强制执行申请。公司于 2018 年 12 月 18 日收到广东省深圳市中级人民法院 2018 年 12 月 5 日作出的（2018）粤 03 民终 10430 号民事调解书，于 2018 年 12 月 17 日收到深圳市慧视通科技股份有限公司支付的 76000 元款项。

截至本公告之日，公司经营状况正常，本次诉讼、仲裁事项对公司经营未产生重大影响。

（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

经 2017 年年度股东大会审议，股东大会授权董事会并允许董事会授权董事长决定购买低风险、期限短的银行理财产品。报告期内，公司利用闲置资金购买低风险、流动性较高的银行理财产品。截至报告期末，公司理财产品已全部赎回，本金余额为 0 万元。公司在确保不影响正常生产经营所需资金以及确保资金安全的情况下，运用自有资金进行适度的低风险短期理财，提高了资金使用效率，进一步提高公司整体收益。

（三） 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露的承诺包括：公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员作出的《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》和《关于避免同业竞争的承诺》。

报告期内，公司股东及董事、监事、高级管理人员切实履行了上述承诺。报告期内，未发生关联方资金占用和其他关联交易事项，也未出现任何同业竞争的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,625,000	26.25%	0	2,625,000	26.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,580,000	15.80%	0	1,580,000	15.80%
	董事、监事、高管	2,425,000	24.25%	0	2,225,000	22.25%
	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	7,375,000	73.75%	0	7,375,000	73.75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,740,000	47.40%	0	4,740,000	47.40%
	董事、监事、高管	7,275,000	72.75%	0	6,675,000	66.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						5

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曹坚	6,320,000	0	6,320,000	63.20%	4,740,000	1,580,000
2	魏亮	1,580,000	0	1,580,000	15.80%	1,185,000	395,000
3	汤玉儿	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
4	杨诚	800,000	0	800,000	8.00%	600,000	200,000
5	深圳市浩天润投资管理中心（有限合伙）	300,000	0	300,000	3.00%	100,000	200,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,375,000	2,625,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

深圳市浩天润投资管理中心（有限合伙）为公司员工持股平台，曹坚、魏亮均为深圳市浩天润投资管理中心（有限合伙）的合伙人，其中曹坚为深圳市浩天润投资管理中心（有限合伙）执行合伙人。截至本报告披露日，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为自然人曹坚。曹坚持有公司 6,320,000 股股份，占公司总股本的 63.20%。曹坚，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1999 年毕业于九江财经高等专科学校，大专学历；1999 年至 2001 年，在厦门夏新电子股份有限公司杭州分公司从事市场营销管理工作，分管杭州市场的销售业务；2001 年至 2005 年，任职于香港超越科技集团有限公司，作为项目经理为长虹、步步高、宏图高科等重要客户提供 DVD 及音频解决方案；2005 年创立深圳市友浩科技有限公司以来，一直担任公司执行董事、总经理职务，主管公司研发工作，致力于导航技术及通讯技术的研发和应用，持续关注行业定制需求的发展动态，个人已取得了多项实用新型专利，并于 2013 年被深圳市人力资源和社会保障局评定为“深圳市高层次专业人才”；2015 年被深圳市龙华新区人才工作领军领导小组办公室评定为“深圳市龙华新区高层次人才”。2015 年 10 月起，担任公司董事长、总经理。

报告期内及报告期后至报告披露日，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

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

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

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
曹坚	董事长、总经理	男	1975年12月	大专	2018-10-15至2021-10-14	是
魏亮	董事、副总经理、财务负责人	男	1977年10月	大专	2018-10-15至2021-10-14	是
汤玉儿	董事	女	1975年1月	中专	2018-10-15至2021-10-14	否
李城	董事	男	1986年12月	大专	2018-10-15至2021-10-14	是
林国宝	董事	男	1987年1月	中专	2018-10-15至2021-10-14	是
胡上显	监事会主席	男	1984年4月	高中	2018-10-15至2021-10-14	是
付中秋	监事	男	1979年10月	本科	2018-10-15至2021-10-14	是
姚遥	职工监事	男	1982年3月	大专	2018-09-28至2021-10-14	是
乐兰	董事会秘书	女	1987年12月	本科	2018-10-15至2021-10-14	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：

公司董事长由公司控股股东及实际控制人曹坚担任，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
曹坚	董事长、总经理	6,320,000	0	6,320,000	63.20%	0

魏亮	董事、副总经理、财务负责人	1,580,000	0	1,580,000	15.80%	0
汤玉儿	董事	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
李城	董事	0	0	0	0.00%	0
林国宝	董事	0	0	0	0.00%	0
胡上显	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
付中秋	监事	0	0	0	0.00%	0
姚遥	职工监事	0	0	0	0.00%	0
乐兰	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,900,000	0	8,900,000	89.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
魏亮	董事、副总经理	换届	董事、副总经理、财务负责人	换届选举
李丽珊	财务总监	换届	无	换届选举
李城	监事	换届	董事	换届选举
林国宝	无	换届	董事	换届选举
付中秋	无	换届	监事	换届选举

