



融智通

NEEQ:430169

融智通科技（北京）股份有限公司

年度报告

—2018—

公司年度大事记

报告期内，公司继续维持全国中小企业股份转让系统挂牌公司创新层。

报告期内，公司取得了应急事件处理系统、用于电力系统的文件传送方法和装置、用于电力系统的文件传输系统等 5 项发明专利。

报告期内，公司取得了班组移动作业系统、输电通道移动作业管控平台、IP 语音调度系统等 5 项软件著作权。

报告期内，公司完成了军工资质的范围扩项工作。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、融智通	指	融智通科技（北京）股份有限公司
精诚富德	指	北京精诚富德投资顾问有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
推荐主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《融智通科技（北京）股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
期初	指	2018年1月1日
期末	指	2018年12月31日

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。

公司负责人管明尧、主管会计工作负责人柴晓娟及会计机构负责人（会计主管人员）许志辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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. 市场竞争的风险	公司作为智能化通信解决方案和服务提供商，拥有多项自主研发的核心产品，但随着通信技术的不断创新，各行各业对智能通信产品及服务的需求也会不断地发生变化，若公司不能及时创新，不能迅速提高自身研发能力，那么公司可能会在智能通信行业的未来发展中失去竞争力。
2. 技术人员流失的风险	智能通信行业对人才的要求较高，拥有稳定、高素质的技术团队对公司的发展壮大至关重要。目前，该行业人才争夺十分激烈。企业发展前景、薪酬、福利、工作环境等因素的变化都会造成技术队伍的不稳定，从而给公司经营带来一定的风险。
3. 人工成本上升的风险	公司所处于技术和人力资源密集型行业，人工成本是公司主要成本之一。随着经济的快速发展，城市生活成本快速上升，社会平均工资逐年递增，尤其是北京、上海等一线城市，具有丰富业务经验和专业素质的中高端通信人才工资薪酬呈逐年上升趋势。未来公司将面临人工成本上升导致利润水平下降的风险。
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	融智通科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Rong Zhi Tong Technology (Beijing) Co.,Ltd.
证券简称	融智通
证券代码	430169
法定代表人	管明尧
办公地址	北京市海淀区上地七街1号汇众大厦2号楼806室

二、 联系方式

董事会秘书	柴晓娟
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	010-82890758
传真	010-82790052
电子邮箱	xiaojuan.chai@rongzhitong.com
公司网址	www.rongzhitong.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地七街1号院汇众大厦2号楼806室 100085
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	董秘办公室

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	2008年6月6日
挂牌时间	2012年11月30日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	智能通信产品和解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,055,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	管明尧
实际控制人及其一致行动人	管明尧

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	91110108676624796E	否
注册地址	北京市海淀区上地七街1号2号楼806室	否
注册资本(元)	50,055,000	否

五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区2号中航资本大厦32层
投资者沟通电话	010-83252580
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨勇胜 李真
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12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	53,295,260.51	49,954,601.11	6.69%
毛利率%	65.98%	41.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,747,157.55	-24,282,706.39	107.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,702,134.86	-24,831,696.34	106.85%
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）	2.12%	-35.86%	-
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）	2.06%	-36.67%	-
基本每股收益	0.03	-0.54	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	101,338,235.48	96,790,715.00	4.70%
负债总计	17,950,177.83	15,149,814.90	18.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,388,057.65	81,640,900.10	2.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.63	2.45%
资产负债率%（母公司）	17.27%	15.65%	-
资产负债率%（合并）	17.71%	15.65%	-
流动比率	5.34	5.89	-
利息保障倍数	9.04	-65.26	-

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	-20,858,039.14	-5,974,322.75	-249.13%
应收账款周转率	1.33	1.32	-
存货周转率	0.75	0.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.70%	-14.56%	-

营业收入增长率%	6.69%	-45.40%	-
净利润增长率%	106.72%	-338.54%	-

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	50,055,000.00	50,055,000.00	-
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
非流动资产处置损益	9,037.37
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	369,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149.66
非同一控制下分步实现企业合并于合并日确认的损益	-325,693.36
非经常性损益合计	52,994.35
所得税影响数	7,971.66
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	45,022.69

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

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

公司披露的业绩预告、业绩快报的财务数据与经审计的年底报告财务数据存在差异，差异幅度未达到10%的，详细差异如下：

1. 营业总收入，披露的业绩快报为 53,494,050.37 元，经审计的年度报告财务数据为 53,295,260.51 元；
2. 营业利润，披露的业绩快报为 1,707,863.78 元，经审计的年度报告财务数据为 1,856,300.70 元；
3. 利润总额，披露的业绩快报为 1,707,713.78 元，经审计的年度报告财务数据为 1,856,151.04

元；

4. 总资产，披露的业绩快报为 102,705,658.44 元，经审计的年度报告财务数据为 101,338,235.48 元；

5. 归属于挂牌公司股东的所有者权益，披露的业绩快报为 85,195,422.17 元，经审计的年度报告财务数据为 83,388,057.65 元；

6. 归属于挂牌公司股东的每股净资产，披露的业绩快报为 1.70 元，经审计的年度报告财务数据 1.67；

公司披露的业绩预告、业绩快报的财务数据与经审计的年底报告财务数据存在差异，差异幅度超过 10%的，详细差异如下：

1. 归属于挂牌公司股东的净利润，披露的业绩预告和业绩快报为 3,554,522.07 元，经审计的年度报告财务数据为 1,747,157.55 元；差异幅度为 50.85%，差异主要原因为经审计调整后，将以前年度多交的退回的企业所得税确认为以前年度损益，并将本年度确认的可弥补亏损相关的递延所得税冲回；

2. 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润，披露的业绩快报为 3,232,660.31 元，经审计的年度报告财务数据为 1,702,134.86 元；差异幅度为 47.35%，差异原因是归属于挂牌公司股东的净利润变化幅度较大；

3. 基本每股收益，披露的业绩快报为 0.07 元，经审计的年度报告财务数据为 0.03 元；差异幅度为 57.14%，差异原因是归属于挂牌公司股东的净利润变化所致；

4. 加权平均净资产收益率，披露的业绩快报为 4.27%，经审计的年度报告财务数据为 2.12%；差异幅度为 50.35%，差异原因是归属于挂牌公司股东的净利润变化所致。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

本公司是处于软件和信息技术服务业的服务提供商，主营业务是智能通信产品，为用户提供专业的多元化通信服务和解决方案。公司拥有多项专利和著作权，通过直销和渠道分销模式开拓业务。主要产品包括 IP 语音调度系统、输电通道移动作业管控平台、班组移动作业系统、移动应急指挥系统、移动通讯云等，广泛应用于电力、军工行业。公司的收入来源主要是软件产品销售、软件开发及运维服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化，没有对公司经营情况造成影响。

核心竞争力分析:

公司作为智能通信产品和解决方案的提供商，随着行业的快速发展，竞争格局由于行业应用的差异化、细分市场的多样化形成了行业内众多公司并存的局面。公司的核心竞争力如下：

1. 产品优势

(1) 产品技术优势，公司一直秉承自主设计、自主研发的技术开发理念，通过不断尝试和总结，已经完整的建立一套属于自己的技术架构。相比其他同类产品，公司产品在兼容性，稳定性，可靠性，人机交互体验，可定制性，适应性等方面均较同类产品有一定优势。

(2) 产品行业优势，公司致力于为行业客户提供灵活，可靠，经济的产品，牢牢把握行业动态和应用需求方向，同时在行业中树立了良好的口碑。

2. 技术团队优势

公司吸纳了大批行业内顶尖的技术人员和管理人员加入公司，并且与高校等机构进行深入合作，提高技术人员技术知识水平，同时不断提升技术团队的管理水平，对公司技术研发投入大量的人力、财力和物力。

3. 市场拓展优势

目前行业领域信息化需求不断扩大，凭借公司长期耕耘行业市场积累的客户资源，用户口碑等优势会在行业领域具有很大的市场占有率。

4. 资质优势

公司不断的完善和健全公司资质，国家高新技术企业，北京市信用 AAA 级企业和诚信创建企业，军工资质齐全，在行业市场领域具有较好的竞争力。

5. 知识产权优势

公司注重知识产权体系的建设，对现有技术进行产权保护，拥有 41 项软件著作权，10 项专利，4 个商标，为公司持续经营提供有力的保障和较好的竞争力。

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化，公司核心竞争力不断得到提升，使公司行业地位和市

场竞争力得到提升，为公司生产经营带来正面的积极的影响。

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. 报告期内总体经营情况回顾

报告期内公司营业收入、营业成本、利润等指标详细情况如下：

报告期内，公司实现营业收入 5,329.53 万元，同比增加了 6.69%；营业利润 185.63 万元，同比增加了 106.58%；其中归属于挂牌公司股东的净利润为 174.72 万元，同比增加了 106.72%；基本每股收益 0.03 元/股，比上年同期增加了 105.56%。

