



高科中天

NEEQ : 831800

北京高科中天技术股份有限公司

Itonology Co., Ltd.

年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年1月4日，公司取得了6项计算机软件著作权登记证书，有利于公司更进一步完善知识产权保护体系，形成持续创新机制，从而巩固和保持公司技术优势，提升公司的核心竞争力。

（摘自：高科中天 2018-003 获得六项计算机软件著作权登记证书的公告）

2018年1月29日，公司获得了自主研发产品-车喵 H8 智能后视镜的《2017 中国设计红星奖》证书。该证书的获得是对公司创新能力及设计能力的充分肯定，有利于提升公司产品销量、公司知名度、行业竞争力及品牌影响力。

（摘自：高科中天 2018-005 产品车喵 H8 获得中国设计红星奖公告）

2018年9月5日，公司已完成工商变更登记手续，并取得了由北京市工商行政管理局顺义分局换发的《营业执照》。营业执照中住所信息变更为：北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 2601 室。

（摘自：高科中天 2018-030 关于完成工商变更并换发营业执照的公告）

# 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 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
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 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
高科中天、公司	指	北京高科中天技术股份有限公司
公司章程	指	北京高科中天技术股份有限公司公司章程
报告期	指	2018年1月1日 - 2018年12月31日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法中华人民共和国证券法	指	中华人民共和国证券法
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科技部
国家发改委	指	中华人民共和国国家改革与发展委员会
国务院	指	中华人民共和国国务院
信息产业部	指	中华人民共和国信息产业部(现工业和信息化部)
北京市科委	指	北京市科学技术委员会
华为	指	华为技术有限公司
通路商	指	拥有产品销售渠道,但不具备产品研发和生产能力的厂商
WCDMA	指	宽带码分多址,由欧洲和日本提出的第三代移动通信标准
TD-SCDMA	指	时分-同步码分多址,由中国提出的第三代移动通信标准
3G/4G/5G	指	第三代、第四代、第五代移动通信标准
PCB	指	印制电路板
GPRS	指	通用分组无线服务技术,基于GSM技术演进移动通信标准,介于2G与3G之间
EDGE	指	增强型数据速率 GSM 演进技术,基于 GSM 技术演进的移动通信标准
LTE	指	由 3GPP 组织制定的 UMTS 技术标准的长期演进
TD-LTE	指	4G 移动通信标准之一,基于时分双工技术的演进技术
FDD-LTE	指	4G 移动通信标准之一,基于频分双工技术的演进技术
Wi-Fi	指	无线保真,是一种创建于 IEEE 802.11 标准的无线局域网设备
APP	指	手机应用软件
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 声明与提示

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见审计报告，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、市场竞争风险	在全球,车载智能网联硬件及云服务平台属于新兴行业市场,既有创新型企业的不断加入又有传统通讯和汽车主机厂企业的全力投入,这些企业的竞争策略对市场价格和产品供给都会对需求的增加和竞争的态势产生不利影响。
2、技术更新和新产品研发失败风险	由于公司所处行业竞争较为激烈,产品和技术更新换代速度快,需要公司紧跟市场步伐,不断推出新产品和新技术。虽然公司不断调整自身研发机制,并积极寻求外部机构进行研发合作,但随着各类新技术、新产品的冲击,如果公司不能够及时推出新产品或者新产品不符合市场需求,则会对公司经营造成较大影响。
3、客户、供应商相对集中的风险	公司 2018 年前五大客户体现出较高的客户集中度,可能对公司业务的可持续发展产生较大影响。与此同时,公司 2018 年前五大供应商采购额占比较大,表明企业面临着上游供应商相对集中的风险,而该风险在一定程度上与公司目前的采购模式相关联。尽管长期稳定的供应商合作机制有助于公司专注技术研发和品牌经营、渠道销售,但也存在着上游供应商出现供货不足或者经营不善等状况影响公司生产经营的风险。
4、委托外部生产工厂加工生产引发的产品质量风险	依据公司的生产流程,公司研发的产品委托给外部生产工厂进行加工生产。外部生产工厂根据公司提出的产品整体设计方案对其进行测试,并由双方协商确定最终的生产方案。由于公司并

	未全程参与产品生产过程管理,因而持续关注外部生产工厂加工能力、管理水平和供应链的保障能力显得尤为重要,这将直接影响到公司产品质量、交货的及时性等,并可能对公司产品整体形象、与客户建立深层次合作等方面造成长期不利影响。
5、流动资金不足风险	2018年公司经营活动产生的现金流量净额为-4,678,722.87元,比2017年的-460,504.63元减少了4,218,218.24元,公司经营性现金流量净额波动幅度较大,在一定程度上反映出公司营运资金管理有待加强。除此之外,公司所处行业属于技术密集型行业,其轻资产的行业特点决定了公司所需固定资产投资相对较少,资产主要由货币资金、应收预付款项及存货等流动资产组成,上述资产结构导致其以抵押贷款等方式融通资金的能力有限,存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长,引发未来期间流动性不足的风险。
6、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人为马俊杰。截至本报告期末,马俊杰直接持有公司股份13,625,700股,占公司总股本的61.65%,并且是公司法定代表人、董事长兼总经理,因此马俊杰对公司经营活动具有决策权。若马俊杰利用公司的控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京高科中天技术股份有限公司
英文名称及缩写	Itonology Co., Ltd.
证券简称	高科中天
证券代码	831800
法定代表人	马俊杰
办公地址	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 2601 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李丽
职务	董事会秘书
电话	010-82351135
传真	010-82351130
电子邮箱	lili@iton.cn
公司网址	www.carmew.cn
联系地址及邮政编码	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 2601 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 2601 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	2015 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-计算机制造(C391)-计算机外围设备制造(C3913)
主要产品与服务项目	(1)无线路由器、无线数据智能终端的研发、销售,以及其他电子产品的销售;(2)提供面向交通、电信等领域的移动数据信息服务及解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	22,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马俊杰
实际控制人及其一致行动人	马俊杰

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087733761144	否
注册地址	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 2601 室	是
注册资本（元）	22,100,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
主办券商联系方式	010-88321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张洪义、吴长波
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

本报告期后，公司高管发生变动，公司董事会秘书李丽女士因个人原因，自 2019 年 5 月 15 日起不再担任董事会秘书一职，离职后也不再担任公司其他职务。李丽女士持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。其离职不会对公司的生产和经营产生不利影响。董事长马俊杰将继续负责公司的信息披露事务，联系电话：010-82351135，电子邮箱：[majunjie@iton.cn](mailto:majunjie@iton.cn)。

报告期内，公司监事会主席王杰女士因个人原因离职，截止目前公司尚未补选新的监事，王杰女士将按照法律、法规和《公司章程》的规定，继续履行监事及监事会主席职责。



### 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	25,584,884.67	53,128,262.93	-51.84%
毛利率%	17.40%	-0.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	69,368.52	-15,772,988.82	100.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,934,842.10	-12,494,032.59	84.51%
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）	0.76%	-92.61%	-
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）	-21.08%	-73.36%	-
基本每股收益	0	-0.71	100%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,260,214.36	31,582,679.46	-13.69%
负债总计	18,045,091.17	22,436,924.79	-19.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,215,123.19	9,145,754.67	0.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.41	2.44%
资产负债率%（母公司）	66.20%	71.04%	-
资产负债率%（合并）	66.20%	71.01%	-
流动比率	1.50	1.41	-
利息保障倍数	1.11	-20.69	-

#### 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	-4,678,722.87	-460,504.63	-916.00%
应收账款周转率	5.89	3.56	-
存货周转率	1.17	6.90	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.69%	-22.66%	-
营业收入增长率%	-51.84%	-29.24%	-
净利润增长率%	-100.44%	-794.69%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,100,000	22,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,093,417.85
其他营业外收入和支出	264,477.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,357,894.85</b>
所得税影响数	353,684.23
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,004,210.62</b>

#### 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
应收票据及应收账款		7,754,045.57		
应收账款	7,754,045.57			
应付票据及应付账款		8,085,477.06		
应付账款	8,085,477.06			
管理费用	6,759,039.43	1,979,747.35		
研发费用		4,779,292.08		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

高科中天是专业从事 4G 移动智能网联产品的研发、销售与服务的移动数据信息服务提供商，公司的主营业务是向个人和企业提供 4G 移动智能网联产品。随着 5G 技术的推广和商用以及整个行业从移动互联网向产业互联网升级，公司将全力聚焦企业级服务领域。公司的既有客户主要包括电商、移动运营商、各类渠道及平台商、移动互联网公司。公司将主要采取大客户集采和多行业伙伴代理合作相结合的销售模式。收入来源主要为 4G 移动智能网联产品的销售收入和行业解决方案的服务收入。

#### 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

##### 1、公司经营收入和经营利润

本报告期内：

公司实现营业收入 2558.49 万元，比上年同期下降 51.84%。营业收入的减少主要是因为（1）4G 行业及相关产品处于发展瓶颈期，产品销售增速低并伴随着产品价格降速快；（2）公司现金流短缺影响了开拓新市场和服务新客户的能力；（3）公司进行大力度的产品优化和客户转型。