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

林国宝，男，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；2004 年毕业于广东省茂名中信理工学院，中专学历，2006 年至 2008 年，任职深圳市万利洲电子有限公司，担任 IQC 组长职务；2008 年至 2009 年，任职深圳市华盛昌机械实业有限公司，担任 QE 工程师职务；2009 年至 2011 年，任职深圳市福美来科技有限公司，担任品质主管职务；2012 年 3 月起任职于本公司，目前担任制造部经理职务。

付中秋，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；2004 年毕业于河北工业大学，本科学历，学士学位，2004 年至 2008 年，任职仁宝电子科技(昆山)有限公司，担任主管职务；2009 年至 2011 年，任职深圳金嘉电脑有限公司，担任研发经理职务；2012 年至 2017 年，任职深圳市耀美科技有限公

司，担任研发经理职务；2018年4月起任职于本公司，目前担任研发部经理。

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	7	6
生产人员	6	11
销售人员	5	6
技术人员	23	24
财务人员	4	3
员工总计	45	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	10
专科	23	24
专科以下	12	16
员工总计	45	50

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：

1、人员变动情况

报告期内，员工人数较上年同期相比，无明显变化。因公司业务开展的需要，加强了技术队伍的建设，优化研发人员，引进技术能力强的技术人员，形成小而精的研发团队。同时公司生产采用外协厂+自己组装的模式，节省人力成本。

2、人才引进情况

公司加大了人才的引进及培养力度，特别是专业管理和技术类人才的引进，完善了公司各职能体系，满足了公司现在各业务版块所需的专业人才，同时还建立了比较完善的晋升体系和激励制度。

3、薪酬政策情况

公司员工薪酬包括基本工资和绩效工资。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和深圳市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金。同时公司适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活，形成和谐愉快的工作氛围。公司在全员范围内推行绩效考核制度，主要是对员工岗位职责履行情况和工作绩效进行综合评估，旨在调动员工工作积极性、开发员工工作潜能，为员工薪酬福利、职务晋升、岗位调整等提供基础信息，

促进公司平稳健康发展，增强企业核心竞争力。公司尊重每位员工并珍惜员工对公司所做的贡献，建立并不断完善员工职业生涯规划体系，让员工清楚的了解自身在公司的定位与发展通道，进而有计划、有目的地结合自身情况采取相应的措施，有利于提高员工的能力，有利于提高员工对公司的认同感，有利于培养员工积极向上的精神，达到公司和员工共同成长和发展的目标。

4、报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步梳理整合了管理层次，优化了内控管理体系，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。公司建立了以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会三会议事规则等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会以及管理层为主体机构的决策与经营管理体系。公司三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及有关法律法规、法律的规定。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决算等均按照《公司章程》及有关内控管理体系规定的程序和规则进行，董监高忠实、勤勉地履行了各自的权利和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷，确保公司的规范运作。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统等发布的法律法规和规范性文件的要求。

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

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程》对信息披露进行了规定。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完善性。

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台，及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第一届董事会第六次会议，审议通过：《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于聘请2018年度审计机构的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于审议2017年度利润分配预案的议案》、《关于审议公司会计政策变更的议案》、《关于2018年度利用闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于审议公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项审核报告的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》；第一届董事会第七次会议，审议通过：《2018年半年度报告》；第一届董事会第八次会议，审议通过：《关于公司第二届董事会换届选举》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会》；第二届董事会第一次会议，审议通过：《关于选举公司第二届董事会董事长》、《关于聘任公司高级管理人员》。
监事会	4	第一届监事会第六次会议，审议通过：《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配预案的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》、《关于聘请2018年度审计机构的议案》、《关于2018年度利用闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于审议公司会计政策变更的议案》、《关于审议公司未弥补亏损达实

		收股本总额三分之一的议案》；第一届监事会第七次会议，审议通过：《2018年半年度报告》；第一届监事会第八次会议，审议通过：《关于公司第二届监事会换届选举》；第二届监事会第一次会议，审议通过：《关于选举公司第二届监事会主席》。
股东大会	2	2017年年度股东大会，审议通过：《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配预案》、《关于聘任2018年度审计机构的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2018年度利用闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于审议公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》、《关于审议公司会计政策变更的议案》；2018年第一次临时股东大会，审议通过：《关于公司第二届董事会换届选举》、《关于公司第二届监事会换届选举》。

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合法律、行政法规以及公司章程的各项规定，无违规行为发生。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司章程对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关

系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时，应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性，确保所有投资者公平获取公司信息。

(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

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员和财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司主营业务为智能车载终端业务和车联网平台服务业务，拥有独立的研发、采购、生产、销售系统，具有独立面向市场的经营能力，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立

公司合法拥有资产，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立

公司依法独立聘任员工，与员工签署劳动合同，并独立为员工缴纳社会保险手续；公司的行政人事部及财务部负责独立管理公司的劳动关系、行政人事、工资薪酬，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他关联方共用员工的情况。