截至报告期末，公司总资产为 10,133.82 万元，比上年末增加了 4.70%，归属于挂牌公司股东的所有者权益为 8,338.81 万元，比上年末增加了 2.14%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 1.67 元，比上年末增加了 2.45%。

2. 报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

报告期内，公司主营业务是智能通信产品，为用户提供专业的多元化通信服务和解决方案，目前业务收入主要来源于以电力和军队行业客户，2018 年度公司将主要且成熟稳定的技术产品线化，逐渐减少低毛利产品业务及投入，重点开拓能够形成收入和较高毛利产品的市场，严控项目实施周期，整体毛利提升；另外团队管理能力及效率增强，销售团队业务能力提升；行业市场份额提升和逐渐回暖带来积极影响，致使公司业绩较上年同期有所增长。

(二) 行业情况

1. 行业发展分析

融合通信在我国存在广泛的市场需求。融合通信作为通信网络的一部分，是其日常生产中不可或缺的通信设备，目前，铁路、军队、城市轨道交通、能源、政府、金融等行业领域均建立了覆盖各成员单位的通信网络，被众多企业纳入了信息化投资的重点进行规划和建设，其市场规模随着信息化建设整体投入的提高也相应增加。

随着我国三网融合的推进、移动应用产品和物联网行业的快速发展、通信技术的互联互通，融合通信的应用领域将迅速扩大。在电力行业，国家电网全面部署泛在电力物联网建设，推进“三型两网”建设，围绕电力系统各环节，充分应用移动互联、人工智能等现代信息技术、先进通信技术，实现电力系统各环节万物互联、人机交互。加强智能电网和泛在电力物联网二者相辅相成、融合发展，形成强大的价值创造平台，共同构成能源流、业务流、数据流“三流合一”的能源互联网。在军工行业，党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把军民融合发展战略作为必须坚定实施的七大国家战略合“十四个坚持”基本方略的重要内容，并写入党章。抓住国家经济快速发展与建设现代化军队的历史机遇，走军民融合式发展之路，可以利用国防经济和军用技术带动和促进民用经济技术发展。为军队节省了大量的人力资源，符合总部实战化、高效化、扁平化的要求，提升了部队的自动化和信息化水平。综上，整体行业发展将呈现快速发展的趋势。

2. 周期波动及市场竞争分析

整个通信行业对宏观经济的波动表现出一定的防御性和抗周期性。通信服务具备明显的必须消费品色彩，因此具有消费刚性；从整个市场发展来看，大量移动互联网应用出现，开始探索商业化道路，移动互联网生态环境日益完善。公司为电力、军队等行业提供量身定做的移动应用产品，从而解决了各行各业的移动信息化解决方案，为行业客户提供更加便捷的服务，使其能够随时随地的享受移动互联网带来的便利，全面提升行业客户的市场竞争力。

综上所述，公司紧跟科技发展步伐，不断加大研发投入，加强行业产品的研发力度，开发融合通信行业的新技术。公司在研发方面的持续投入，确保了公司能不断创新并抓住行业发展机遇，因此行业的发展将为公司带来更大的市场空间，对公司经营情况造成正面影响。

(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	14,291,049.21	14.08%	31,901,559.86	32.96%	-55.20%
应收票据及应收账款	49,011,704.14	48.30%	31,406,067.42	32.45%	56.06%
存货	28,075,072.11	27.70%	20,516,722.62	21.20%	36.84%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	6,315.36	0.01%	-100%
固定资产	2,322,326.15	2.29%	1,994,610.74	2.06%	16.43%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	8,000,000.00	7.88%	4,000,000.00	4.13%	100%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期末货币资金 14,291,049.21 元, 占总资产 14.08%, 同比减少 55.20%, 主要原因是 2018 年军工行业增加产品备货所致。2017 年增发股份导致货币资金较多。

2. 报告期末应收票据及应收账款 49,011,704.14 元, 占总资产 48.30%, 同比增加 56.06%, 主要原因是 2018 年年底签订的大额合同约定的回款期限未到。

3. 报告期末存货 28,075,072.11 元, 占总资产 27.70%, 同比增加 36.84%, 主要原因是 2018 年军工行业需要提前备货所致。

4. 报告期末短期借款 8,000,000.00 元, 占总资产 7.88%, 同比增加 100%, 主要原因是 2018 年增加贷款金额所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	53,295,260.51	-	49,954,601.11	-	6.69%
营业成本	18,132,168.85	34.02%	29,297,250.59	58.65%	-38.11%
毛利率%	65.98%	-	41.35%	-	-
管理费用	8,097,514.16	15.19%	9,442,457.54	18.90%	-14.24%
研发费用	12,246,242.06	22.98%	17,344,434.17	34.72%	-29.39%
销售费用	11,527,254.22	21.63%	9,150,976.85	18.32%	25.97%
财务费用	-15,416.87	-0.03%	302,316.11	0.61%	-105.10%
资产减值损失	2,084,250.66	3.91%	13,371,287.69	26.77%	-84.41%
其他收益	738,853.76	1.39%	493,649.64	0.99%	49.67%
投资收益	-6,315.36	-0.01%	543,434.69	1.09%	-101.16%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	9,037.37	0.02%	-	-	100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,856,300.70	3.48%	-28,228,171.86	-56.51%	106.58%
营业外收入	0.34	-	-	-	100%
营业外支出	150.00	-	2,900.51	0.01%	-94.83%
净利润	1,747,157.55	3.28%	-25,991,181.13	-52.03%	106.72%

项目重大变动原因:

1. 公司 2018 年营业成本 18,132,168.85 元, 较去年减少 38.11%, 主要原因是公司销售收入主要来源于电力和军工两个行业客户, 2018 年度公司将主要且成熟稳定的技术产品线化, 同时梳理提供给两个行业客户的产品, 减少并逐渐终止低毛利产品, 保留能够形成收入和较高毛利产品, 公司本年度收入主要来源于该类产品, 同时控制产品线的成本和项目的实施周期, 致使营业成本下降。

2. 公司 2018 年财务费用-15,416.87 元, 较去年减少 105.10%, 主要原因是 2018 年贷款利息贴息

收入增加所致。

3. 公司 2018 年资产减值损失 2,084,250.66 元, 较去年减少 84.41%, 主要原因是 2018 年未产生存货减值准备。

4. 公司 2018 年其他收益 738,853.76 元, 较去年增加 49.67%, 主要原因是 2018 年即征即退的收入增加, 退税增加。

5. 公司 2018 年投资收益-6,315.36 元, 较去年减少 101.16%, 主要原因是 2018 年将投资参股公司转为全资子公司所致。

6. 公司 2018 年资产处置收益 9,037.37 元, 较去年增加 100.00%, 主要原因是 2018 年处置部分固定资产所致。

7. 公司 2018 年营业外支出 150 元, 较去年减少 94.83%, 主要原因是 2017 年补缴税款滞纳金。

8. 公司 2018 年营业利润 1,856,300.70 元, 较去年增加 106.58%, 主要原因是 2018 年营业收入同比增加, 营业成本同比降低所致。

9. 公司 2018 年净利润 1,747,157.55 元, 较去年增加 106.72%, 主要原因是 2018 年营业收入同比增加, 营业成本同比降低, 营业利润同比增加所致。

(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	53,295,260.51	49,954,601.11	6.69%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	18,132,168.85	29,297,250.59	-38.11%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
调度类产品	14,555,315.38	27.31%	5,373,931.68	10.76%
IT 信息化类产品-业务数据处理类	33,028,302.27	61.97%	37,019,592.57	74.11%
销售类-硬件及服务销售类	5,711,642.86	10.72%	7,561,076.86	15.14%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度销售收入仍以业务数据处理类为主, 同时核心技术调度类产品在军工行业的销售渐增, 从而保障公司销售业绩的持续增长。

(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	国网北京市电力公司	18,669,999.49	35.03%	否
2	上海银明电子通信科技有限公司	8,123,275.87	15.24%	否
3	中国电子科技集团公司第十五研究所	5,007,931.03	9.40%	否
4	紫光软件系统有限公司	3,708,360.53	6.96%	否
5	泰豪软件股份有限公司	2,403,301.83	4.51%	否
合计		37,912,868.75	71.14%	-

(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	沈阳软联科技有限公司	2,902,192.68	14.22%	否
2	亿佳兴业科技（北京）有限公司	1,512,192.00	7.41%	否
3	北京妙医佳信息技术有限公司	1,485,000.00	7.27%	否
4	深圳市嘉之富实业有限公司	1,308,615.52	6.41%	否
5	北京慧彩电子科技有限公司	595,220.00	2.92%	否
合计		7,803,220.20	38.23%	-

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	-20,858,039.14	-5,974,322.75	-249.13%
投资活动产生的现金流量净额	-401,755.20	-3,677,239.62	89.07%
筹资活动产生的现金流量净额	3,649,283.69	33,298,255.16	-89.04%

现金流量分析：

1. 公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额为-20,858,039.14 元，较去年减少 249.13%，主要原因是公司本年度持续的研发投入，及军工行业需要提前备货所致。