本期实现净利润 6.94 万元，比去年同期增长 1584.24 万元，本报告期公司净利润增加，主要是因为（1）公司在采购及财务管理方面加强管控，淘汰毛利过低产品；（2）采取协同创新的方式，精简研发部门的配置，减少研发资源浪费，研发费用相应减少；（3）办公费用和人力资源投入逐步减少，财务费用和管理费用相应减少。

本期主营产品销售毛利为 17.40%，较上年同期扭负为正，这主要是主动减少经营产品品种和大力拓宽采购产品渠道，寻找更多合作伙伴，采购成本降低所致；

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 2726.02 万元，比 2017 年 12 月 31 日减少 13.69%；

负债总额为 1804.51 万元，比 2017 年 12 月 31 日减少 19.57%；

净资产 921.51 万元，比 2017 年 12 月 31 日增长 6.94 万。

##### 2、公司的盈利模式

报告期内，公司继续销售 4G 移动智能网联产品获得经营活动现金流和利润，并加大了与华为、北京航空航天大学等大型公司和合作机构的合作广泛度，主要产品和服务包括 4G 无线路由器等产品 and 交通类行业解决方案等。

### 3、公司的发展前景

2018 年公司经历了前所未有的挑战，因为前期智能网联产品研发费用和市场费用的快速增长引起公司现金流紧张，影响了公司持续投入和稳定收入，公司在 2018 年内主动降低研发投入力度，主动降低资金成本和其他间接费用，保证了公司新业务研发的延续，公司未来将继续实践“协同创新、合作共赢”的理念，坚定探索“创新红利”，将大交通类智能物联类业务在 5G 产业互联网爆发和人工智能场景化细分应用的氛围下谨慎探索下去。2019 年公司将持续优化管理降低费用，聚焦自身能力形成大交通场景下的真需求挖掘和产品化开发、项目化管理，为未来的持续发展和再成长打好基础。

## (二) 行业情况

### 1. 宏观环境

报告期内，公司的业务范围为研发、销售移动无线数据终端及提供面向大交通的综合解决方案。公司未来的发展方向是继续在 5G 移动无线数据和综合解决方案领域内深耕，开发适用大交通类细分场景的产品以及解决方案，专注智能物联技术和应用发展趋势和商业价值。

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

公司产品需符合普通电子产品质量认证体系以及移动网络接入标准。

### 2、行业发展

2019 年将迎来 5G 元年，物联网技术与人工智能应用的结合将产生持续的需求，聚焦增量发展和挖掘存量变现将是行业发展的两条主线，4G、5G 及 NB-IOT 等技术将长期并行，随着行业由移动互联网向产业互联网的升级，市场规模将成几何级增长，同时，更专业、更开放的合作伙伴联盟和组织将是未来产业互联网的中坚力量；

### 3. 周期波动（通讯类电子产品）

产品早期，较高的毛利水平吸引大量新竞争者进入，抑制了产品价格的上涨空间。产品中期，质量可靠、供货及时、销量适中的企业站稳市场，无竞争优势的企业逐渐退出市场，产品价格趋于稳定。产品后期，市场增速放缓，各供应商为维持现有市场份额，在提高其生产效率、降低生产成本的同时降低其产品价格。5G 业务扑面而来，行业机会和风险将进一步加大，周期波动更加明显。

### 4. 市场竞争的现状

消费互联网领域市场将更加集中在华为等头部企业，同时，工业互联网特别是细分行业和细分场景下的市场将是一片蓝海，公司将继续降低原有消费类产品的投入和经营，计划加强跟新型研发机构和行业服务类企业的合作力度。

## (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	112,450.54	0.41%	161,357.97	0.51%	-30.31%

应收票据与应收账款	718,705.10	2.64%	7,754,045.57	24.55%	-90.73%
存货	11,633,790.47	42.68%	6,008,932.16	19.03%	93.61%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	113,329.79	0.42%	186,615.35	0.59%	-39.27%
在建工程					
短期借款	5,915,184.86	21.70%	9,986,666.66	31.62%	-40.77%
长期借款					
预付款项	13,237,718.03	48.56%	15,480,978.79	49.02%	-14.49%
资产总计	27,260,214.36		31,582,679.46		

### 资产负债项目重大变动原因:

报告期末货币资金余额为 11.25 万元，较上期减少 4.89 万元，主要由于存货周转率下降，资金回笼慢所致。

报告期末应收账款余额为 71.87 万元，较上期减少 703.53 万元，主要是 1) 上年末销售形成的期初应收账款在本期大部分均已收回；2) 本期收入未达到预期，较上年同期下降所致。

报告期末存货余额为 1163.38 万元，比上期增加 562.49 万元，主要因为公司前期产品积压和行业新需求满足上叠加所致。

报告期末固定资产余额为 11.33 万元，较上期减少 7.33 万元，主要是由于计提折旧所致。

报告期末短期借款余额为 591.52 万元，比上期减少 407.15 万元，主要是公司主动减少银行短期借款，减轻对外负债所致。

报告期末预付账款余额为 1323.77 万元，比上期减少 224.33 万元，主要是公司加强预付账款的管理力度，并向上游渠道商争取更好的合作条件所致。

报告期末资产总额为 2726.02 万元，比上期减少 432.25 万元，主要由应收账款、固定资产、短期借款与预付账款的减少形成。

## 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	25,584,884.67	-	53,128,262.93	-	-51.84%
营业成本	21,132,766.89	82.60%	53,337,209.75	100.39%	-60.38%
毛利率%	17.4%	-	-0.39%	-	-
管理费用	1,130,642.64	4.42%	1,979,747.35	3.73%	-42.89%
研发费用	2,509,851.48	9.81%	4,779,292.08	9.00%	-47.48%
销售费用	2,017,190.33	7.88%	4,527,910.94	8.52%	-55.45%
财务费用	1,106,232.33	4.32%	893,858.65	1.68%	23.76%
资产减值损失	-228,029.92	-0.89%	-9,150.96	-0.02%	2,391.87%
其他收益	2,093,417.85	8.18%	33,550.00	0.06%	6,139.70%

投资收益	-143,604.91	-0.56%			
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	-149,223.32	-0.58%	-12,459,070.64	-23.45%	-98.80%
营业外收入	264,477.00	1.03%		-	
营业外支出	0		3,312,506.23	6.23%	-100.00%
净利润	69,368.52	0.27%	-15,772,988.82	-29.69%	-100.44%

### 项目重大变动原因:

报告期内，营业收入 2558.49 万元，比上期减少 51.84%，主要是由于 1) 通讯行业的周期性，及行业内通信类产品同质化程度高，相关物联网流量及公司传统的单一功能无线数据终端产品收入增加遇到瓶颈；2) 银行贷款只收不放，造成公司流动资金缺乏，上游产品不能及时补充，影响下游销售。

报告期内，营业成本 2113.28 万元，比上期减少 60.38%，主要是销售规模大幅度降低以及公司主动降低各类成本和费用所致。

报告期内，管理费用 113.06 万元，比上期减少 42.89%，主要是公司大幅度降低管理成本，减少公司管理费用开支所致。

报告期内，销售费用 201.72 万元，比上期减少 55.45%，主要是公司降低销售平台推广、仓储及包装费用所致。

报告期内，研发费用 250.99 万元，比上期减少 47.48%，主要是由于公司本期采取外部研发合作方式，公司内部研发人员精简，对应研发费用减少。

报告期内，其他收益 209.34 万元，比上期增加 6139.7%，主要是本期申报各项政府项目支持资金所致。

报告期内，投资收益-14.36 万元，上期为 0，主要是公司出售北京群策成智汽车技术中心（有限合伙）股权所致。

报告期内，营业外收入 26.45 万元，上期为 0，主要是京东库房火灾赔款所致。

### (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	25,584,884.67	52,943,079.18	-51.67%
其他业务收入	0	185,183.75	-100.00%
主营业务成本	21,132,766.89	53,248,380.38	-60.31%
其他业务成本	0	88,829.37	-100.00%

### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
无线路由器	15,888,213.38	62.10%	28,828,424.39	54.26%
其他电子产品	260,965.82	1.02%	1,933,022.40	3.64%
车喵系列产品	6,968,584.12	27.24%	15,338,495.45	28.87%

配件	1,117,121.35	4.37%	6,176,313.67	11.63%
技术服务	1,350,000.00	5.27%	666,823.27	1.26%
原材料销售	0	0	185,183.75	0.35%
合计	25,584,884.67	100.00%	53,128,262.93	100.00%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