报告期内，公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立

公司拥有设立机构的自主权，建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的研发、采购、生产和销售系统及配套部门，各部门已构成独立、完整的整体。公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司不存在股东单位干预股份公司正常生产经营活动的现象。

公司设置研发中心、销售部、采购部、品质部、售后部、物控部、财务部、行政人事部 8 个职能部门及 1 名董事会秘书。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司正常运作。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了关联交易的表决程序，并专门制定了《关联交易管理制度》、《资金管理制度》，就关联方及相关事项明确了具体的交易审批权限、审批程序、回避表决制度等事项，从制度上防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于公司会计核算体系：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，在国家政策及相关制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进，不断完善。今后公司还会根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。

报告期内未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司完善了公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

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

第十一节 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	瑞华审字【2019】48210006号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2019年4月19日
注册会计师姓名	印碧辉、谢婧
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

深圳友浩车联网股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳友浩车联网股份有限公司（以下简称“友浩公司”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表和股东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，公允反映了友浩公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于友浩公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注所述，友浩公司2018年发生净亏损-992,384.48元，且公司近三年连续亏损，表明存在可能导致对友浩公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该

事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

友浩公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

友浩公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估友浩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友浩公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督友浩公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对友浩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友浩公司不能持续经营。

（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。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：印碧辉

中国 北京

中国注册会计师：谢婧

二〇一九年四月十九日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	105,932.21	2,397,533.09
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	六、2	2,868,299.94	1,337,308.97
预付款项	六、3	481,387.61	236,017.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	130,847.47	138,999.50
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,853,661.75	3,882,608.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	85,030.66	74,257.11
流动资产合计		7,525,159.64	8,066,725.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、7	109,017.76	203,533.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	414,620.45	483,707.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	105,622.17	145,027.17
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		629,260.38	832,268.02
资产总计		8,154,420.02	8,898,993.49
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	2,075,004.29	2,390,421.53

预收款项	六、11	1,481,216.43	1,049,795.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	382,572.11	314,315.27
应交税费	六、13	92,432.39	142,727.98
其他应付款	六、14	534,189.55	418,718.98
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		4,565,414.77	4,315,978.84
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		-	1,624.92
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	1,624.92
负债合计		4,565,414.77	4,317,603.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	314,819.22	314,819.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	79,705.38	79,705.38
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-6,805,519.35	-5,813,134.87
归属于母公司所有者权益合计		3,589,005.25	4,581,389.73
少数股东权益			
所有者权益合计		3,589,005.25	4,581,389.73

负债和所有者权益总计		8,154,420.02	8,898,993.49
-------------------	--	--------------	--------------

法定代表人：曹坚

主管会计工作负责人：魏亮

会计机构负责人：莫红杏

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,002,909.56	9,009,182.07
其中：营业收入	六、19	16,002,909.56	9,009,182.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,979,344.66	14,307,832.66
其中：营业成本	六、19	9,965,753.28	6,187,706.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	47,625.49	32,147.55
销售费用	六、21	1,380,939.77	1,374,515.85
管理费用	六、22	2,841,365.24	2,818,241.91
研发费用	六、23	3,657,680.82	3,628,259.49
财务费用	六、24	-37,199.22	-46,276.86
其中：利息费用		544.00	442.00
利息收入		-37,743.22	-46,718.76
资产减值损失	六、25	123,179.28	313,237.81
加：其他收益	六、26	943,184.06	446,468.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,033,251.04	-4,852,182.30
加：营业外收入	六、27	41,115.33	2,171,515.15
减：营业外支出	六、28	248.77	10,471.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-992,384.48	-2,691,138.23

减：所得税费用		-	57,803.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-992,384.48	-2,748,941.58
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）			
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-992,384.48	-2,748,941.58
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		-992,384.48	-2,748,941.58
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.10	-0.27
（二）稀释每股收益		-0.10	-0.27

法定代表人：曹坚

主管会计工作负责人：魏亮

会计机构负责人：莫红杏

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,096,805.89	9,842,121.32
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		561,869.41	417,490.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、29(1)	672,445.28	2,565,931.05
经营活动现金流入小计		18,331,120.58	12,825,542.95
购买商品、接受劳务支付的现金		12,093,371.35	5,940,503.90
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		4,917,472.77	5,193,667.08
支付的各项税费		1,159,168.45	591,721.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、29(2)	2,405,610.89	2,300,922.21
经营活动现金流出小计		20,575,623.46	14,026,814.50
经营活动产生的现金流量净额		-2,244,502.88	-1,201,271.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,300,000.00	-
投资活动现金流入小计		3,300,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,098.00	15,298.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,300,000.00	-
投资活动现金流出小计		3,347,098.00	15,298.50
投资活动产生的现金流量净额		-47,098.00	-15,298.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-2,291,600.88	-1,216,570.05
加：期初现金及现金等价物余额		2,397,533.09	3,614,103.14
六、期末现金及现金等价物余额		105,932.21	2,397,533.09