2. 公司 2018 年投资活动产生的现金流量净额为-401,755.20 元，较去年增加 89.07%，主要原因是公司本年度减少了固定资产投入，另外本年度收到部分处置子公司款项所致。

3. 公司 2018 年筹资活动产生的现金流量净额为 3,649,283.69 元，较去年减少 89.04%，主要原因是公司本年度除短期借款外未增发新股所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，为扩大生产经营规模、优化和整合现有公司业务、增强公司的竞争力，公司无偿收购张智和李晓滨合计持有的北京掌亿讯游软件科技有限公司 60%的股权。收购完成后北京掌亿讯游软件科技有限公司成为公司的全资子公司，并且已完成相关收购手续，现名称现变更为北京融智通数据科技有限公司，并纳入合并报表范围内。报告期内公司对其进行全新的组织结构和业务整合中，公司子公司净利润为-39.22 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,246,242.06	17,344,434.17
研发支出占营业收入的比例	22.98%	34.72%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	4
本科以下	61	80
研发人员总计	64	84
研发人员占员工总量的比例	59.26%	64.62%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	5
公司拥有的发明专利数量	5	0

注：公司申请的专利数量截止报告期内为 24 个，其中有 14 个发明专利在公示期，5 个实用新型已经授权，5 个发明已经授权。

研发项目情况:

2018 年研发支出 12,246,242.06 元，较去年减少了 29.39%，主要原因为报告期内公司电力事业群将技术产品线化，部分研发人员调用到项目上，研发工时减少，导致研发费用减少。

报告期内公司同时开展三个产品的研发工作，分别为新人机交互设计器软件、IP 语音调度产品及分体式多媒体调度。其中新人机交互设计器软件和 IP 语音调度产品为 2017 年延续项目，这两个产品的研发已接近尾声，并开始投入应用和生产。分体式多媒体调度为 2018 年新研发项目，该产品处在初期研发阶段。新产品的研发投入不仅实现了现代化通信系统的最新需求，同时提升了公司在行业领域的核心竞争能力，能够更好的为行业客户提供稳定安全的服务。

报告期内公司不存在研发支出资本化情况。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应

对以财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 收入确认；
2. 存货跌价准备。

(一) 收入确认

1. 事项描述

有关收入确认方面的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表“附注四、(二十)”及“附注六、注释 27”，2018 年度主营业务收入 5,329.53 万元，主要为国内销售产生的收入。融智通公司在项目完工并取得验收合格的凭据时确认收入，公司管理层采用是否取得验收合格的凭据作为判断项目是否完工并可以确认收入的依据。由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

- 1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制程序；
- 2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价融智通公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3) 执行分析性程序，评价收入确认和成本结转是否匹配；
- 4) 抽样检查与本年收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收报告，评价本年收入确认是否符合融智通公司收入确认的会计政策；
- 5) 选取样本，对收入的发生额以及项目完工确认时点实施函证程序；
- 6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本执行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入确认的判断无明显的不合理。

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

有关存货跌价准备方面的会计政策请参阅合并财务报表“附注四、(十)”及“附注六、注释 5”，2018 年 12 月 31 日存货账面余额 3,516.31 万元，已计提存货跌价准备 708.80 万元，账面净值 2,807.51 万元。存货账面净值占 2018 年 12 月 31 日资产总额的 27.70%。融智通公司按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。对存货可变现净值的估计涉及管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额估计，管理层在作出这些估计时需要运用重大判断。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

- 1) 了解和评价管理层对于存货跌价准备计提相关的依据及方法是否符合企业会计准则的要求；
- 2) 获取和检查存货跌价准备计提相关的支持性文件，检查是否按照公司的会计估计执行，分析存货跌价准备计提是否充分；
- 3) 分析存货的库龄，复核有无长期挂账的存货，进一步了解挂账原因，判断是否合理；

4) 通过比较分析历史同类项目的成本组成以及项目预算, 检查并评估项目至完工时仍需发生成本的完整性和合理性;

5) 对期后获取的与资产负债表日既存存货对应售价相关的审计证据, 考虑其对存货可变现净值的影响。

基于已执行的审计工作, 我们认为, 管理层对存货跌价准备的估计无明显的不合理。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内, 公司无偿收购张智和李晓滨合计持有的北京掌亿讯游软件科技有限公司 60%的股权。收购完成后北京掌亿讯游软件科技有限公司成为公司的全资子公司, 并纳入合并报表范围内。

(九) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、恪守一位企业公民应尽的责任与义务, 积极主动地承担社会责任, 安排残疾人就业, 为客户提供高品质的产品和满意的服务, 为股东创造持续合理的投资回报, 为员工打造不断进步发展的平台。

三、持续经营评价

公司股权清晰, 治理结构较为完善; 主营业务突出, 收入稳步提升, 公司发展保持良好态势, 成长性较好。公司加大自主知识产权技术以及产品的研发投入和市场推广, 持续技术创新; 在资金投入、机构与人员、执行与激励等方面形成了良性的技术、管理创新机制, 为公司可持续发展奠定了良好的基础。公司未来仍将保持良好的持续经营能力。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

随着 4G 技术的成熟与推广, 移动互联网技术正与传统互联网技术融合, 电力、军工等行业信息化将进入移动互联网时代, 移动应用产品在电力、军队行业信息化过程中将发挥越来越重要的作用。融合通信在我国存在广泛的市场需求。融合通信系统作为通信网络的一部分, 是其日常生产中不可或缺的通信设备, 被众多企业纳入了信息化投资的重点进行规划和建设, 其市场规模随着信息化建设整体投入的提高也相应增加。

未来三年, 随着我国三网融合的推进、移动应用产品和物联网行业的快速发展、通信技术的互联互通, 融合通信的应用领域将迅速扩大。在电力行业, 国家电网全面部署泛在电力物联网建设, 推进

“三型两网”建设，围绕电力系统各环节，充分应用移动互联、人工智能等现代信息技术、先进通信技术，实现电力系统各环节万物互联、人机交互。加强智能电网和泛在电力物联网二者相辅相成、融合发展，形成强大的价值创造平台，共同构成能源流、业务流、数据流“三流合一”的能源互联网。在军工行业，国家对军民融合发展战略的重视，2016年12月31日，国务院、终于军委印发《经济建设和国防建设融合发展“十三五”规划》，勾画了“十三五”时期军民融合发展蓝图；2017年3月2日，中央军民融合委员会全体会议审议通过《军民融合发展战略纲要》，军民融合内容不断丰富，范围不断拓展，呈现出整体推进、加快发展的良好态势。

从行业上看，公司面临的市场发展空间较为广阔。

(二) 公司发展战略

公司主营业务定位为利用融合通信技术为行业客户提供应急通信产品和解决方案。公司利用高效的“铁三角”管理架构，打造专业化公司团队，从市场、管理、产品研发这几方面不断努力，加快自身的发展。市场方面继续加强公司品牌建设和宣传，以持续的技术创新实力及深度定制化服务，深耕行业用户和深度挖掘军工通信市场；管理方面则在引进大型公司的管理理念的基础上，结合本公司特色，制定一套切实可行的管理策略，提升员工工作效率和部门之间协作配合能力；同时引进专业的管理和技术人才；产品研发方面继续加大新技术的研发投入，加大技术开发与创新，加大新产品开发力度。

(三) 经营计划或目标

根据公司的发展战略，通过合理的策略实现战略发展的阶段目标，具体目标如下：

1. 产品开发计划

公司产品研发重点在于新型业务产品的研发和创新，不断积累和完善业务模型，汇总业务数据形成数据中台服务。同时在人工智能方面引入战略合作伙伴加大研发投入，尤其在基于行业的图像识别和语音识别领域深化服务应用。最后，对近几年为客户定制开发的产品进行梳理、规划和提炼，实现产品线化，形成可用和敏捷的产品体系在保证质量和安全前提下快速复制推广，树立公司产品在业界的良好品牌形象。

2. 人才培养计划

公司一贯把提高员工素质和引进复合型人才作为公司发展的重要战略任务之一。公司重视通过完善人才激励和约束机制，积极引进技术、销售和管理人才。此外，公司将继续加强与专业培训机构的合作，加大公司对管理、营销、技术人员定期和不定期的专业培训，培养核心人才，提高团队的专业技术、凝聚力、市场拓展能力等，以满足企业快速发展需要。

3. 技术开发与创新计划

第一、实行中台技术战略，将公司核心技术能力以共享服务中心进行沉淀，形成“大中台、小前台”的技术服务机制，形成一套快速低成本进行业务创新的技术架构。第二、在产品的纵深发展方面深

度结合人工智能技术以及大数据平台应用，不断提高产品的技术竞争优势提升产品的服务价值。

4. 经营管理建设计划

通过优化公司组织结构，以“铁三角”管理架构，打造高效、专业和协作的公司团队，逐步向平台化组织演进。内部管理方面，从项目管理、财务管理、人力资源管理、行政管理等方面进行优化，以提升公司的管理效率，加强内控，促进经营目标的实现，为公司今后的发展奠定良好基础。