报告期内，无线路由器收入和车喵收入等除了技术服务费的收入为 2423.48 万元，同比下降 53.8% 是公司主动为了降低风险收缩市场、特别是降低费用所致，技术服务费收入 135.00 万元，比上期增长 102.46%，是由于前期提供的技术服务已部分完工并确认收入，随着项目进度的完成，技术服务费收入会持续增加。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京京东世纪贸易有限公司	10,501,115.25	41.04%	否
2	北京世纪凯贸科技有限公司	2,790,598.23	10.91%	否
3	北京晨洲装饰工程设计有限公司	2,150,001.10	8.40%	否
4	北京锦华通科技发展有限公司	1,294,056.90	5.06%	否
5	天津市同辉博创网络科技发展有限公司	1,205,574.14	4.71%	否
合计		17,941,345.62	70.12%	-

#### (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	天津星斗思创科技有限公司	14,574,222.00	36.83%	否
2	北京尚仁源通医疗器械有限公司	4,573,970.00	11.56%	否
3	深圳普创天信科技发展有限公司	4,701,848.70	11.88%	否
4	北京鸿基永拓商贸有限公司	3,217,213.50	8.13%	否
5	天津洋洋大观科技有限公司	6,018,000.00	15.21%	否
合计		33,085,254.20	83.61%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,678,722.87	-460,504.63	-916.00%
投资活动产生的现金流量净额	50,000.00	-21,297.47	334.77%
筹资活动产生的现金流量净额	4,579,815.44	-1,675,715.01	373.31%



## 现金流量分析:

报告期内,经营活动产生的现金流量净额本年度为-467.87万元,比上期减少916.00%,本期公司研发自有产品销售低,投入高导致;

报告期内,投资活动产生的现金流量净额本年度为5万元,比上期增加334.77%,主要是因为本年度购买固定资产少所致;

报告期内,筹资活动产生的现金流净额457.98万元,比上期增加373.31%,本期公司偿还去年借款所致。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司异同智能(北京)技术有限公司,法人代表为马俊杰,注册资本为人民币100万元,成立时间是2017年1月18日,经营范围为:技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询;工程和技术研究与试验发展;产品设计;软件开发;基础软件服务;应用软件开发;销售电子产品、计算机、软件与辅助设备、通讯设备;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)。截止2018年12月31日,异同智能的总资产为497,211.79元,净资产为-89,772.33元,净利润为-77,815.88元。

### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

## (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型:	无法表示意见
---------	--------

董事会就非标准审计意见的说明:

公司董事会认为,亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2018年度财务报表出具无法表示意见审计报告,主要原因是往来款项、存货监盘和短期借款无法证实,具体说明如下:

1、因公司财务人员缺岗,审计人员在审计过程中,无法与财务人员进行有效对接;且公司人员变动较大,造成销售客户及供应商的函证信息缺失,无法执行函证程序以及其他替代性程序以保证往来款项的发生、准确性、完整性以及可收回性。

应对措施:公司将拓宽经营视野和经营能力,加强财务人员及项目管理人员匹配,做好上下游客户信息的归集整理并保存,加强上下游关系维护,避免今后联络信息缺失情况的发生。

2、截止2018年12月31日,公司存货余额为11,775,386.61元,计提存货跌价准备141,596.14元。由于公司2018年度整体搬迁,库房工作交接不及时,未能提供存货盘点资料,审计人员无法执行存货监盘程序以及其他替代程序以保证存货的存在性、完整性、计价准确性。

应对措施:公司将加强库管及物流人员的管理及培训,引入仓储管理系统,对相关人员进行业务培训,提高库管质量,保证存货准确性及可追溯性。

3、截止2018年12月31日,公司短期借款余额为5,915,184.86元。因公司短期借款存在逾期的情况,但缺失逾期的相关资料,审计人员无法预计这些逾期事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

应对措施:公司将派专人负责管理线上线下短期借款资料,加强与融资方的对接沟通,实时记账对账,避免账务信息模糊的情况发生。

综上所述，公司董事会认为：

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了无法表示意见的审计报告，公司董事会表示理解。目前，董事会已组织公司董事、监事、高管等人员积极落实相关应对措施，尽最大努力消除审计报告中的无法表示意见对公司的影响。

#### （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

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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项目	上期	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款		7,754,045.57
应收账款	7,754,045.57	
应付票据及应付账款		8,085,477.06
应付账款	8,085,477.06	
管理费用	6,759,039.43	1,979,747.35
研发费用		4,779,292.08

#### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （八） 企业社会责任

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

公司积极承担政府科研项目，投入更多的研发精力到课题项目中，尽早实现科技项目产业化和商业化。

### 三、 持续经营评价

#### 1. 公司营业收入和利润分析

公司继续立足于智能物联网设备和云服务的研发、销售，报告期内，公司业绩出现了大幅滑坡，进行了产品结构调整与库存消化，经营团队和合作伙伴进行了精减和加强，继续完成科研课题，大交通领域下的创新创业实践做了有效加强。

公司后期将聚焦大交通类智能物联服务和运营，研究开发使用多种场景、客户的智能物联终端产品和云服务平台。公司继续加强与北京航空航天大学计算机学院联合实验室的作用，旨在车载移动互联网、车辆智能硬件终端、人工智能、大数据和云服务方向解决技术难题和攻关项目，推进研发新技术、新产品等科技成果的推广和应用。

## 2. 公司的商业模式

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

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

公司已经建立了多种销售渠道，包括电信运营商渠道、通路商渠道、专业经营商渠道、电子商务渠道以及零售渠道。后期公司产品的受众人群在稳定普通消费者的同时积极挖掘行业需求群体。

## 3. 公司管理分析

2018 年公司继续处于重要转型调整期，原有专用数据终端产品受到手机移动资费下降的冲击，收入大幅下降，同时新产品车喵 X12、车喵 H8 上市工期退后，现金流压力较大。根据目前实际经营情况，为保证公司正常运转，2019 年从财务、团队、治理等环节采取了以下措施来实现公司持续经营：（1）公司已制定了年度经营计划，2019 年公司在继续降低费用管理和资金使用效率，降低不确定性研发和市场投入；

（2）制定资金筹措计划并将加大应收账款催收力度和减少预付款比例，加强与上游合作伙伴的合作力度；（3）团队结构进行优化，增加交通行业的团队占比，进一步加强与北京航空航天大学等外部创新机构的合作，提升项目管理效益，研发从自主研发模式调整到协同创新研发模式，销售从直销模式调整为直销与代理并举。同时，精简人员，降低公司运营成本。

## 4. 公司所处行业具有较好的发展前景

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

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在对经营能力产生重大影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争风险，是非垄断类型公司的持续风险。

应对措施：公司已采取相应措施，不断加大协同创新，推出符合市场需求的新产品；加强成本控制、不断降低成本以应对不断降低的市场售价。

2. 技术更新和新产品研发失败风险，是研发类型公司的持续风险。

应对措施：加强与现有各类商业合作伙伴之间产品和研发的合作力度，研发团队尽全力降低投入并

寻找到新的协同创新研发突破点；进一步加强与北航等外部创新机构的合作，提升项目管理效益，研发从自主研发模式调整到协同创新研发模式。

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

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

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

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

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

应对措施：公司不断探索并积极推进“加快应收账款周转、提高存货周转率等营运资本管理能力”，制定资金筹措计划，并加强与上游合作伙伴的合作力度。

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

应对措施：公司将通过积极加强内控，以削弱该项风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(四)
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

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	25,000,000	11,550,000

### (三) 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
马俊杰	公司借入股东款项	2,470,000	已事后补充履行	2018年8月24日	2018-029
马俊杰	公司借入股东款项	9,005,000	已事后补充履行	2019年1月30日	2019-003

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方发生的关联交易属于正常的商业交易行为，已分别通过第二届董事会第十三次会议、第二届董事会第十四次会议、2019年第一次临时股东大会审议通过，对公司保证顺利实现生产经营目标有积极意义；本次交易中，关联方借款为公司股东及实际控制人为支持公司发展提供的无偿拆借，没有损害公司及中小股东利益，未对公司独立性造成影响，主营业务未因上述关联交易对关联方形成依赖。

### (四) 承诺事项的履行情况

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

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

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



## 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	11,374,500	51.47%	-12,300	11,362,200	51.41%
	其中：控股股东、实际控制人	3,398,725	15.38%	7,700	3,406,425	15.41%
	董事、监事、高管	3,487,975	15.78%	7,700	3,495,675	15.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,725,500	48.53%	12,300	10,737,800	48.59%
	其中：控股股东、实际控制人	10,226,975	46.28%	-7,700	10,219,275	46.24%
	董事、监事、高管	10,725,500	48.53%	12,300	10,737,800	48.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,100,000	-	0	22,100,000	-
普通股股东人数						79

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马俊杰	13,625,700	0	13,625,700	61.65%	10,219,275	3,406,425
2	尹建民	877,000	53,000	930,000	4.21%	0	930,000
3	栾奕	0	738,000	738,000	3.34%	0	738,000
4	高蜀卉	40,000	506,000	546,000	2.47%	0	546,000
5	王国华	0	521,000	521,000	2.36%	0	521,000
合计		14,542,700	1,818,000	16,360,700	74.03%	10,219,275	6,141,425
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东之间不存在关联关系							