法定代表人：曹坚

主管会计工作负责人：魏亮

会计机构负责人：莫红杏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				314,819.22				79,705.38		-5,813,134.87		4,581,389.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				314,819.22				79,705.38		-5,813,134.87		4,581,389.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-992,384.48		-992,384.48
（一）综合收益总额											-992,384.48		-992,384.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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	10,000,000.00				314,819.22				79,705.38		-6,805,519.35		3,589,005.25

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	10,000,000.00				314,819.22				79,705.38		-3,064,193.29		7,330,331.31	

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00			314,819.22				79,705.38	-3,064,193.29			7,330,331.31	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-2,748,941.58			-2,748,941.58	
（一）综合收益总额									-2,748,941.58			-2,748,941.58	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4.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	10,000,000.00				314,819.22				79,705.38		-5,813,134.87		4,581,389.73

法定代表人：曹坚

主管会计工作负责人：魏亮

会计机构负责人：莫红杏

深圳友浩车联网股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳友浩车联网股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳友浩车联网有限公司，成立于2005年4月1日。2015年9月由曹坚、魏亮、汤玉儿、杨诚、深圳市浩天润投资管理中心（有限合伙）共同作为发起人，公司整体变更为股份公司，并于2015年10月14日取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91440300772726696K号的《营业执照》。

公司住所：深圳市龙华新区清湖工业园宝能科技园9栋A座4楼EFGH单位；

法人代表：曹坚；

注册资本及实收资本：均为人民币1000万元

营业期限：自2005年4月1日起至永久

(二) 历史沿革

(1) 2005 年 4 月 1 日，有限公司成立

深圳市友浩科技有限公司由曹坚、魏亮出资组建，于 2005 年 4 月 1 日经深圳市工商行政管理局批准成立，领取 440301102725352 号企业法人营业执照，注册资本为 50 万，上述出资业经深圳市佳正华会计师事务所审验，并出具“佳正华验字（2005）第 253”号验资报告。

成立时的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
曹坚	400,000.00	80.00	货币资金
魏亮	100,000.00	20.00	货币资金
合计	500,000.00	100.00	

(2) 2012 年 12 月，公司注册资本由 50 万增资至 500 万

经公司 2012 年 12 月股东会决议，公司申请增加注册资本 450 万元，变更后注册资本为 500 万元。上述增资业经深圳市瑞博会计师事务所出具的“深瑞博验内字（2012）第 269”号验资报告验证。

本次增资完成后，公司的股权结构变化情况如下表所示：

股东名称	变更前		本次增减	变更后	
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）
曹坚	400,000.00	80.00	3,600,000.00	4,000,000.00	80.00
魏亮	100,000.00	20.00	900,000.00	1,000,000.00	20.00
合计	500,000.00	100.00	4,500,000.00	5,000,000.00	100.00

上述出资除股东曹坚以实用新型专利作价 291 万元出资外，其余均为货币资金出资。股东曹坚以实用新型专利进行的出资业经深圳市公平资产评估有限公司评估，并于 2012 年 12 月 3 日出具了“深公平评字（2012）第 WX-23 号”评估报告，该专利明细表如下：

专利名称	证书号	专利号	专利申请日	授权公告日	评估价值 (人民币万元)
GPS 导航监控一体机	第 1274695 号	ZL200820213541.2	2008 年 11 月 14 日	2009 年 9 月 9 日	291

（3）2015 年 4 月变更公司名称

2015 年 4 月 16 日经公司股东会决议，公司名称由“深圳市友浩科技有限公司”变更为“深圳友浩车联网有限公司”。

（4）2015 年 6 月，公司股东以货币资金置换前期专利出资

根据公司 2015 年 6 月 5 日召开的股东会决议，股东曹坚以货币资金 291 万置换其 2012 年 12 月 17 日作价出资的“GPS 导航监控一体机”实用新型专利，经过置换上述实用新型专利出资后，公司的注册资本、实收资本及各股东的持股比例不变。

（5）2015 年 7 月，公司注册资本由 500 万增资至 609.76 万

根据公司 2015 年 7 月 2 日股东会决议，公司申请新增的注册资本 109.76 万元，变更后注册资本为 609.76 万元。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普

通合伙) 深圳分所出具的瑞华深圳验资字[2015]48120003 号验资报告验证。

此次增资完成后, 公司的股权结构变化情况如下表所示:

股东名称	变更前		本次增减	变更后	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
曹坚	4,000,000.00	80.00	-	4,000,000.00	65.60
魏亮	1,000,000.00	20.00	-	1,000,000.00	16.40
汤玉儿	-	-	609,800.00	609,800.00	10.00
杨诚	-	-	487,800.00	487,800.00	8.00
合计	5,000,000.00	100.00	1,097,600.00	6,097,600.00	100.00

(6) 2015年7月28日, 公司股权转让

根据公司2015年7月28日股东会决议, 股东曹坚将其持有公司的14.6343万元出资额转让给深圳市浩天润投资管理中心(有限合伙)、魏亮将其持有公司的3.6585万元出资额让给深圳市浩天润投资管理中心(有限合伙)。并在深圳市工商行政管理局办理了变更。

此次股权变更后, 公司各股东的股权结构变化情况如下表所示:

股东名称	变更前		本次增减	变更后	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
曹坚	4,000,000.00	65.60	-146,343.00	3,853,657.00	63.1966
魏亮	1,000,000.00	16.40	-36,585.00	963,415.00	15.7999
汤玉儿	609,800.00	10.00	-	609,800.00	10.0007
杨诚	487,800.00	8.00	-	487,800.00	7.9999
深圳市浩天润投资管理中心(有限合伙)	-	-	182,928.00	182,928.00	3.00
合计	6,097,600.00	100.00	0.00	6,097,600.00	100.00

(7) 2015年10月14日有限公司整体变更为股份公司

根据友浩股份有限公司2015年9月23日各股东签订的发起人协议和章程的规

定，深圳友浩车联网有限公司整体变更为股份有限公司，以有限公司截止2015年7月31日经审计后的净资产10,314,819.22元折股10,000,000股。上述股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“瑞华验字[2015]48120008号”验资报告验证。并在深圳市工商行政管理局办理了变更，于2015年10月14日领取了新的营业执照。

此次股权变更后，公司各股东的股权结构变化情况如下表所示：

股东名称	变更前		本次增减	变更后	
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）
曹坚	3,853,657.00	63.1966	2,466,343.00	6,320,000.00	63.20
魏亮	963,415.00	15.7999	616,585.00	1,580,000.00	15.80
汤玉儿	609,800.00	10.0007	390,200.00	1,000,000.00	10.00
杨诚	487,800.00	7.9999	312,200.00	800,000.00	8.00
深圳市浩天润投资管理中心（有限合伙）	182,928.00	3.00	117,072.00	300,000.00	3.00
合计	6,097,600.00	100.00	3,902,400.00	10,000,000.00	100.00

（三）公司行业性质及经营范围

经营范围：车联网服务平台的开发、运营；计算机软硬件、车载信息通讯软件、全球定位系统软硬件、车联网云系统、移动互联网的技术开发；互联网信息技术的研发、咨询；计算机系统的技术开发、技术咨询；网络技术的研发、咨询，电子产品的技术开发与销售、元件包装设备的销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外）。车联网智能车载终端的研发、制造、销售。

公司目前主要经营业务：智能车载终端设备的研发生产及销售，车联网服务平台的开发及运营。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月19日会议决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注所述，友浩公司 2018 年发生净亏损-992,384.48 元，且公司近三年连续亏损，表明存在可能导致对友浩公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。因本公司存在持续经营性现金流入，并未出现现金流的断跌，目前公司已签订大额订单，且已收到预付金，足以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事“智能车载终端设备的研发生产及销售，车联网服务平台的开发及运营”。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”、11“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能

收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之

间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）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。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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	与交易对象关系(合并范围内的公司)

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的

账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本

公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.5-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.5-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减

值”。

10、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如

为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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。

15、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

16、收入

（1）商品销售收入

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

本公司销售收入确认依据：根据客户订单发货后，客户验收完毕后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳

务总量的比例确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不

能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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）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；（2）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；（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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以

按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

19、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。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金

收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司未发生重要会计政策的变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司未发生重要会计估计的变更

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的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) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值

是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收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）长期资产减值准备

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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人按应税收入6%、16%的税率计算销项税，并按扣除

税种	具体税率情况
	当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据国务院 2011 年 10 月 13 日下发的《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）号文件：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

公司于 2012 年 9 月 10 日取得中华人民共和国国家版权局颁发的著作权登记号“2012SR085260” 计算机软件著作权登记证书，软件名称：双核一体机车载系统 2.2.3；于 2015 年 7 月 16 日取得中华人民共和国国家版权局颁发的著作权登记号“2015SR135611”计算机软件著作权登记证书，软件名称：友浩车联网云平台 V1.0。

(2) 2016年11月15日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的编号为GR201644200605的高新技术企业证书，有效期三年。根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条及其实施条例第九十三条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。公司2016年至2018年执行的企业所得税率为15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	60,138.96	85,156.26
银行存款	45,793.25	2,312,376.83
合计	105,932.21	2,397,533.09
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	2,868,299.94	1,337,308.97
合计	2,868,299.94	1,337,308.97

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	3,129,434.54	100.00	261,134.60	8.34	2,868,299.94
小计	3,129,434.54	100.00	261,134.60	8.34	2,868,299.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,129,434.54	100.00	261,134.60	8.34	2,868,299.94

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,506,371.18	100.00	169,062.21	11.22	1,337,308.97
小计	1,506,371.18	100.00	169,062.21	11.22	1,337,308.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,506,371.18	100.00	169,062.21	11.22	1,337,308.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,880,036.27	144,001.81	5
1至2年	125,881.01	12,588.10	10
2至3年	20,069.70	6,020.91	30
3至4年	3,057.49	1,528.75	50
4至5年	6,790.07	3,395.04	50
5年以上	93,600.00	93,600.00	100
合 计	3,129,434.54	261,134.60	8.34