(四) 不确定性因素

公司暂不存在对业绩有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争的风险

公司作为智能化通信解决方案和服务提供商，拥有多项自主研发的核心产品，但随着通信技术的不断创新，各行各业对智能通信产品及服务的需求也会不断地发生变化，若公司不能及时创新，不能迅速提高自身研发能力，那么公司可能会在智能通信行业的未来发展中失去竞争力。

为此，公司加大对技术创新和新产品研发的力度，对正在研发的产品进行优化和完善，优化和提升产品的品质，树立产品在业界的良好品牌形象。

2. 技术人员流失的风险

智能通信行业对人才的要求较高，拥有稳定、高素质的技术团队对公司的发展壮大至关重要。目前，该行业人才争夺十分激烈。企业发展前景、薪酬、福利、工作环境等因素的变化都会造成技术队伍的不稳定，从而给公司经营带来一定的风险。

公司通过完善人才激励和薪酬体系，积极引进技术、销售和管理人才，此外，公司将继续加强与专业培训机构的合作，加大公司对管理、营销、技术人员定期和不定期的专业培训，提高团队的专业技术、凝聚力。

3. 人工成本上升的风险

公司所处于技术和人力资源密集型行业，人工成本是公司主要成本之一。随着经济的快速发展，城市生活成本快速上升，社会平均工资逐年递增，尤其是北京、上海等一线城市，具有丰富业务经验和专业素质的中高端通信人才工资薪酬呈逐年上升趋势。未来公司将面临人工成本上升导致利润水平下降的风险。公司将严格控制项目成本，项目实施周期来减少人工成本上升对公司利润的影响。

(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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	20,000,000.00	5,000,000.00

注：上表中的其他项为实际控制人及其妻子为公司银行贷款提供的担保

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
实际控制人及其妻子	银行贷款担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月9日	2018-004
总计		10,000,000.00			

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：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的，必要的。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内，为扩大生产经营规模、优化和整合现有公司业务、增强公司的竞争力，公司无偿收购张智和李晓滨合计持有的北京掌亿讯游软件科技有限公司 60%的股权。交易对手：李晓滨，性别男，国籍中国，住所为北京市朝阳区北苑路 78 号亚运新新公馆，最近三年担任过天使投资人、天才教育董事长、老师好 CEO、育树投资董事长。张智，性别男，国籍中国，住所为江西省井冈山市厦坪镇厦坪街 24 号 2 栋，最近三年担任过北京掌亿讯游软件科技有限公司总经理。收购完成后北京掌亿讯游软件科技有限公司成为公司的全资子公司，并且已完成相关收购手续，现名称现变更为北京融智通数据科技有限公司，并纳入合并报表范围内，公司将会对其进行全新的组织结构和业务整合，预计未来对公司的财务状况和经营成果都将带来积极影响，有利于全体股东的利益。

此次收购资产，经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，不构成关联交易和重大资产重组，根据《公司章程》规定，上述事项无需提交股东大会审议。详见公司于 2018 年 5 月 16 日发布的《第二届董事会第二十一次会议决议公告》、《收购资产的公告》（公告编号：2018-020、2018-021）。

(四) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人及全体董事、高级管理人员在公司挂牌时出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	29,200,235	58.34%	4,558,653	33,758,888	67.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,029,949	6.05%	0	3,029,949	6.05%	
	董事、监事、高管	4,161,059	8.31%	-671,602	3,489,457	6.97%	
	核心员工	787,752	1.57%	-180,063	607,689	1.21%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,854,765	41.66%	-4,558,653	16,296,112	32.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,089,847	18.16%	0	9,089,847	18.16%	
	董事、监事、高管	11,130,840	22.24%	-5,409	11,125,431	22.23%	
	核心员工	837,752	1.67%	-4,365	833,387	1.66%	
总股本		50,055,000	-	0	50,055,000	-	
普通股股东人数							84

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	管明尧	12,119,796	-	12,119,796	24.21%	9,089,847	3,029,949
2	北京精诚富德投资顾问有限公司	7,328,598	-	7,328,598	14.64%	-	7,328,598
3	无锡正海联云投资企业（有限合伙）	4,822,200	-	4,822,200	9.63%	-	4,822,200
4	童新苗	4,512,000	-	4,512,000	9.01%	2,256,000	2,256,000
5	北京国承资产管理有限公 司-国承趋势1号私募投资基金	2,607,090	13,000	2,620,090	5.23%	-	2,620,090
6	王冬凯	1,833,000	-	1,833,000	3.66%	916,500	916,500
7	宁波梅山保税	1,410,000	-	1,410,000	2.82%	705,000	705,000

	港区祥虹股权投资中心（有限合伙）						
8	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	1,089,946	-30,240	1,059,706	2.12%	-	1,059,706
9	王玉珂	864,048	-	864,048	1.73%	655,086	208,962
10	赵勇	753,469	-	753,469	1.51%	-	753,469
合计		37,340,147	-17,240	37,322,907	74.56%	13,622,433	23,700,474

前十名股东间相互关系说明：

管明尧为北京精诚富德投资顾问有限公司法定代表人、执行董事、经理，持有北京精诚富德投资顾问有限公司 86%的股权。

二、 优先股股本基本情况

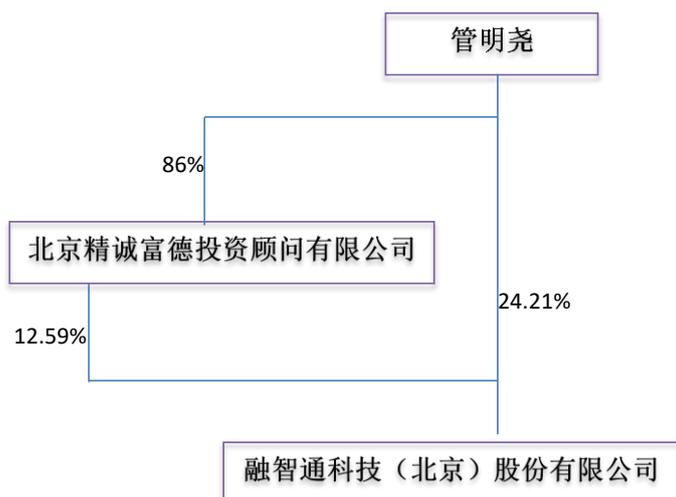
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

管明尧，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997 年 7 月年毕业于黑龙江大学伊春分校，市场营销专业。1997 年 8 月至 2002 年 12 月在中国联通黑龙江省分公司担任客户经理；2003 年 1 月至 2009 年 10 月在北京豪义慧通科技有限公司担任常务副总经理；2009 年 10 月起在有限公司历任副总经理、总经理；现任公司董事长、总经理，精诚富德执行董事和经理。截止报告期末，其直接持有公司 24.21%的股份，为公司持股比例最大的股东，通过精诚富德间接持有公司 12.59%的股份，合计直接和间接持有公司 36.8%的股份。



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年5月24日	2017年9月26日	5.00	7,000,000	35,000,000.00	16	0	6	0	0	是

募集资金使用情况：

最近两个会计年度内，公司共有一次募集资金情况，具体情况如下：

2017年5月24日公司公告了《股票发行方案》，以5元每股，发行股票数量7,000,000股，募集资金总额35,000,000元，募集资金用途为偿还银行贷款和补充公司的流动资金需要，其中9,000,000元用以偿还银行贷款，26,000,000元用以补充公司的流动资金。

实际使用情况为：可使用的募集资金金额为35,143,864.27元，其中6,500,000元用于偿还银行贷款；28,643,864.26元用以补充流动资金，尚未使用募集资金余额0.01元。本次募集资金用途发生变更，根据公司披露的《股票发行方案》，募集资金用途为偿还银行贷款900万元、补充公司流动资金2600万元。其中有250万元用于偿还银行贷款的募集资金变更为用于补充流动资金，本次变更募集资金用途已履行相关审议程序，已进行信息披露（详见公告：2018038）。

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 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
信用贷款	北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	5,000,000.00	5.655%	2018.10-2019.10	否
信用贷款	招商银行股份有限公司北京分行	3,000,000.00	5.655%	2018.5-2019.7	否
合计	-	8,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

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	年度薪酬
管明尧	董事、董事长、总经理	男	1975.09.21	专科	2018.7.30-2021.7.29	41.57 万元
王玉珂	董事	男	1978.06.29	专科	2018.7.30-2021.7.29	40.98 万元
成保刚	董事	男	1972.07.02	硕士	2018.7.30-2021.7.29	40.95 万元
傅建荣	董事	女	1970.01.01	硕士	2018.7.30-2021.7.29	43.48 万元
周泽湘	董事	男	1965.01.08	硕士	2018.7.30-2021.7.29	-
柴晓娟	董事会秘书、财务负责人	女	1984.08.14	本科	2018.7.30-2021.7.29	26.01 万元
贺晓群	监事会主席	女	1979 年 12 月	本科	2018.12.11-2021.7.29	9.51 万元
韩凤娇	监事	女	1985.07.16	本科	2018.7.30-2021.7.29	25.79 万元
魏林	监事	男	1984.07.12	本科	2018.6.11-2021.6.10	37.54 万元
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