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人均为马俊杰先生。

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



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	工商银行北京海淀支行	2,000,000	5.23%	2018.03.27-2019.03.15	是
保证借款	北京银行中关村海淀园支行	750,000	5.655%	2018.02.01-2019.02.01	是
委托贷款	华夏银行中关村支行	1,800,000	13.05%	2018.06.06-2018.12.06	是
保证借款	招商银行股份有限公司北京分行	7,000,000	4.35%	2018.01.04-2018.11	否
<b>合计</b>	-	11,550,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

公司于2018年3月27日与中国工商银行股份有限公司北京海淀支行签订了编号为2018年（海淀）字00030号小企业借款合同，向中国工商银行股份有限公司北京海淀支行借款200万元，借款期限为2018年3月27日至2019年3月15日，借款利率为5.230%，该笔借款由法定代表人马俊杰及其配偶提供个人无限连带责任保证担保。截止目前，此笔借款已逾期。

公司于2018年1月29日，与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订借款合同（编号：0463634）。借款金额75万元，借款期限2018年2月1日至2019年2月1日，借款合同约定，放款后第10个月归还本金不少于50%，余款到期结清。该笔借款截止2018年12月31日，账面金额为733,937.11元；该笔借款由法定代表人马俊杰及其配偶提供担保。截止目前，此笔借款已逾期。

公司于2018年6月5日与北京知识产权运营管理有限公司（以下简称为委托人）、华夏银行股份有限公司北京中关村支行签署了编号为BJZX3010720180081的《委托贷款借款合同》，向北京知识产权运营管理有限公司借款人民币180万，委托贷款利率为13.05%，期限为自2018年6月6日至2018年12月6日。根据上述《委托贷款借款合同》约定，公司还款计划为2018年9月10日还本金20万及相应利息、2018年10月10日还本金40万元及相应利息、2018年11月10日还本金60万及相应利息、2018年12月

6日还本金60万及相应利息。截止2018年12月31日,该笔借款已逾期,账面短期借款金额为1,444,343.98元。

## 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
马俊杰	董事长、总经理	男	1973-03-12	本科	2017/2/9-2020/2/8	是
陈孟斌	董事、副总经理	男	1982-05-16	硕士	2017/2/9-2020/2/8	是
李强	董事	男	1974-05-20	硕士	2017/2/9-2020/2/8	否
姜楠	董事	女	1981-10-29	硕士	2017/2/9-2020/2/8	是
江苏颖	董事	女	1990-11-14	本科	2017/2/9-2020/2/8	是
王杰	监事会主席	女	1980-05-05	专科	2017/2/9-2020/2/8	否
金磊	监事	男	1984-11-02	本科	2017/2/9-2020/2/8	是
肖卿志	监事	男	1983-10-16	本科	2017/2/9-2020/2/8	是
李丽	董事会秘书	女	1974-01-16	本科	2017/2/9-2020/2/8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马俊杰	董事长、总经理	13,625,700	0	13,625,700	61.65%	0
陈孟斌	董事、副总经理	340,000	0	340,000	1.54%	0
王杰	监事会主席	230,775	20,000	250,775	1.13%	0
金磊	监事	17,000	0	17,000	0.08%	0
合计	-	14,213,475	20,000	14,233,475	64.40%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
------	-----------	-------

	总经理是否发生变动	<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

**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

**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	6	2
销售人员	9	3
技术人员	13	4
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>30</b>	<b>11</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	1
本科	15	7
专科	9	3
专科以下	2	0
<b>员工总计</b>	<b>30</b>	<b>11</b>

**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：**

2018年度，公司继续对重点岗位的绩效做调整，从销售岗到技术岗再到行政岗的绩效考核点都做了重新规划，使员工在工作中积极性、主动性更高，团队配合也更加默契。

报告期内的培训主要针对全员销售、全员客服两个点，使每个员工都更加了解自己的产品特性、用户需求点，全体员工以市场和营销部门为核心，研发、财务、行政、物流等统一以市场为中心，以顾客为导向开展工作，实现营销主体的整合性，对公司业绩带来很大的帮助。

报告期内，公司重点优化人员结构，精简岗位及人员，降低公司用人成本，提高在岗人员综合素质及能力，其中降幅最大的是技术人员。公司减少独立开发团队的投入，注重加强与现有各类商业合作伙伴之间产品和研发的合作力度，尽全力降低投入并寻找到新的协同创新研发突破点；同时进一步加强与北航等外部创新机构的合作，提升项目管理效益，研发从自主研发模式调整到协同创新研发模式，人员减少对公司发展未造成影响。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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

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

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

自股份有限公司成立以来，公司制订了《重大事项处置制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《对外担保管理制度》等一系列治理制度，修订了《员工手册》，报告期内公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行了规定程序。公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，符合公司发展需求。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司因变更注册地址与经营范围，对公司章程中的相应条款做了修订，公司注册地址由“北京市海淀区知春路 23 号 8 层 06、07 单元”变更为“北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢二层 2601 室”；经营范围中的“生产移动通信终端产品”变更为“委托生产移动通信终端产品”。此次公司章程的修订已通过第二届董事会第十二次会议、及 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

### (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	5	<p>（一）第二届董事会第九次会议：审议通过了《关于公司向中国工商银行北京海淀支行申请贷款》的议案。</p> <p>（二）第二届董事会第十次会议：《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配议案》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2018 年经营目标及规划》、《资金占用专项报告》、《关于拟变更公司注册地址与经营范围及修订公司章程的议案》、《召开 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p>（三）第二届董事会第十一次会议：审议通过了《关于公司向华夏银行股份有限公司北京中关村支行申请贷款》的议案。</p> <p>（四）第二届董事会第十二次会议：审议通过了《关于拟变更公司注册地址与经营范围及修订公司章程的议案》。</p> <p>（五）第二届董事会第十三次会议：审议通过了《2018 年半年度报告》、《关于股东向公司提供借款暨关联交易》的议案。</p>
监事会	2	<p>（一）第二届监事会第四次会议：审议通过了《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 年年度报告及摘要》、《资金占用专项报告》的议案。</p> <p>（二）第二届监事会第五次会议：审议通过《2018 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>（一）2018 年第一次临时股东大会：审议通过《关于公司向招商银行股份有限公司北京分行申请贷款》、《关于 2018 年度预计日常性关联交易》的议案。</p> <p>（二）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 年度利润分配方案》、《2017 年年度报告及摘要》、《2018 年经营目标及规划》、《资金占用专项报告》、《关于拟变更公司注册地址与经营范围及修订公司章程的议案》。</p> <p>（三）2018 年第二次临时股东大会：审议通过《关于拟变更公司注册地址与经营范围及修订公司章程的议案》。</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

1、股东大会：截止报告期末，公司有 79 名股东。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等

权利地位。

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

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

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律法规、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。公司管理层在公司治理和规范运作方面不断提升，监事会督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施各项管理制度，切实有效地保证中小股东的利益。

公司目前暂时没有引进职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

2018 年公司严格依据《公司章程》中对“投资者关系管理”的规定，遵循充分披露、合规披露、投资者机会均等、诚实守信、高效低耗、互动沟通的原则，继续通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

### (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 2018 年度的监督活动中未发现公司存在重大风险，对监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司拥有独立的研发部门、采购和销售渠道，具备完整的业务流程、独立的经营场所，独立决策



经营计划、经营方针，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公允的关联交易。

## **2、人员独立性**

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

## **3、资产独立性**

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

## **4、机构独立性**

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

## **5、财务独立性**

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

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

#### **(一) 内部控制制度的建设情况**

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

#### **(二) 内部控制制度的执行情况**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

2、关于风险控制体系报告期内，公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统有效的风险评估体系，全面系统地收集相关信息，准确有效的分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，采取事前防范、事中控制、事后监督等措施，持续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了该制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）2302 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
审计报告日期	2019 年 6 月 27 日	
注册会计师姓名	张洪义、吴长波	
会计师事务所是否变更	是	

审计报告正文：



## 审计报告

亚会 B 审字（2019）2302 号

北京高科中天技术股份有限公司全体股东：

### （一）无法表示意见

我们审计了后附的北京高科中天技术股份有限公司（以下简称“高科中天公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的高科中天公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### （二）形成无法表示审计意见的基础

1. 因高科中天公司的财务人员缺岗，我们无法与财务人员进行有效对接，高科中天公司管理层未能提供主要销售客户及供应商的函证信息，我们无法执行函证程序以及其他替代性程序以保证往来款项的发生、准确性、完整性以及可收回性，同时我们也无法判断该事项对高科中天公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

2. 截止 2018 年 12 月 31 日，高科中天公司存货余额为 11,775,386.61 元，计提存货跌价准备 141,596.14 元。由于高科中天公司 2018 年度整体搬迁，库房工作交接不及时，未能提供存货盘点资料，我们无法执行存货监盘程序以及其他替代程序以保证存货的存在性、完整性、计价准确性，同时我们也无法判断该事项对高科中天公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