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 92,072.39 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳春笑兴业科技有限公司	货款	1,020,000.00	1年以内	32.59	51,000.00
北京瑞华赢科技发展有限公司	货款	662,051.00	1年以内	21.16	33,102.55
深圳市思迈中天科技有限公司	货款	379,280.00	1年以内	12.12	18,964.00
东莞市广瑞交通企业管理有限公司	货款	325,000.00	1年以内	10.39	16,250.00
青岛海信网络科技股份有限公司	货款	188,340.27	1年以内	6.02	9,417.01
合计	-	2,574,671.27	-	82.27	128,733.56

④本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、预付款项

(1)预付款项 按账龄列示账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	292,569.45	60.77	184,931.41	78.35
1至2年	149,704.84	31.10	42,587.51	18.04
2至3年	32,672.34	6.79	8,498.99	3.60
3年以上	6440.98	1.34	-	-
合计	481,387.61	100.00	236,017.91	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 435,078.21 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.38%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	130,847.47	138,999.50
合 计	130,847.47	138,999.50

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应 收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款					
账龄组合	137,744.71	100.00	6,897.24	5.01	130,847.47
小计	137,744.71	100.00	6,897.24	5.01	130,847.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
合 计	137,744.71	100.00	6,897.24	5.01	130,847.47

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应 收款	-	-	-	-	-

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款				
账龄组合	146,315.26	100.00	7,315.76	5.00	138,999.50
小计	146,315.26	100.00	7,315.76	5.00	138,999.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
合 计	146,315.26	100.00	7,315.76	5.00	138,999.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,544.71	6,877.24	5.00
1 至 2 年	200.00	20.00	10.00
合 计	137,744.71	6,897.24	5.01

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	90,442.85	92,459.84
代员工垫付社保款	17,168.82	14,317.05
往来款	16,906.04	1,600.00
员工备用金	13,227.00	37,938.37
合 计	137,744.71	146,315.26

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年坏账准备金额转回 418.52 元。

④按欠款方归集的年末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市中林实业发展有限公司	押金	90,442.85	1年以内	65.66	4,522.14
合计		90,442.85		65.66	4,522.14

⑤年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,010,369.77	364,722.00	2,645,647.77
库存商品	1,323,922.88	189,018.92	1,134,903.96
发出商品	73,110.02	-	73,110.02
委托加工物资	-	-	-
合计	4,407,402.67	553,740.92	3,853,661.75

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,022,025.38	309,982.02	2,712,043.36
库存商品	1,223,258.21	212,233.49	1,011,024.72
发出商品	151,200.81	-	151,200.81
委托加工物资	8,340.00	-	8,340.00
合计	4,404,824.40	522,215.51	3,882,608.89

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	309,982.02	54,739.98	-	-	-	364,722.00
库存商品	212,233.49		-	23,214.57	-	189,018.92
合计	522,215.51	54,739.98	-	23,214.57	-	553,740.92

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原	本年转销存货跌价准备的
		因	原因
原材料	可变现净值低于存货成本的差 额	-	-
库存商品	可变现净值低于存货成本的差 额	-	-

本年计提存货跌价准备是因原材料库龄较长，且已不需使用。

(3) 存货年末余额中无利息资本化金额。

(4) 存货年末余额中无抵押质押情况。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	64,223.02	57,803.35
应交所得税	20,807.64	20,807.64
合计	85,030.66	74,257.11

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			

项目	办公设备	运输设备	合计
1、年初余额	597,343.32	39,738.10	637,081.42
2、本年增加金额	47,098.00	-	47,098.00
(1) 购置	47,098.00	-	47,098.00
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
4、年末余额	644,441.32	39,738.10	684,179.42
二、累计折旧			
1、年初余额	393,909.80	39,638.10	433,547.90
2、本年增加金额	141,613.76	-	141,613.76
计提	141,613.76	-	141,613.76
3、本年减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
4、年末余额	535,523.56	39,638.10	575,161.66
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-

项目	办公设备	运输设备	合计
处置或报废	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	108,917.76	100.00	109,017.76
2、年初账面价值	203,433.52	100.00	203,533.52

(2) 年末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 年末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 年末无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	著作权	专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	661,744.04	44,260.12	29,126.21	735,130.37
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4、年末余额	661,744.04	44,260.12	29,126.21	735,130.37
二、累计摊销				
1、年初余额	200,366.76	44,260.12	6,796.16	251,423.04
2、本年增加金额	66,174.24	-	2,912.64	69,086.88
计提	66,174.24	-	2,912.64	69,086.88

项目	著作权	专利技术	软件	合计
3、本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4、年末余额	266,541.00	44,260.12	9,708.80	320,509.92
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	395,203.04	-	19,417.41	414,620.45
2、年初账面价值	461,377.28	-	22,330.05	483,707.33

(2)无形资产说明：年末不存在无形资产账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	145,027.17	-	55,077.60	-	89,949.57
其他	-	22,126.04	6,453.44	-	15,672.60
合计	145,027.17	22,126.04	61,531.04	-	105,622.17