报告期内，董事、监事、高级管理人员无相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
管明尧	董事、董事长、总经理	12,119,796	-	12,119,796	24.21%	-
王玉珂	董事	864,048	-	864,048	1.73%	-
成保刚	董事	654,000	-	654,000	1.31%	-
傅建荣	董事	655,000	-	655,000	1.31%	-
周泽湘	董事	-	-	-	-	-
柴晓娟	董事会秘书、财务负责人	138,463	-	138,463	0.28%	-
贺晓群	监事会主席	-	-	-	-	-
韩凤娇	监事	113,928	-	113,928	0.23%	-
魏林	监事	69,653	-	69,653	0.14%	-
合计	-	14,614,888	0	14,614,888	29.21%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
管明尧	董事、董事长、总经理	换届	董事、董事长、总经理	董事、董事长及总经理任期届满，换届选举
王玉珂	董事	换届	董事	董事任期届满，换届选举
成保刚	董事	换届	董事	董事任期届满，换届选举
傅建荣	董事	换届	董事	董事任期届满，换届选举
周泽湘	董事	换届	董事	董事任期届满，换届选举
柴晓娟	董事会秘书、财务负责人	换届	董事会秘书	董事会秘书、财务负责人任期届满，换届选举
韩凤娇	监事	换届	监事	监事任期届满，换届选举
魏林	监事	换届	监事	职工代表监事任期届满，换届选举
王洪波	监事、监事会主席	离任		个人原因申请辞职
贺晓群		新任	监事、监事会主席	接替王洪波职务

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2018年7月30日	柴晓娟	是	2018-029

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

贺晓群，女，1979年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于安徽师范大学；音乐学专业；2003年9月至2010年1月，在解放日报任客服主管职务；2010年1月至2015年7月，在新浪任人力资源总监职务；2015年7月至2018年9月，待业；2018年9月至今任公司人力资源部

负责人。

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	22	28
销售人员	18	13
技术人员	89	85
财务人员	6	4
员工总计	135	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	8	11
本科	74	67
专科	48	51
专科以下	5	-
员工总计	135	130

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工薪酬分配的依据是：岗位价值、员工能力、工作绩效和市场水平。公司薪酬体系采取两种不同类别：年薪制、结构工资制，其中年薪制适用于与公司整体经营业绩密切相关的高级管理人员；结构工资制主要包括除年薪制之外的其他员工。公司的薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴、福利和保险公积金七大部分。绩效工资包括月度绩效工资和年度绩效工资；福利包括带薪年假等；津贴包括通讯津贴、午餐津贴等；保险公积金包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险、补充医疗保险、交通意外保险和住房公积金。

培训以公司的发展战略为导向，与公司业务发展方向、年度经营目标保持一致，全员培训与重点培养相结合，提高培训内容的针对性，与公司发展实力、经济基础相结合，确保培训质量，降低培训成本。报告期内公司组织培训 28 场，参训人员累计 418 人次。公司重视员工的培训和发展工作，制定了员工培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括年度培训计划、新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等。

公司有 1 个需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	16	12

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-
------------------------------	---	---

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工离职 4 人，核心员工的变动对公司经营未产生重大影响，为应对核心员工的变动，公司拟采取以下措施：加强公司人文关怀、提供更多的专业技能培训和提供具有竞争力的薪酬绩效和股权激励等措施，使公司核心员工与公司共同发展。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
 零售公司 不适用

一、 宏观政策

移动通信经历了第一代到目前第四代（4G），其特点是移动互联网大发展，通信行业变革成为主旋律。包括宽带中国战略、4G 移动网络规模建设（未来 5G）、移动转售和接入网市场开放、铁塔公司成立、互联网+、工业互联网以及最近提出的提速降费等，一系列重大事件和技术的演进有望推动通信产业链进入新一轮的繁荣期。移动互联网是一个产业层面的概念，它是互联网与移动通信各自独立发展后互相融合的新兴市场；移动应用是移动互联网的承载形式之一，以智能移动设备的软件形式呈现。移动互联网和物联网将成为移动通信发展的主要推动力。移动互联网的发展带来流量的爆发式增长，推动移动通信技术和产业的新一轮变革。而物联网将人与人通信延伸到人与物、物与物智能连接实现万物互联。互联网服务收入接近信息通信服务业市场半壁江山。同时，国家十三五规划中提出加快信息网络新技术开发应用，积极推进第五代移动通信（5G）和超宽带关键技术研究，启动 5G 商用。超前布局下一代互联网，全面向互联网协议第 6 版（IPv6）演进升级。布局未来网络架构、技术体系和安全保障体系。重点突破大数据和云计算关键技术、自主可控操作系统、高端工业和大型管理软件、新兴领域人工智能技术。

融合通信在我国存在广泛的市场需求。交通运输的运行调度、军队的作战指挥、政府对突发事件的应急处理、各行业或大中型企业的生产组织、安全应急均需要便捷、高效的融合通信指挥系统。目前，铁路、军队、城市轨道交通、能源、政府、金融等行业领域均建立了覆盖各成员单位的通信网络，融合通信系统作为通信网络的一部分，是其日常生产中不可或缺的通信设备，被众多企业纳入了信息化投资的重点进行规划和建设，其市场规模随着信息化建设整体投入的提高也相应增加。

随着我国三网融合的推进、移动应用产品和物联网行业的快速发展、通信技术的互联互通，融合通信的应用领域将迅速扩大。在电力行业，电网公司用电信息化业务将与互联网和移动应用实现协同，电网公司营销板块的信息化建设，将一定程度上与互联网、移动应用创新实现协同，提升客户服务能力、方便居民用电。目前，国家电网云计算应用研究与试点进一步推进，以两大电网公司为标杆的电力行业云计算框架已经铺就。电网生产管理、电力营销系统建设的加速，物联网技术由于同厂级监控设备、输电网络二次设备及其他控制装置联系紧密，在当前已经成为智能电网建设的重点之一。智能电网建设的推进，电力企业在设备状态监控、节点信息收集、远程自动控制的建设力度进一步加大，物联网软硬件、智能二次设备、海量数据分析工具、高性能服务器方面的需求强劲。在军工行业，国家对军民融合发展战略的重视，2016 年 12 月 31 日，国务院、终于军委印发《经济建设和国防建设融合发展“十三五”规划》，勾画了“十三五”时期军民融合发展蓝图；2017 年 3 月 2 日，中央军民融合委员会全体会议审议通过《军民融合发展战略纲要》，军民融合内容不断丰富，范围不断拓展，军工信息化是现代军事建设的重点，呈现出整体推进、加快发展的良好态势。

二、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系和资质建设，内部已经建立完善的管理体系，公司目前拥有国家高新技术企业证书、中关村高新技术企业证书、系统集成资质证书、北京市信用 AAA 级企业证书、北京市诚信创建企业证书、军工四证齐全等，且报告期内对于军工资质承接范围进行扩项并已通过审核。为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。

三、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司取得如下知识产权：

软件著作权

序号	名称	取得方式	取得时间
1	DaasBase 数据库软件	原始取得	2018 年 1 月 10 日
2	班组移动作业系统	原始取得	2018 年 11 月 14 日
3	配网运检系统	原始取得	2018 年 11 月 14 日
4	输电通道移动作业管控平台	原始取得	2018 年 11 月 14 日
5	IP 语音调度系统	原始取得	2018 年 11 月 14 日

专利

序号	名称	专利号/申请号	授权时间
1	应急事件处理系统	ZL201510088716.6	2018 年 5 月 29 日
2	用于电力系统的文件传送方法和装置	2015108003356	2018 年 6 月 1 日
3	用于电力系统的文件传输系统	2015107974305	2018 年 11 月 9 日
4	通话录音系统及录音方法	2013106434175	2018 年 6 月 1 日
5	电力系统信息的处理方法、装置及系统	2013105962427	2018 年 6 月 1 日

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司主要从公司研发实行内部局域网、与技术人员签订《保密协议》、研发成果及时申请知识产权进行保护，报告期内知识产权保护措施未发生变动。

四、 研发情况

(一) 研发模式

报告期内，公司研发人员占总人数的 64.62%，产品研发是公司的核心竞争力，且公司对于产品研发的投入相对较高。公司的研发方式为自主研发。公司的研发机构根据组织架构设有两个机构，分别电力事业群的研发中心和军工事业群的研发中心，每个事业群的研发中心下设若干个研发小组，针对自身的行业特点进行产品研发。

（二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	IP 语音调度	11,348,138.71	17,709,087.40
2	新人机交互设计器软件	869,640.88	2,934,796.63
3	分体式多媒体调度	28,462.47	28,462.47

注：2017 年和 2018 年研发费用总计 29,590,676.23 元，以上三个项目总研发费用为 20,672,346.50 元，差额为 2017 年已完成研发项目的费用。