3. 截止 2018 年 12 月 31 日，高科中天公司短期借款余额为 5,915,184.86 元。因高科中天公司短期借款存在逾期的情况，但高科中天公司未能提供逾期的相关资料，因此我们无法预计这些逾期事项对高科中天公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

### （三）管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督高科中天公司的财务报告过程。

（四）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对高科中天公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高科中天公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张洪义  
（项目合伙人）

中国注册会计师：吴长波

中国·北京

二〇一九年六月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	112,450.54	161,357.97
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、2	718,705.10	7,754,045.57
其中：应收票据			
应收账款		718,705.10	7,754,045.57
预付款项	五、3	13,237,718.03	15,480,978.79
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、4	394,620.85	422,099.09
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、5	11,633,790.47	6,008,932.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,013,626.15	29,692.58
<b>流动资产合计</b>		27,110,911.14	29,857,106.16
<b>非流动资产：</b>			
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、7	113,329.79	186,615.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	3,421.50	1,278,296.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	32,551.93	67,056.96
其他非流动资产	五、10		193,604.91
<b>非流动资产合计</b>		149,303.22	1,725,573.30
<b>资产总计</b>		27,260,214.36	31,582,679.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	5,915,184.86	9,986,666.66
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、12	3,402,072.52	8,085,477.06
其中：应付票据			
应付账款		3,402,072.52	8,085,477.06
预收款项	五、13	1,613,159.15	1,549,591.40
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	297,177.64	1,018,435.34
应交税费	五、15	-	593,305.67
其他应付款	五、16	6,803,448.66	3,448.66
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			
<b>流动负债合计</b>		18,031,042.83	21,236,924.79
<b>非流动负债：</b>			
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、17	14,048.34	1,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,048.34	1,200,000.00
<b>负债合计</b>		18,045,091.17	22,436,924.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	22,100,000.00	22,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	78,936.94	78,936.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	685,980.65	685,980.65
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-13,649,794.40	-13,719,162.92
归属于母公司所有者权益合计		9,215,123.19	9,145,754.67
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		9,215,123.19	9,145,754.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,260,214.36	31,582,679.46

法定代表人：马俊杰

主管会计工作负责人：马俊杰

会计机构负责人：马俊杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		107,247.77	153,625.64
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	十三、1	639,629.88	7,754,045.57
其中：应收票据			
应收账款		639,629.88	7,754,045.57
预付款项		13,209,780.24	15,480,978.79
其他应收款	十三、2	748,773.38	439,260.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		11,324,039.85	6,008,932.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		970,321.90	28,770.90
<b>流动资产合计</b>		<b>26,999,793.02</b>	<b>29,865,613.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		113,329.79	186,615.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,421.50	1,278,296.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,551.93	67,056.96
其他非流动资产			193,604.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>149,303.22</b>	<b>1,725,573.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,149,096.24</b>	<b>31,591,187.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,856,693.22	9,986,666.66
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		3,263,122.37	8,085,477.06
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		1,613,159.15	1,549,591.40
应付职工薪酬		297,177.64	1,018,435.34
应交税费			593,305.67
其他应付款		6,800,000.00	
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			
<b>流动负债合计</b>		17,830,152.38	21,233,476.13
<b>非流动负债：</b>			
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		14,048.34	1,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,048.34	1,200,000.00
<b>负债合计</b>		17,844,200.72	22,433,476.13
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,100,000.00	22,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		78,936.94	78,936.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		685,980.65	685,980.65
一般风险准备			
未分配利润		-13,560,022.07	-13,707,206.47
<b>所有者权益合计</b>		9,304,895.52	9,157,711.12
<b>负债和所有者权益合计</b>		27,149,096.24	31,591,187.25



(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		25,584,884.67	53,128,262.93
其中：营业收入	五、22	25,584,884.67	53,128,262.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,683,920.93	65,620,883.57
其中：营业成本	五、22	21,132,766.89	53,337,209.75
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、23	15,267.18	112,015.76
销售费用	五、24	2,017,190.33	4,527,910.94
管理费用	五、25	1,130,642.64	1,979,747.35
研发费用	五、26	2,509,851.48	4,779,292.08
财务费用	五、27	1,106,232.33	893,858.65
其中：利息费用		1,005,379.77	727,111.93
利息收入		1,165.97	3,937.58
资产减值损失	五、28	-228,029.92	-9,150.96
加：其他收益	五、29	2,093,417.85	33,550.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-143,604.91	-
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-149,223.32	-12,459,070.64
加：营业外收入	五、31	264,477.00	
减：营业外支出	五、32	0	3,312,506.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		115,253.68	-15,771,576.87
减：所得税费用	五、33	45,885.16	1,411.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		69,368.52	-15,772,988.82
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）		69,368.52	-15,772,988.82
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		69,368.52	-15,772,988.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		69,368.52	-15,772,988.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,368.52	-15,772,988.82
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0	-0.71
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马俊杰

主管会计工作负责人：马俊杰

会计机构负责人：马俊杰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、3	25,077,059.35	53,128,262.93
减：营业成本	十三、3	20,675,903.65	53,337,209.75
税金及附加		15,267.18	112,015.76
销售费用		1,954,862.33	4,527,410.94
管理费用		1,073,747.09	1,970,548.43
研发费用		2,509,851.48	4,779,292.08
财务费用		1,098,681.56	891,863.12
其中：利息费用		999,757.68	876,263.93
利息收入		1,098.81	3,934.94
资产减值损失		-230,033.56	-9,412.96
加：其他收益		2,093,417.85	33,550.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	-143,604.91	

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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-71,407.44	-12,447,114.19
加：营业外收入		264,477.00	
减：营业外支出		-	3,312,506.23
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		193,069.56	-15,759,620.42
减：所得税费用		45,885.16	1,411.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		147,184.40	-15,761,032.37
（一）持续经营净利润		147,184.40	-15,761,032.37
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		147,184.40	-15,761,032.37
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.71
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,054,173.02	77,890,299.33
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		14,195.62	
收到其他与经营活动有关的现金	五、34(1)	5,673,644.68	1,680,451.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		45,742,013.32	79,570,750.60
购买商品、接受劳务支付的现金		43,913,460.33	68,000,304.38
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		3,099,160.24	6,053,018.78
支付的各项税费		744,473.80	1,064,268.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	2,663,641.82	4,913,663.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,420,736.19	80,031,255.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,678,722.87	-460,504.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		50,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			21,297.47
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	21,297.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		50,000.00	-21,297.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,086,868.00	21,055,333.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34(3)	11,475,500.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,562,368.00	21,055,333.00

偿还债务支付的现金		21,716,021.06	21,856,636.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		591,031.50	727,111.93
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	五、34(4)	4,675,500.00	147,300.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,982,552.56	22,731,048.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,579,815.44	-1,675,715.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-48,907.43	-2,157,517.11
加：期初现金及现金等价物余额		161,357.97	2,318,875.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		112,450.54	161,357.97

法定代表人：马俊杰

主管会计工作负责人：马俊杰

会计机构负责人：马俊杰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,178,846.68	77,890,299.33
收到的税费返还		14,195.62	
收到其他与经营活动有关的现金		6,352,908.32	1,676,999.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		45,545,950.62	79,567,299.30
购买商品、接受劳务支付的现金		43,397,858.03	68,000,304.38
支付给职工以及为职工支付的现金		3,099,160.24	6,053,018.78
支付的各项税费		744,473.80	1,064,268.61
支付其他与经营活动有关的现金		2,920,916.37	4,917,944.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,162,408.44	80,035,536.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,616,457.82	-468,236.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		50,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			21,297.47
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	21,297.47

投资活动产生的现金流量净额		50,000.00	-21,297.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,954,667.00	21,055,333.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		11,475,500.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>31,430,167.00</b>	<b>21,055,333.00</b>
偿还债务支付的现金		21,648,205.95	21,856,636.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		586,381.10	727,111.93
支付其他与筹资活动有关的现金		4,675,500.00	147,300.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,910,087.05</b>	<b>22,731,048.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,520,079.95</b>	<b>-1,675,715.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-46,377.87</b>	<b>-2,165,249.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		153,625.64	2,318,875.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>107,247.77</b>	<b>153,625.64</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		-13,719,162.92		9,145,754.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		-13,719,162.92		9,145,754.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											69,368.52		69,368.52
（一）综合收益总额											69,368.52		69,368.52
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	22,100,000.00			78,936.94				685,980.65		-13,649,794.40		9,215,123.19



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	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		2,053,825.90		24,918,743.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		2,053,825.90		24,918,743.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,772,988.82		-15,772,988.82
（一）综合收益总额											-15,772,988.82		-15,772,988.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
<b>四、本年期末余额</b>	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		-13,719,162.92	9,145,754.67