10、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	-	-

种 类	年末余额	年初余额
应付账款	2,075,004.29	2,390,421.53
合 计	2,075,004.29	2,390,421.53

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	1,983,443.17	2,215,684.81
1-2年	16,451.03	138,145.61
2-3年	38,683.75	24,310.72
3年以上	36,426.34	12,280.39
合 计	2,075,004.29	2,390,421.53

账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市创连伟业电子有限公司	10,466.99	质量问题待协商
合 计	10,466.99	

11、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
1年以内	617,352.73	206,120.00
1-2年	82,080.00	298,306.74
2-3年	236,415.64	492,686.34
3年以上	545,368.06	52,682.00
合 计	1,481,216.43	1,049,795.08

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
大连海创高科信息技术有限公司	257,940.00	客户预付定金，未提货

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
司		
深圳市慧视通科技股份有限公司	162,533.06	客户预付定金，未提货
成都安彩敬天科技有限公司	150,000.00	预付开发费用，开发中断
合计	570,473.06	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	314,315.27	4,777,867.11	4,709,610.27	382,572.11
二、离职后福利-设定提存计划	-	184,306.76	184,306.76	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	314,315.27	4,962,173.87	4,893,917.03	382,572.11

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	314,315.27	4,536,948.56	4,468,691.72	382,572.11
2、职工福利费	-	109,543.75	109,543.75	-
3、社会保险费	-	76,238.30	76,238.30	-
其中：医疗保险费	-	68,547.28	68,547.28	-
工伤保险费	-	1,826.18	1,826.18	-
生育保险费	-	5,864.84	5,864.84	-
4、住房公积金	-	55,136.50	55,136.50	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	314,315.27	4,777,867.11	4,709,610.27	382,572.11

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	174,635.42	174,635.42	-
2、失业保险费	-	9,671.34	9,671.34	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	184,306.76	184,306.76	-

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，本公司分别按员工基本工资的 13%、1% 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。

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	71,530.14	118,993.40
教育附加	949.95	1,807.85
地方教育附加	633.30	1,205.23
个人所得税	16,579.35	15,870.79
城市维护建设税	2,216.55	4,218.31
印花税	523.10	632.40
合计	92,432.39	142,727.98

14、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	534,189.55	418,718.98
合 计	534,189.55	418,718.98

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	429,710.00	280,118.61
其他	104,479.55	138,600.37
合 计	534,189.55	418,718.98

②年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
曹坚	6,320,000.00	-	-	-	-	-	6,320,000.00
魏亮	1,580,000.00	-	-	-	-	-	1,580,000.00
汤玉儿	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
杨诚	800,000.00	-	-	-	-	-	800,000.00
深圳市浩天润投资管理 中心（有限合 伙）	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00
合计	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	314,819.22	-	-	314,819.22
合计	314,819.22	-	-	314,819.22

17、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	79,705.38	-	-	79,705.38
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	79,705.38	-	-	79,705.38

18、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-5,813,134.87	-3,064,193.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-5,813,134.87	-3,064,193.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	-992,384.48	-2,748,941.58
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-6,805,519.35	-5,813,134.87

19、营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,997,331.13	9,962,024.43	8,989,464.12	6,187,706.91
其他业务	5,578.43	3,728.85	19,717.95	-
合计	16,002,909.56	9,965,753.28	9,009,182.07	6,187,706.91

20、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	22,478.17	15,437.60
教育费附加	9,633.48	6,616.11
地方教育费附加	6,422.34	4,410.74
印花税	9,091.50	5,683.10
合计	47,625.49	32,147.55

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	813,163.68	670,678.49
运费	105,453.07	61,217.28
业务招待费	24,375.38	36,565.18
差旅费	110,351.64	81,388.90
售后服务费	236,397.22	339,252.16
电话费	2,495.28	3,608.98
租赁费	53,500.87	56,531.04
水电管理费	3,399.68	3,457.34
折旧费	13,708.92	9,617.76

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	2,989.55	9,096.10
广告费与业务宣传费	15,104.48	14,414.89
其他	-	88,687.73
合计	1,380,939.77	1,374,515.85

22、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	1,564,458.28	1,664,652.46
中介费用	195,679.24	186,357.46
租赁费	380,334.99	365,794.98
办公费	156,316.65	194,435.47
交通差旅费	86,516.16	125,385.49
业务招待费	70,823.04	49,977.08
水电费	27,657.51	31,195.27
无形资产摊销	2,912.64	2,912.64
固定资产折旧及摊销	125,020.09	153,297.74
其他	231,646.64	44,233.32
合计	2,841,365.24	2,818,241.91

23、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	2,765,220.84	2,941,736.25
交通差旅费	193,055.87	67,237.29
业务招待费	6,199.60	7,110.84
电话费	6,550.15	9,427.28
运输快递费	2,792.02	1,588.82

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	66,174.24	66,174.24
租赁费	107,251.39	130,893.65
水电管理费	7,747.73	10,033.07
折旧费	63,243.15	78,474.44
办公费	105,523.02	12,238.32
领用物料	136,343.20	113,058.66
其他	197,579.61	190,286.63
合 计	3,657,680.82	3,628,259.49