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,246,242.06	17,344,434.17
研发支出占营业收入的比例	22.98%	34.72%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发支出资本化：

无

五、 业务模式

公司主营业务是智能通信产品，为用户提供专业的多元化通信服务和解决方案。收入来源于电力和军工行业客户，主要业务模式有产品销售和软件开发及服务业务。产品销售主要为自有产品销售和外购产品销售，该类产品收入主要来源于军工行业；软件开发及服务业务，主要收入来源于电力行业。

六、 产品迭代

适用 不适用

七、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

八、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

九、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

十、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十一、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十二、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十三、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十四、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

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》和有关法律、法规的要求及全国股份转让系统公司有关规定，规范公司运作。报告期内认真履行信息披露义务，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规及规范性文件的规定，做到及时、准确、完整。

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、“三会”议事规则等规定和要求，召集、召开股东大会。董事会认为，公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的要求，召集、召开股东大会。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	1. 第二届董事会第十八次会议

		<p>审议通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于向招商银行申请贷款并由关联方提供担保的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2. 第二届董事会第十九次会议 审议通过《〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《2017 年年度报告全文及摘要的议案》、《2017 年利润分配预案的议案》、《2018 年度财务预算的议案》、《关于公司续聘财务审计机构的议案》、《〈关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>3. 第二届董事会第二十次会议 审议通过《2018 年第一季度报告的议案》</p> <p>4. 第二届董事会第二十一次会议 审议通过《关于无偿收购北京掌亿讯游软件科技有限公司 60%股权的议案》、《关于拟变更北京掌亿讯游软件科技有限公司名称和修改公司章程的议案》</p> <p>5. 第二届董事会第二十二次会议 审议通过《关于提名管明尧为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名傅建荣为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名王玉珂为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名成保刚为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名周泽湘为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>6. 第三届董事会第一次会议 审议通过《关于选举管明尧为公司董事长的议案》、《关于任命管明尧为公司总经理的议案》、《关于任命柴晓娟为公司董事会秘书及财务负责人的议案》</p> <p>7. 第三届董事会第二次会议</p>
--	--	---

		<p>审议通过《公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司 2018 年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》</p> <p>8. 第三届董事会第三次会议 审议通过《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>9. 第三届董事会第四次会议 审议通过《2018 年第三季度报告的议案》</p>
监事会	8	<p>1. 第二届监事会第八次会议 审议通过《〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《公司 2017 年年度报告全文及摘要的议案》、《〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《2018 年度财务预算的议案》、《2017 年利润分配预案的议案》、《关于公司续聘财务审计机构的议案》</p> <p>2. 第二届监事会第九次会议 审议通过《公司 2018 年第一季度报告的议案》</p> <p>3. 第二届监事会第十次会议 审议通过《关于提名韩凤娇为公司第三届股东代表监事候选人的议案》</p> <p>4. 第三届监事会第一次会议 审议通过《关于选举王洪波为公司监事会主席的议案》</p> <p>5. 第三届监事会第二次会议 审议通过《公司 2018 年半年度报告的议案》</p> <p>6. 第三届监事会第三次会议 审议通过《关于变更募集资金用途的议案》</p> <p>7. 第三届监事会第四次会议 审议通过《2018 年第三季度报告的议案》</p> <p>8. 第三届监事会第五次会议 审议通过《关于选举贺晓群为公司监事会主席的议案》</p>
股东大会	4	<p>1. 2017 年年度股东大会 审议通过《〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《2017 年年度报告全文及摘要的议案》、《2017 年利润分配预案的议案》、《2018 年度财务预算的议案》、《关于公司续聘财务审计机构的议案》、《〈2017 年度监事会工作报告〉</p>

		<p>的议案》</p> <p>2. 2018年第一次临时股东大会 审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于向招商银行申请贷款并由关联方提供担保的议案》</p> <p>3. 2018年第二次临时股东大会 审议通过《关于选举管明尧为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举傅建荣为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举王玉珂为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举成保刚为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举周泽湘为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举韩凤娇为公司第三届代表监事候选人的议案》</p> <p>4. 2018年第三次临时股东大会 审议通过《关于变更募集资金用途的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。

公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(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

报告期内，监事会能够独立运作，监事会对本年度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、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有软件著作权、专利等知识产权。

2. 人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3. 资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的软件著作权、专利等无形资产。公司没有以资产或信誉作为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4. 机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5. 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。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、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立了《年度报告差错责任追究制度》，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，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，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 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	大华审字[2019]003860 号
审计机构名称	大华会计师事务所(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 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	杨勇胜 李真
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	16 万元
<p>审计报告正文：</p> <p>融智通科技（北京）股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了融智通科技（北京）股份有限公司(以下简称融智通公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了融智通公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于融智通公司，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：</p> <p>1. 收入确认；</p> <p>2. 存货跌价准备。</p> <p>(一)收入确认</p> <p>1. 事项描述</p> <p>有关收入确认方面的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表“附注四、(二十)”及“附</p>	

注六、注释 27”，2018 年度主营业务收入 5,329.53 万元，主要为国内销售产生的收入。融智通公司在项目完工并取得验收合格的凭据时确认收入，公司管理层采用是否取得验收合格的凭据作为判断项目是否完工并可以确认收入的依据。由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

- 1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制程序；
- 2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价融智通公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3) 执行分析性程序，评价收入确认和成本结转是否匹配；
- 4) 抽样检查与本年收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收报告，评价本年收入确认是否符合融智通公司收入确认的会计政策；
- 5) 选取样本，对收入的发生额以及项目完工确认时点实施函证程序；
- 6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本执行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入确认的判断无明显的不合理。

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

有关存货跌价准备方面的会计政策请参阅合并财务报表“附注四、(十)”及“附注六、注释 5”，2018 年 12 月 31 日存货账面余额 3,516.31 万元，已计提存货跌价准备 708.80 万元，账面净值 2,807.51 万元。存货账面净值占 2018 年 12 月 31 日资产总额的 27.70%。融智通公司按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。对存货可变现净值的估计涉及管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额估计，管理层在作出这些估计时需要运用重大判断。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

- 1) 了解和评价管理层对于存货跌价准备计提相关的依据及方法是否符合企业会计准则的要求；
- 2) 获取和检查存货跌价准备计提相关的支持性文件，检查是否按照公司的会计估计执行，分析存货跌价准备计提是否充分；
- 3) 分析存货的库龄，复核有无长期挂账的存货，进一步了解挂账原因，判断是否合理；
- 4) 通过比较分析历史同类项目的成本组成以及项目预算，检查并评估项目至完工时仍需发生成本的完整性和合理性；
- 5) 对期后获取的与资产负债表日既存存货对应售价相关的审计证据，考虑其对存货可变现净值的影响。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货跌价准备的估计无明显的不合理。

四、其他信息

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。

我们对财务报表的审计意见并不涵盖其他信息，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

融智通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，融智通公司管理层负责评估融智通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融智通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督融智通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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能对融智通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告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融智通公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就融智通公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在

审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：杨勇胜
(项目合伙人)

中国注册会计师：李真

二〇一九年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	14,291,049.21	31,901,559.86
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	注释 2	49,011,704.14	31,406,067.42
预付款项	注释 3	302,679.83	2,529,388.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	991,424.14	2,053,068.65
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	28,075,072.11	20,516,722.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	注释 6	1,875,033.31	827,768.01
其他流动资产		-	-
流动资产合计		94,546,962.74	89,234,575.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-

可供出售金融资产	注释 7	360,000.00	360,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	注释 8	1,842,294.96	2,690,166.07
长期股权投资	注释 9	-	6,315.36
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 10	2,322,326.15	1,994,610.74
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 11	-	-
开发支出		-	--
商誉	注释 12	-	-
长期待摊费用	注释 13	-	-
递延所得税资产	注释 14	2,266,651.63	2,505,047.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,791,272.74	7,556,139.61
资产总计		101,338,235.48	96,790,715.00
流动负债：			
短期借款	注释 15	8,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 16	3,582,442.65	7,087,562.40
预收款项	注释 17	-	434,705.62
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 18	2,220,138.47	3,029,439.09
应交税费	注释 19	3,413,135.17	217,753.04
其他应付款	注释 20	405,507.41	380,354.75
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	注释 21	94,274.15	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		17,715,497.85	15,149,814.90
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	注释 22	234,679.98	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		234,679.98	-
负债合计		17,950,177.83	15,149,814.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	50,055,000.00	50,055,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 24	33,342,875.00	33,342,875.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 25	3,556,096.08	3,556,096.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 26	-3,565,913.43	-5,313,070.98
归属于母公司所有者权益合计		83,388,057.65	81,640,900.10
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		83,388,057.65	81,640,900.10
负债和所有者权益总计		101,338,235.48	96,790,715.00

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,290,898.89	31,901,559.86
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	注释 1	49,011,704.14	31,406,067.42
预付款项		258,776.57	2,529,388.83
其他应收款	注释 2	971,432.96	2,053,068.65
存货		28,075,072.11	20,516,722.62
持有待售资产		-	-