法定代表人：马俊杰

主管会计工作负责人：马俊杰

会计机构负责人：马俊杰

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		-13,707,206.47	9,157,711.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		-13,707,206.47	9,157,711.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											147,184.40	147,184.40
(一)综合收益总额											147,184.40	147,184.40
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		-13,560,022.07	9,304,895.52

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	22,100,000.00				78,936.94				685,980.65		2,053,825.90	24,918,743.49

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	22,100,000.00			78,936.94				685,980.65		2,053,825.90	24,918,743.49
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>										-15,761,032.37	-15,761,032.37
(一) 综合收益总额										-15,761,032.37	-15,761,032.37
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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												
<b>四、本年期末余额</b>	22,100,000.00			78,936.94				685,980.65		-13,707,206.47		9,157,711.12

# 北京高科中天技术股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、企业简介

北京高科中天技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2005年4月1日，原名北京高科中天科技开发有限公司，2014年1月5日，由有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司在北京市工商行政管理局顺义分局登记，统一社会信用代码：911101087733761144；法定代表人：马俊杰；注册资本：人民币2,210万元；注册地址：北京市顺义区天竺镇天竺家园17号17幢2层2601室。公司在新三板挂牌，股票简称：高科中天，股票代码：831800，属于基础层。

#### 2、所处行业

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

#### 3、经营范围

技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、五金交电、机械设备、日用品；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；计算机维修；货物进出口、技术进出口；生产移动通信终端产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的最终控制人为：马俊杰。

本财务报表已经公司董事会于2019年6月27日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司目前从事的主营业务为研发并销售移动通信终端产品。

### 二、财务报表的编制基础

#### 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41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

减值准备。

## 2. 持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力正常

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据《企业会计准则》制定。未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 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。

### (二) 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

## 2. 同一控制下的企业合并

### (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前



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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## （2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并

财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

#### **(五) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本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，在合并财务报表

中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **（六）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（七） 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（八）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；  
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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(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) 债权人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进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该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,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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;

**金融资产的具体减值方法如下:**

**(1) 可供出售金融资产的减值准备**

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将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从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但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发生的减值损失,不得转回。

**(2) 持有至到期投资的减值准备**

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,计入当期损益,但该转回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。

## （九） 应收款项坏账准备的确认标准、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：

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款及单项期末余额 30 万元以上的其他应收款视为重大应收款项。

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

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项：

#### （1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

#### （2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内	2	2
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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 4. 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。

## （十） 存货

### 1. 存货的分类



存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品，主要包括原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。本公司的存货主要为移动通信终端产品。

## 2. 存货的计价方法

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

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

# (十一) 长期股权投资

## 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，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。

#### 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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；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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十二) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **(1) 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。
- (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。
- (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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （十三）借款费用

#### 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

#### **（十四）无形资产与开发支出**

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，包括土地使用权、软件等。

##### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### **2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

###### **（1）使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

###### **（2）使用寿命不确定的无形资产**

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

##### **3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**



研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比

较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十七）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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：

(1) 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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### **4.具体的收入确认政策**

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

本公司对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，则以取得客户验收并收款或取得收款权利后确认收入。

## （十八）政府补助

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。本公司划分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助标准及处理方法如下：

1、将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助规定用于购建或以其他方式形成长期资产的公司将其划分为与资产相关的政府补助；

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

2、将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## （十九）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **（二十） 经营租赁、融资租赁**

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。

### **3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

**(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更**

**1、重要会计政策变更**

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) 要求, 对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目; 将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目; 将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目; 将“工程物资”归并至“在建工程”项目; 将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目; 将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目; 将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目, 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制比较报表, 并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下:

项目	上期	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款		7,754,045.57
应收账款	7,754,045.57	
应付票据及应付账款		8,085,477.06
应付账款	8,085,477.06	
管理费用	6,759,039.43	1,979,747.35
研发费用		4,779,292.08

**2、重要会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

**(二十二) 前期会计差错更正**

本报告期内未发生前期会计差错更正。

**四、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%、6%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。

教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。

## 2、税收优惠及批文

本公司于 2018 年 10 月 31 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号为 GR201811004340，有效期 3 年。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 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	552.53	16,008.83
银行存款	111,898.01	145,349.14
合 计	112,450.54	161,357.97

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末账面价值	年初账面价值
应收票据		
应收账款	718,705.10	7,754,045.57
合 计	718,705.10	7,754,045.57

#### (1) 应收票据

报告期内，本公司未收到过银行承兑汇票或商业承兑汇票。

#### (2) 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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	772,300.50	100.00	53,595.40	6.94	718,705.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	772,300.50	100.00	53,595.40	6.94	718,705.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,914,047.64	100.00	160,002.07	2.02	7,754,045.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,914,047.64	100.00	160,002.07	2.02	7,754,045.57

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	529,195.00	25,163.75	4.75
1至2年	222,000.00	22,100.00	10.00
2至3年	21,105.50	6,331.65	30.00
合计	772,300.50	53,595.40	

②本年收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 1,613.78 元，转回计提的坏账准备金额 108,020.45 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	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
天津市同辉博创网络科技有限公司	销货款	448,806.00	1年以内	58.11	8,976.12	否
涿州隆美源技术开发有限公司	销货款	222,000.00	1至2年	28.75	22,200.00	否
北京航空航天大学	销货款	80,000.00	1年以内	10.36	1,600.00	否
北京中元易尚科技有限公司	销货款	19,141.50	2至3年	2.48	5,742.45	否
北京盛源荣达电子科技有限公司	销货款	1,275.00	2至3年	0.17	382.50	否
合计		769,947.50		99.87	38,901.07	否

### 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	12,262,308.32	92.63	15,405,697.94	99.51
1 至 2 年	963,617.25	7.29	75,280.85	0.49
2 至 3 年	11,792.46	0.09		
合 计	13,237,718.03	100.00	15,480,978.79	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	欠款性质	是否关联方
天津星斗思创科技有限公司	11,666,025.95	1 至 2 年	采购款	否
深圳市迈特通信设备有限公司	638,407.00	1 至 2 年	采购款	否
北京通达佳讯科技发展有限公司	370,058.00	1 年以内	采购款	否
鲁朗软件(北京)有限公司	260,550.00	1 至 2 年	采购款	否
北京京东世纪信息技术有限公司	67,676.92	1 年以内	采购款	否
合 计	13,002,717.87			

4、其他应收款

项 目	年末账面价值	年初账面价值
其他应收款	394,620.85	422,099.09
应收利息		
应收股利		
合 计	394,620.85	422,099.09

(1) 应收利息

报告期内，本公司未发生应收利息

(2) 应收股利

报告期内，本公司未发生应收股利

(3) 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	418,707.84	100.00	24,086.99	5.75	394,620.85

备的其他应收款					
其中：账龄组合	418,707.84	100.00	24,086.99	5.75	394,620.85
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合    计	418,707.84	100.00	24,086.99	5.75	394,620.85

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	454,475.72	100.00	32,376.63	7.12	422,099.09
其中：账龄组合	454,475.72	100.00	32,376.63	7.12	422,099.09
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合    计	454,475.72	100.00	32,376.63	7.12	422,099.09

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	167,207.84	1,413.01	0.84
1至2年	251,000.00	25,100.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年	500.00	400.00	80.00
合    计	418,707.84	24,086.99	

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 389.86 元，转回坏账准备 8,679.50 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	313,256.00	326,285.20

备付金	101,000.00	101,000.00
代垫员工社保款	951.84	19,696.52
备用金	3,500.00	7,494.00
合 计	418,707.84	454,475.72

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	是否关联方
北京京东世纪信息技术有限公司	押金	200,000.00	见注释 1	47.77	否
支付宝(中国)网络技术有限公司	备付金	101,000.00	2至3年	24.12	否
北京集成电路设计园有限责任公司	押金	80,663.00	1年以内	19.26	否
北京亦庄京芯园投资发展有限公司	押金	32,593.00	1年以内	7.78	否
李张杰	备用金	3,500.00	1年以内	0.83	否
合 计		417,756.00		99.76	

注释 1: 北京京东世纪信息技术有限公司 200,000.00 元, 其中 1 年以内金额为 150,000.00 元; 1 至 2 年金额为 50,000.00 元。

## 5、存货

### 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,372,663.13		10,372,663.13
委托加工物资	1,180,460.95		1,180,460.95
原材料	222,262.53	141,596.14	80,666.39
合 计	11,775,386.61	141,596.14	11,633,790.47

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,416,577.69		4,416,577.69
委托加工物资	1,180,460.95		1,180,460.95
原材料	666,823.27	254,929.75	411,893.52

合 计	6,263,861.91	254,929.75	6,008,932.16
-----	--------------	------------	--------------

## 6、其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
待认证增值税进项税	1,013,626.15	921.68
预交所得税		28,770.90
合计	1,013,626.15	29,692.58