24、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	37,743.22	46,718.86
手续费	544.00	442.00
其他	-	-
合计	-37,199.22	-46,276.86

25、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	91,653.87	51,645.66
存货跌价损失	31,525.41	261,592.15
合计	123,179.28	313,237.81

26、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税返还	561,869.41	417,490.58	-

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助（附注六、31）	381,314.65	28,977.71	381,314.65
合计	943,184.06	446,468.29	381,314.65

27、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助（附注六、31）	40,428.12	2,133,855.13	40,428.12
其他	687.21	37,660.02	687.21
合计	41,115.33	2,171,515.15	41,115.33

28、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金	-	11.15	-
其他	248.77	10,459.93	248.77
合计	248.77	10,471.08	248.77

29、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	37,743.22	46,718.86
政府补助	421,742.77	2,200,492.86
其他	212,959.29	318,719.33
合计	672,445.28	2,565,931.05

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业费用\管理费用	833,836.61	1,374,515.85
其他	1,571,774.28	926,406.36
合计	2,405,610.89	2,300,922.21

30、现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-992,384.48	-2,748,941.58
加：资产减值准备	123,179.28	313,237.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,613.76	183,212.34
无形资产摊销	69,086.88	69,086.88
长期待摊费用摊销	61,531.04	55,077.60
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）	-	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	57,803.35
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）	-2,578.27	391,474.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,894,387.02	315,403.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	249,435.93	162,373.71
其他	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,244,502.88	-1,201,271.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	105,932.21	2,397,533.09
减：现金的年初余额	2,397,533.09	3,614,103.14
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,291,600.88	-1,216,570.05

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

31、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生育补贴	9,314.65	其他收益	9,314.65
深圳市科技创新委员会第二批研发资助	372,000.00	其他收益	372,000.00
深圳市龙华区科技创新局2016、2017年国高技术补助	30,000.00	营业外收入	30,000.00
稳岗补贴	10,428.12	营业外收入	10,428.12

七、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要在中国内地经营，本公司主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司不承担的外汇变动市场风险。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人的情况

关联方名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	与本公司关系
曹坚	63.20	63.20	本公司控股股东

2、本公司无子公司情况。

3、本公司无合营和联营企业情况。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
魏亮	本公司股东、高管
谢欢	实际控制人配偶
深圳市卡微恩信息技术有限公司	本公司实际控制人参股公司

5、关联方交易情况

- (1) 本公司报告期内未发生向关联方采购货物或接受劳务的情况。
- (2) 本公司报告期内无关联托管情况。
- (3) 本公司报告期内无关联承包情况。
- (4) 本公司报告期内无关联租赁情况。
- (5) 本公司报告期内无关联担保情况。
- (6) 本公司报告期内无关联方资金拆借情况。
- (7) 本公司报告期内无关联方资产转让、债务重组情况情况。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	461,390.52	479,610.19

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
曹坚	50,000.00	-
合计	50,000.00	-

7、关联方承诺

本公司报告期内无关联方承诺的情况。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司与深圳市中林实业发展有限公司签订房屋租赁合同，租赁地点位于深圳市龙华区宝能科技园 9 栋-A 4 楼 EFGH，租赁面积 952.03 平米。租赁期限 2015 年 1 月 8 日至 2020 年 1 月 7 日，租金：按照每平米 40 元计租，自 2018 年 1 月 8 日起月租金年复式递增 10%，租金为每月人民币 41,889.32 元。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①公司请求大连海创高科信息技术有限公司继续履行《采购合同》仲裁案

2016 年 7 月和 12 月，公司与大连海创高科信息技术有限公司就《采购合同》签订《约定协议》（合同总金额为 927,080.00 元），大连海创高科信息技术有限公司未按《采购合同》及《约定协议》的约定于 2016 年 7 月 31 日前向申请人支付相应的货款，目前仍拖欠货款人民币 674,240.00 元，公司因此申请仲裁，要求大连海创继续履行合同并支付相应货款人民币 674,240.00 元、逾期罚金

1,240,433.00 元及律师费人民币 12000.00 元等，共计人民币 1,926,673.00 元。大连仲裁委员会已于 2017 年 11 月 16 日受理仲裁（【2017】大仲字第 1005 号），大连仲裁委员会安排 2018 年 3 月 13 日上午 9 时 30 分开庭审理，并于 2018 年 5 月 18 日作出裁决书，裁决如下：（一）、海创公司向友浩公司支付货款 282,338.00 元；（二）、海创公司向友浩公司支付以货款 282,338.00 元为基数自 2016 年 8 月 31 日起至 2017 年 11 月 16 日按照中国人民银行公示的金融机构同期人民币贷款基准利率上浮 30% 计算违约金。截至审计报告出具之日，对方尚未履约。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无为其他单位提供债务担保。

十、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	421,742.77	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	438.44	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-

项目	金额	说明
小计	422,181.21	
所得税影响额		-
少数股东权益影响额（税后）		-
合计	422,181.21	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.92	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-34.63	-0.14	-0.14

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：

董事会秘书办公室

深圳友浩车联网股份有限公司

董事会

二〇一九年四月十九日