一年内到期的非流动资产		1,875,033.31	827,768.01
其他流动资产		-	-
流动资产合计		94,482,917.98	89,234,575.39
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释 3	360,000.00	360,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	注释 4	1,842,294.96	2,690,166.07
长期股权投资	注释 5	325,693.36	6,315.36
投资性房地产		-	-
固定资产		2,307,156.25	1,994,610.74
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,933,829.79	2,505,047.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,768,974.36	7,556,139.61
资产总计		102,251,892.34	96,790,715.00
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		3,582,442.65	7,087,562.40
预收款项		-	434,705.62
应付职工薪酬		2,145,084.52	3,029,439.09
应交税费		3,274,965.60	217,753.04
其他应付款		330,023.79	380,354.75
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		94,274.15	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		17,426,790.71	15,149,814.90
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	注释 6	234,679.98	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		234,679.98	-
负债合计		17,661,470.69	15,149,814.90
所有者权益：			
股本		50,055,000.00	50,055,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		33,342,875.00	33,342,875.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,556,096.08	3,556,096.08
一般风险准备		-	-
未分配利润		-2,363,549.43	-5,313,070.98
所有者权益合计		84,590,421.65	81,640,900.10
负债和所有者权益合计		102,251,892.34	96,790,715.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 27	53,295,260.51	49,954,601.11
其中：营业收入	注释 27	53,295,260.51	49,954,601.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	注释 27	52,180,535.58	79,219,857.30
其中：营业成本	注释 27	18,132,168.85	29,297,250.59
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	注释 28	108,522.50	311,134.35
销售费用	注释 29	11,527,254.22	9,150,976.85
管理费用	注释 30	8,097,514.16	9,442,457.54
研发费用	注释 31	12,246,242.06	17,344,434.17

财务费用	注释 32	-15,416.87	302,316.11
其中：利息费用		230,876.49	426,041.96
利息收入		253,690.05	132,525.68
资产减值损失	注释 33	2,084,250.66	13,371,287.69
加：其他收益	注释 34	738,853.76	493,649.64
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	-6,315.36	543,434.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,315.36	543,434.69
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）	注释 37	9,037.37	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,856,300.70	-28,228,171.86
加：营业外收入	注释 38	0.34	-
减：营业外支出	注释 39	150.00	2,900.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,856,151.04	-28,231,072.37
减：所得税费用	注释 40	108,993.49	-2,239,891.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,747,157.55	-25,991,181.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-392,151.96	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,747,157.55	-25,991,181.13
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			-1,708,474.74
2.归属于母公司所有者的净利润		1,747,157.55	-24,282,706.39
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		1,747,157.55	-25,991,181.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,747,157.55	-24,282,706.39
归属于少数股东的综合收益总额		-	-1,708,474.74

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.54
（二）稀释每股收益		0.03	-0.54

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 7	53,295,260.51	48,135,007.64
减：营业成本	注释 7	18,132,168.85	27,725,810.63
税金及附加		108,522.50	308,727.55
销售费用		11,075,173.53	8,773,367.76
管理费用		8,028,781.75	8,239,140.62
研发费用		12,246,242.06	15,030,748.37
财务费用		-16,158.05	300,033.65
其中：利息费用		230,876.49	426,041.96
利息收入		253,671.23	131,615.14
资产减值损失		2,266,910.14	13,371,287.69
加：其他收益		738,853.76	493,649.64
投资收益（损失以“-”号填列）		319,378.00	354,730.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		591,380.94	2,074.23
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）		9,037.37	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,520,888.86	-24,765,728.41
加：营业外收入		0.34	-
减：营业外支出		150.00	2,900.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,520,739.20	-24,768,628.92
减：所得税费用		-428,782.35	-2,005,693.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,949,521.55	-22,762,935.76
（一）持续经营净利润		2,949,521.55	-22,762,935.76
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额			
6.其他		-	-
六、综合收益总额		2,949,521.55	-22,762,935.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	-
（二）稀释每股收益		0.06	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,729,976.30	58,440,094.02
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		369,053.76	483,119.64
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	6,046,404.06	1,521,681.91
经营活动现金流入小计		45,145,434.12	60,444,895.57
购买商品、接受劳务支付的现金		20,699,635.10	22,725,358.55
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		27,653,424.59	21,199,338.77
支付的各项税费		36,103.20	4,381,573.22
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	17,614,310.37	18,112,947.78
经营活动现金流出小计		66,003,473.26	66,419,218.32
经营活动产生的现金流量净额	注释 42	-20,858,039.14	-5,974,322.75
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	注释 42	500,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释 41	953.40	-
投资活动现金流入小计		500,953.40	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		902,708.60	2,001,679.00
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	注释 41	-	1,675,560.62
投资活动现金流出小计		902,708.60	3,677,239.62
投资活动产生的现金流量净额		-401,755.20	-3,677,239.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	35,000,000.00
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		11,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,716.31	441,044.84
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	注释 41	-	260,700.00
筹资活动现金流出小计		7,350,716.31	7,701,744.84
筹资活动产生的现金流量净额		3,649,283.69	33,298,255.16
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		-17,610,510.65	23,646,692.79
加：期初现金及现金等价物余额	注释 42	31,901,559.86	8,254,867.07
六、期末现金及现金等价物余额	注释 42	14,291,049.21	31,901,559.86

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,729,976.30	54,580,320.80
收到的税费返还		369,053.76	483,119.64
收到其他与经营活动有关的现金		5,758,090.35	676,507.37
经营活动现金流入小计		44,857,120.41	55,739,947.81
购买商品、接受劳务支付的现金		20,699,635.10	22,505,331.61

支付给职工以及为职工支付的现金		27,300,280.02	19,758,452.12
支付的各项税费		36,103.20	4,371,988.55
支付其他与经营活动有关的现金		17,678,338.15	16,336,006.27
经营活动现金流出小计		65,714,356.47	62,971,778.55
经营活动产生的现金流量净额		-20,857,236.06	-7,231,830.74
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		500,000.00	500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		500,000.00	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		902,708.60	1,983,279.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		902,708.60	1,983,279.00
投资活动产生的现金流量净额		-402,708.60	-1,483,279.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	35,000,000.00
取得借款收到的现金		11,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,716.31	441,044.84
支付其他与筹资活动有关的现金		-	260,700.00
筹资活动现金流出小计		7,350,716.31	7,701,744.84
筹资活动产生的现金流量净额		3,649,283.69	33,298,255.16
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		-17,610,660.97	24,583,145.42
加：期初现金及现金等价物余额		31,901,559.86	7,318,414.44
六、期末现金及现金等价物余额		14,290,898.89	31,901,559.86

(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	50,055,000.00	-	-	-	31,342,875.00	-	-	-	3,756,096.08	-	-3,513,070.98	-	81,640,900.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-200,000.00	-	-1,800,000.00	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,055,000.00	-	-	-	33,342,875.00	-	-	-	3,556,096.08	-	-5,313,070.98	-	81,640,900.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,747,157.55	-	1,747,157.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,747,157.55	-	1,747,157.55
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	50,055,000.00	-	-	-	33,342,875.00	-	-	-	3,556,096.08	-	-3,565,913.43	-	-	83,388,057.65

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	28,500,000.00	-	-	-	3,588,818.40	-	-	-	3,756,096.08	-	35,324,635.41	4,117,420.54	75,286,970.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-200,000.00	-	-1,800,000.00	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	28,500,000.00	-	-	-	5,588,818.40	-	-	-	3,556,096.08	-	33,524,635.41	4,117,420.54	75,286,970.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,555,000.00	-	-	-	27,754,056.60	-	-	-	-	-	-38,837,706.39	-	6,353,929.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,282,706.39	-	-
												1,708,474.74	25,991,181.13
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	27,754,056.60	-	-	-	-	-	-	-	34,754,056.60
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	27,754,056.60	-	-	-	-	-	-	-	34,754,056.60
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	14,555,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,555,000.00	-	-
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	14,555,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,555,000.00	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,408,945.80	-2,408,945.80
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,408,945.80	-2,408,945.80
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,055,000.00	-	-	-	33,342,875.00	-	-	-	3,556,096.08	-	-5,313,070.98	-	-	81,640,900.10

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

(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	50,055,000.00	-	-	-	31,342,875.00	-	-	-	3,756,096.08	-	-3,513,070.98	81,640,900.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-200,000.00	-	-1,800,000.00	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,055,000.00	-	-	-	33,342,875.00	-	-	-	3,556,096.08	-	-5,313,070.98	81,640,900.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,949,521.55	2,949,521.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,949,521.55	2,949,521.55
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	50,055,000.00	-	-	-	33,342,875.00	-	-	-	3,556,096.08	-	-2,363,549.43	84,590,421.65	