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	办公设备及其他	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	486,573.79	486,573.79
2、本年增加金额	96,581.20	96,581.20
(1) 购置	96,581.20	96,581.20
3、本年减少金额	90,000.00	90,000.00
(1) 处置或报废		
(2) 递延收益冲减原值	90,000.00	90,000.00
4、年末余额	493,154.99	493,154.99
二、累计折旧		
1、年初余额	299,958.44	299,958.44
2、本年增加金额	79,866.76	79,866.76
(1) 计提	79,866.76	79,866.76
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	379,825.20	379,825.20
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值	113,329.79	113,329.79
1、年末账面价值	113,329.79	113,329.79

2、年初账面价值	186,615.35	186,615.35
----------	------------	------------

### 8、无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值	2,787,079.45			2,787,079.45
软件	2,787,079.45			2,787,079.45
二、累计摊销	1,508,783.37	1,274,874.58		2,783,657.95
软件	1,508,783.37	1,274,874.58		2,783,657.95
三、减值准备				
软件				
四、年末账面价值	1,278,296.08			3,421.50

### 9、递延所得税资产

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	75,416.75	11,312.51	192,116.70	28,817.50
存货跌价准备	141,596.14	21,239.42	254,929.75	38,239.46
合计	217,012.89	32,551.93	447,046.45	67,056.96

### 10、其他非流动资产

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

### 11、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,733,937.11	8,250,000.00
信用借款	1,736,903.77	1,736,666.66
委托贷款	1,444,343.98	
合计	5,915,184.86	9,986,666.66

①北京高科中天技术股份有限公司（以下简称为借款人）于2018年6月5日与北京知识产权运营管理有限公司（以下简称为委托人）、华夏银行股份有限公司北京中关村支行签署了编号为BJZX3010720180081的《委托贷款借款合同》，向北京知识产权运营管理有限公司借款人民币180万，委托贷款利率为13.05%，期限为自2018年6月6日至2018年12月6日。根据上述《委托贷款借款合同》约定，借款人还款计划为2018年9月10日还本金20万及相应利息、2018年10月10日还本金40万元及相应利息、2018年11

月 10 日还本金 60 万及相应利息、2018 年 12 月 6 日还本金 60 万及相应利息。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款已逾期，账面短期借款金额为 1,444,343.98 元。

②北京高科中天技术股份有限公司于 2018 年 3 月 27 日与中国工商银行股份有限公司北京海淀支行签订了编号为 2018 年（海淀）字 00030 号小企业借款合同，向中国工商银行股份有限公司北京海淀支行借款 200 万元，借款期限为 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 15 日，借款利率为 5.230%，该笔借款由法定代表人马俊杰及其配偶提供个人无限连带责任保证担保。

③北京高科中天技术股份有限公司于 2018 年 1 月 29 日，与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订借款合同（编号：0463634）。借款金额 75 万元，借款期限 2018 年 2 月 1 日至 2019 年 2 月 1 日，借款合同约定，放款后第 10 个月归还本金不少于 50%，余款到期结清。该笔借款截止 2018 年 12 月 31 日，账面金额为 733,937.11 元；该笔借款由法定代表人马俊杰及其配偶提供担保。

④北京高科中天技术股份有限公司通过“京小贷”借款，截止 2018 年 12 月 31 日，“京小贷”账面借款余额为 1,678,412.13 元。北京高科中天技术股份有限公司全资子公司通过“京小贷”借款，截止 2018 年 12 月 31 日，异同智能（北京）技术有限公司账面短期借款余额为 58,491.64 元。

## 12、应付票据及应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	3,402,072.52	8,085,477.06
合 计	3,402,072.52	8,085,477.06

### (1) 应付票据

报告期内，本公司未发生过银行承兑汇票或商业承兑汇票等业务。

### (2) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付采购款	3,402,072.52	8,085,477.06
合 计	3,402,072.52	8,085,477.06

### (3) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占总额比例（%）	是否关联方
深圳普创天信科技发展有限公司	采购款	2,729,439.65	1 年以内	80.23	否
北京思创远传网络科技有限公司	采购款	156,888.80	1 年以内	4.61	否
深圳市益光实业有限公司	采购款	151,167.60	1 年以内	4.44	否
太平洋证券股份有限公司	采购款	91,000.00	1 年以内	2.67	否
深圳市麦谷科技有限公司	采购款	70,406.00	1 年以内	2.07	否

合 计		3,198,902.05		94.02	
-----	--	--------------	--	-------	--

### 13、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收销货款	1,613,159.15	1,549,591.40
合 计	1,613,159.15	1,549,591.40

无账龄超过 1 年的重要预收款项

### 14、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	983,452.30	2,040,318.16	2,737,692.91	286,077.55
二、离职后福利-设定提存计划	34,983.04	251,770.58	275,653.53	11,100.09
三、辞退福利		4,846.34	4,846.34	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,018,435.34	2,296,935.08	3,018,192.78	297,177.64

#### (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	930,429.18	1,739,051.05	2,397,979.00	266,001.23
2、职工福利费				
3、社会保险费	53,023.12	155,779.11	200,453.91	8,348.32
其中：医疗保险费	18,359.20	139,088.40	150,843.60	6,604.00
工伤保险费	734.40	5,563.74	6,033.98	264.16
生育保险费	33,929.52	11,126.97	43,576.33	1,480.16
4、住房公积金		145,488.00	139,260.00	6,228.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	983,452.30	2,040,318.16	2,737,692.91	286,077.55

#### (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	33,569.58	241,597.92	264,515.91	10,651.59
2、失业保险费	1,413.46	10,172.66	11,137.62	448.50
合 计	34,983.04	251,770.58	275,653.53	11,100.09

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划缴存费用。

除上述每月缴存费用外，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。

### 15、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税		528,042.05
企业所得税		
城市维护建设税		36,962.94
教育费附加		15,841.26
地方教育费附加		10,560.84
印花税		1,898.58
合 计		593,305.67

### 16、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	6,803,448.66	3,448.66
合 计	6,803,448.66	3,448.66

#### 应付利息

报告期内，期末账面应付利息金额为 0.00 元。

#### 应付股利

报告期内，本公司未发生应付股利

#### (3) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
代垫款	3,448.66	3,448.66
股东往来款	6,800,000.00	
合 计	6,803,448.66	3,448.66

注：截止报告期末，无账龄超过一年的大额其他应付款。

### 17、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,200,000.00		1,185,951.66	14,048.34	政府对多模传感行车数据采集与智能驾驶学习环境构建项目补助



合 计	1,200,000.00		1,185,951.66	14,048.34	
-----	--------------	--	--------------	-----------	--

### 18、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	股权转让	小计	
股份总数	22,100,000.00						22,100,000.00
合 计	22,100,000.00						22,100,000.00

### 19、资本公积

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

### 20、盈余公积

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

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 21、未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	-13,719,162.92	2,053,825.90
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	-13,719,162.92	2,053,825.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	69,368.52	-15,772,988.82
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		
其他		
年末未分配利润	-13,649,794.40	-13,719,162.92

### 22、营业收入和营业成本

## (1) 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	25,584,884.67	21,132,766.89	52,943,079.18	53,248,380.38
其他业务			185,183.75	88,829.37
合 计	25,584,884.67	21,132,766.89	53,128,262.93	53,337,209.75

## 23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,173.11	61,031.51
教育费附加	3,074.19	26,156.37
地方教育费附加	2,049.46	17,437.58
印花税	2,970.42	7,390.30
合 计	15,267.18	112,015.76

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	355,663.51	1,527,311.09
运输费	477,168.05	542,528.45
信息技术费	339,627.06	425,379.99
保险及住房	130,191.53	390,887.73
平台代理手续费	25,418.26	363,720.03
仓储服务费	125,995.36	263,644.41
房租	177,298.43	206,600.65
展览展示费	138,048.57	201,748.11
差旅费	32,533.45	174,801.75
包装费	15,298.01	160,924.45
其他	61,338.77	124,329.29
咨询服务费		48,806.10
广告宣传费	67,368.48	39,481.64
业务招待费	28,832.80	20,259.00
折旧费	12,507.08	14,343.26
办公费	18,118.43	13,615.45
通讯费	11,782.54	9,529.54

合 计	2,017,190.33	4,527,910.94
-----	--------------	--------------

### 25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	260,446.01	903,922.34
中介机构费用	320,830.19	386,075.48
社会保险及公积金	74,617.92	282,836.92
房租	143,753.87	179,343.23
其他费用	262,536.63	117,133.42
办公费	47,421.90	57,126.25
业务招待费		40,389.21
折旧摊销	17,790.35	9,648.64
招聘费	3,245.77	3,271.86
合 计	1,130,642.64	1,979,747.35

### 26.研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	2,509,851.48	4,779,292.08
合 计	2,509,851.48	4,779,292.08

### 27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,005,379.77	727,111.93
减：利息收入	1,165.97	3,937.58
融资费用	90,151.89	147,300.00
汇兑损益		1,558.39
手续费	11,866.64	21,825.91
合 计	1,106,232.33	893,858.65

### 28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	-114,696.31	-264,080.71
存货跌价准备	-113,333.61	254,929.75
合 计	-228,029.92	-9,150.96

### 29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

北京市专利资助金	5,300.00	750.00	5,300.00
GARMEW 欧盟商标	32,500.00	10,000.00	32,500.00
上海 CES 北京参展展位补贴费	110,303.00	19,800.00	110,303.00
信用评级补贴		3,000.00	
北京顺义金融办公室政府补助款	1,300,000.00		1,300,000.00
17 年国拨研发费用对应递延收益转入其他收益	561,491.77		561,491.77
个人所得税手续费返还	14,195.62		14,195.62
贷款贴息款	69,627.46		69,627.46
合 计	2,093,417.85	33,550.00	2,093,417.85

### 30、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
出售可供出售金融资产	-143,604.91	
合 计	-143,604.91	

### 31、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	264,477.00		264,477.00
合 计	264,477.00		264,477.00

### 32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
火灾损失		3,312,506.23	
合 计		3,312,506.23	

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-17,390.77	
递延所得税费用	63,275.93	1,411.95
合 计	45,885.16	1,411.95

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,448,103.00	1,233,550.00
金融机构存款利息收入	4,808.97	3,937.58

其他往来款	4,220,732.71	442,963.69
合 计	5,673,644.68	1,680,451.27

支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	2,345,141.82	4,881,913.26
其他往来款	318,500.00	31,750.20
合 计	2,663,641.82	4,913,663.46

收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到实际控制人拆入资金	11,475,500.00	
合 计	11,475,500.00	

支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
担保费		147,300.00
偿还实际控制人拆入资金	4,675,500.00	
合 计	4,675,500.00	147,300.00

**35、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,368.52	-15,772,988.82
加：资产减值准备	-228,029.92	-9,150.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,866.76	100,283.15
无形资产摊销		1,390,708.08
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）	11,799.48	874,411.93
投资损失（收益以“－”号填列）	143,604.91	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,505.03	1,411.95
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）	-5,624,858.31	3,189,317.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,413,327.15	2,649,828.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,578,306.49	7,115,673.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,678,722.87	-460,504.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	112,450.54	161,357.97
减：现金的期初余额	161,357.97	2,318,875.08
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	-48,907.43	-2,157,517.11

现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	112,450.54	161,357.97
其中：库存现金	552.53	16,008.83
可随时用于支付的银行存款	111,898.01	145,349.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	112,450.54	161,357.97
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

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

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种经营风险。主要包括：信用风险与市场风险。公司董事全面负责风险管理的目标与政策的确定，并对风险管理的目标与政策承担最终责任。本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司的经营业绩的影响降低至最低水平，使股东及其其他权益者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司的风险管理策略是确定和分析本公司面临的各种风险，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。

### 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，根据本公司的政策，需要对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大风险。

### （二）市场风险

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

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司目前主要是固定利率借款公司。尽管不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为实现了这些风险之间的合理平衡。

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的控股比例	实际控制人对公司的表决权比例	本公司的最终控制方
马俊杰	实际控制人	61.6547%	61.6547%	马俊杰

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
互邦达科技（北京）有限公司	公司董事李丽配偶控制的公司
刘红霞	实际控制人马俊杰之配偶
陈孟斌	董事、副总经理，持股比例 1.54%
李强	董事
姜楠	董事
江苏颖	董事
肖卿志	监事
金磊	监事，持股比例 0.08%

## 4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

无

(2) 关联担保情况：

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中关村科技融资担保有限公司、马俊杰	7,000,000.00	2018.01.04	2020.01.03	是
马俊杰、刘红霞	2,000,000.00	2018.03.27	2019.03.27	否
马俊杰	1,800,000.00	2018.06.06	2018.12.06	否
马俊杰、刘红霞	750,000.00	2018.01.29	2019.01.29	否

(3) 关联方资金拆借

从关联方拆入资金

关联方	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
马俊杰		11,475,500.00	4,675,500.00	6,800,000.00
合计		11,475,500.00	4,675,500.00	6,800,000.00

向关联方拆出资金



无

#### (4) 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	372,000.00	1,215,783.00

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

1、北京高科中天技术股份有限公司于 2018 年 3 月 27 日与中国工商银行股份有限公司北京海淀支行签订了编号为 2018 年（海淀）字 00030 号小企业借款合同，向中国工商银行股份有限公司北京海淀支行借款 200 万元，借款期限为 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 15 日，借款利率为 5.230%，该笔借款由法定代表人马俊杰及其配偶提供个人无限连带责任保证担保。截止审计报告出具日，该笔短期借款已逾期。

2、北京高科中天技术股份有限公司于 2018 年 1 月 29 日，与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订借款合同（编号：0463634）。借款金额 75 万元，借款期限 2018 年 2 月 1 日至 2019 年 2 月 1 日，借款合同约定，放款后第 10 个月归还本金不少于 50%，余款到期结清。该笔借款截止 2018 年 12 月 31 日，账面金额为 733,937.11 元；该笔借款由法定代表人马俊杰及其配偶提供担保。截止审计报告出具日，该笔短期借款已逾期。

### 十二、其他重要事项

截至本审计报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 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	639,629.88	7,754,045.57
合计	639,629.88	7,754,045.57

#### 应收票据

报告期内，本公司未收到过银行承兑汇票或商业承兑汇票。

#### 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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	691,611.50	100.00	51,981.62	7.52	639,629.88
其中：账龄组合	691,611.50	100.00	51,981.62	7.52	639,629.88
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	691,611.50	100.00	51,981.62	7.52	639,629.88

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,914,047.64	100.00	160,002.07	2.02	7,754,045.57
其中：账龄组合	7,914,047.64	100.00	160,002.07	2.02	7,754,045.57
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,914,047.64	100.00	160,002.07	2.02	7,754,045.57

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	448,806.00	23,656.67	5.27
1至2年	222,000.00	22,200.00	10.00
2至3年	20,416.50	6,124.95	30.00
合计	691,222.50	51,981.62	

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 0.00 元，转回坏账准备 108,020.45 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	是否关联方
天津市同辉博创网络科技发展有限公司	销货款	448,806.00	1 年以内	64.89	否
涿州隆美源技术开发有限公司	销货款	222,000.00	1 至 2 年	32.10	否
北京中元易尚科技有限公司	销货款	19,141.50	2 至 3 年	2.77	否
北京盛源荣达电子科技有限公司	销货款	1,275.00	2 至 3 年	0.18	否
北京微信恒通科技有限公司	销货款	389.00	2 至 3 年	0.06	否
合计		691,611.50		100.00	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	748,773.38	439,260.89
合计	748,773.38	439,260.89

(1) 应收利息

报告期内，本公司未发生应收利息。

(2) 应收股利

报告期内，本公司未发生应收股利。

(3) 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	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	772,208.51	100.00	23,435.13	3.03	748,773.38

其中：账龄组合	386,114.84	50.00	23,435.13	6.07	362,679.71
无风险组合	386,093.67	50.00			386,093.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	772,208.51	100.00	23,435.13		748,773.38

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	471,375.52	100.00	32,114.63	6.81	439,260.89
其中：账龄组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	471,375.52	100.00	32,114.63	6.81	439,260.89

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	134,614.84	2,064.87	1.50
1 至 2 年	251,000.00	25,100.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	500.00	400.00	80.00
合 计	386,114.84	23,435.13	

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 0.00 元，转回坏账准备 8,679.50 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	280,663.00	313,185.00
备付金	101,000.00	101,000.00

往来款	386,093.67	30,000.00
代垫员工社保款	951.84	19,696.52
备用金	3,500.00	7,494.00
合 计	772,208.51	471,375.52

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	是否关联方
异同智能(北京)技术有限公司	往来款	386,093.67	1年以内	50.00	是
北京京东世纪信息技术有限公司	押金	200,000.00	见注释 1	25.90	否
支付宝(中国)网络技术有限公司	备付金	101,000.00	2至3年	13.08	否
北京集成电路设计园有限责任公司	押金	80,663.00	1年以内	10.44	否
李张杰	备用金	3,500.00	1年以内	0.45	否
合 计		771,256.67		99.87	

注释 1: 北京京东世纪信息技术有限公司 200,000.00 元, 其中 1 年以内金额为 150,000.00 元; 1 至 2 年金额为 50,000.00 元。

### 3、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,077,059.35	20,675,903.65	52,943,079.18	53,248,380.38
其他业务			185,183.75	88,829.37
合 计	25,077,059.35	20,675,903.65	53,128,262.93	53,337,209.75

### 4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对北京群策诚智汽车技术中心(有限合伙)投资收益	-143,604.91	
合 计	-143,604.91	

## 十四、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

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	2,093,417.85	
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	264,477.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,357,894.85	
所得税影响额	353,684.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,004,210.62	

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	0.76	0.00	0.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-21.08	-0.09	-0.09

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 2601 室

北京高科中天技术股份有限公司

二〇一九年六月二十八日