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	28,500,000.00	-	-	-	3,588,818.40	-	-	-	3,756,096.08	-	33,804,864.78	69,649,779.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-200,000.00	-	-1,800,000.00	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	28,500,000.00	-	-	-	5,588,818.40	-	-	-	3,556,096.08	-	32,004,864.78	69,649,779.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,555,000.00	-	-	-	27,754,056.60	-	-	-	-	-	-	11,991,120.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,762,935.76	22,762,935.76
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	27,754,056.60	-	-	-	-	-	-	34,754,056.60
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	27,754,056.60	-	-	-	-	-	-	34,754,056.60
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	14,555,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,555,000.00	-
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	14,555,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,555,000.00	-
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	50,055,000.00	-	-	-	33,342,875.00	-	-	-	3,556,096.08	-	-5,313,070.98	81,640,900.10	

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

融智通科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京融智通科技有限公司整体改制设立。公司注册地：北京市海淀区上地七街1号2号楼806室。现持有统一社会信用代码为91110108676624796E的营业执照。公司的实际控制人为管明尧。

公司于2012年11月30日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码为430169，公司股票自2015年5月4日起采用做市转让方式。

截至2018年12月31日，本公司累计发行股本总数50,055,000股，注册资本为50,055,000.00元。于2018年12月31日，持股5%以上股东及其持股情况列示如下：

序号	名称	持有股数	股份占比（%）
1	管明尧	12,119,796.00	24.2130
2	北京精诚富德投资顾问有限公司	7,328,598.00	14.6411
3	无锡正海联云投资企业（有限合伙）	4,822,200.00	9.6338
4	童新苗	4,512,000.00	9.0141
5	北京国承资产管理有限公司-国承趋势1号私募投资基金	2,620,090.00	5.2344
	合计	31,402,684.00	62.7364

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术行业，主要产品和服务为软硬件的销售，提供技术开发、技术咨询和技术服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月24日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京融智通数据科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

说明：北京融智通数据科技有限公司在纳入合并范围前曾用名为“北京掌亿讯游科技有限公司”。

本期新纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，如下：

名称	变更原因
北京融智通数据科技有限公司	从原股东处受让其所持有的60%股权，本次转让完成后持股比例

名称	变更原因
	100%，可以全面控制该企业的生产经营。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本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；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差额，经复核后，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，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。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 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。

(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

本公司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，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，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。

（2）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。

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

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元以上（含 100 万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(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。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质,认定无信用风险,主要包括合并范围内的关联方往来款。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(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

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)	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对长期应收款,按照相关协议约定的付款期限,对逾期未付的长期应收款余额自逾期之日起按逾期账龄计提坏账准备,计提比例见下表:

逾期账龄	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	0.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括为项目实施发生的材料采购、人工成本、外协加工费用等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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. 初始投资成本的确定

(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 / (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。

(1) 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。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，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。

(4) 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；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（%）
电子设备	直线法	3	5.00	31.67
运输工具	直线法	4	5.00	23.75
办公设备	直线法	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。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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(按年年初期末简单平均)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

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，包括非专利技术等。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
非专有技术	2	预计可使用年限

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。

(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。

在对商誉进行减值测试时，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。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） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
摊销装修费	3	预计可使用年限

（十七） 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、离职后福利和辞退福利。

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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的

退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十) 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。

本公司根据客户需求进行项目实施，项目完成时由客户验收合格并出具验收合格的凭据，本公司在取得验收合格的凭据时确认收入的实现。

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，按照项目实施完成并取得验收合格凭据时确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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。

公司按固定期限的劳务服务合同提供技术服务时，按照约定的合同总价款，在提供劳务服务的期间平摊确认收入，并在确认收入的当期相应结转提供劳务的成本。

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。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	即征即退增值税、除与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助以外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十四) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前 列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列 后金额
应收账款	31,406,067.42	-31,406,067.42	
应收票据及应收账款		31,406,067.42	31,406,067.42
应付账款	7,087,562.40	-7,087,562.40	
应付票据及应付账款		7,087,562.40	7,087,562.40
应付利息	6,384.62	-6,384.62	

列报项目	2017年12月31日之前 列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列 后金额
其他应付款	373,970.13	6,384.62	380,354.75
管理费用	26,786,891.71	-17,344,434.17	9,442,457.54
研发费用		17,344,434.17	17,344,434.17

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	16%、17%
	建筑劳务	10%、11%
	应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
融智通科技（北京）股份有限公司	15%
北京融智通数据科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

2018年9月10日，公司取得编号为GR201811003704号的高新技术企业证书，有效期三年（上一版高新技术企业证书系2015年7月24日取得，编号为GF201511000288号）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条：“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”。

根据《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）文件，北京市海淀区国家税务总局核准公司移动办公应用系统V1.0等20项软件产品享受增值税即征即退政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,227.38	13,827.40
银行存款	14,277,821.83	31,887,732.46
合计	14,291,049.21	31,901,559.86

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	119,000.00	
应收账款	48,892,704.14	31,406,067.42
合计	49,011,704.14	31,406,067.42

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	119,000.00	
合计	119,000.00	

说明：期末本公司不存在已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	55,815,616.61	99.62	6,922,912.47	12.40	48,892,704.14
其中：账龄分析法组合	55,815,616.61	99.62	6,922,912.47	12.40	48,892,704.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	215,400.00	0.38	215,400.00	100.00	
合计	56,031,016.61	100.00	7,138,312.47	12.74	48,892,704.14

续：

种类	期初余额				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	36,607,105.25	99.42	5,201,037.83	14.21	31,406,067.42

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法组合	36,607,105.25	99.42	5,201,037.83	14.21	31,406,067.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	215,400.00	0.58	215,400.00	100.00	
合计	36,822,505.25	100.00	5,416,437.83	14.71	31,406,067.42

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,392,732.29		
1—2年	9,427,140.88	942,714.09	10.00
2—3年	3,971,595.37	1,191,478.61	30.00
3—4年	5,781,256.60	2,890,628.30	50.00
4—5年	1,724,000.00	1,379,200.00	80.00
5年以上	518,891.47	518,891.47	100.00
合计	55,815,616.61	6,922,912.47	12.40

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京海天建业科技发展有限公司	215,400.00	215,400.00	100.00	预计未来可收回金额为零
合计	215,400.00	215,400.00	100.00	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,721,874.64 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	24,314,538.75	43.39	2,144,182.96

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	302,679.83	100.00	2,025,138.83	80.06
1至2年			504,250.00	19.94
合计	302,679.83	100.00	2,529,388.83	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	258,676.57	85.46

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	991,424.14	2,053,068.65
合计	991,424.14	2,053,068.65

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	1,247,798.92	97.25	256,374.78	20.55	991,424.14
其中：账龄分析法组合	1,247,798.92	97.25	256,374.78	20.55	991,424.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	35,240.00	2.75	35,240.00	100.00	
合计	1,283,038.92	100.00	291,614.78	22.73	991,424.14

续：

种类	期初余额				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	2,202,262.35	97.99	149,193.70	6.77	2,053,068.65
其中：账龄分析法组合	2,202,262.35	97.99	149,193.70	6.77	2,053,068.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	45,240.00	2.01	45,240.00	100.00	

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,247,502.35	100.00	194,433.70	8.65	2,053,068.65

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	579,116.37		
1—2 年	199,416.25	19,941.63	10.00
2—3 年			
3—4 年	463,266.30	231,633.15	50.00
4—5 年	6,000.00	4,800.00	80.00
5 年以上			
合计	1,247,798.92	256,374.78	20.55

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古星火时代有限公司北京分公司	35,240.00	35,240.00	100.00	预计未来可收回金额为零
合计	35,240.00	35,240.00	100.00	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 97,181.08 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,009,082.94	731,422.55
代扣代缴社保公积金	127,231.18	115,666.96
备用金	96,724.16	188,342.84
往来款	50,000.64	712,070.00
股权转让款		500,000.00
合计	1,283,038.92	2,247,502.35

6. 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	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京汇众电源技术有限公司	保证金、押金	473,491.69	1年以内 65,560.39 元、3-4年 407,931.30 元	36.90	203,965.65
中国电子进出口有限公司	保证金、押金	159,600.00	1年以内	12.44	
北京大诚商业地产经营管理有限公司	保证金、押金	129,556.25	1年以内 5,000.00 元、1-2年 124,556.25 元	10.10	12,455.63
装备财务结算中心	保证金、押金	100,000.00	1年以内	7.79	
吴忠市公安局	保证金、押金	61,860.00	1-2年	4.82	6,186.00
合计		924,507.94		72.05	222,607.28

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,372,598.19		1,372,598.19			
项目成本	33,790,458.65	7,087,984.73	26,702,473.92	27,606,167.35	7,089,444.73	20,516,722.62
合计	35,163,056.84	7,087,984.73	28,075,072.11	27,606,167.35	7,089,444.73	20,516,722.62

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
项目成本	7,089,444.73				1,460.00		7,087,984.73
合计	7,089,444.73				1,460.00		7,087,984.73

存货跌价准备说明：

本公司以预计的项目合同未来现金流入作为可变现净值的具体依据。本期转销的存货跌价准备系以前年度搁置的业务合同于本期签订终止协议，已经收到的款项结转收入，相应地将归集在该项目的以前年度支出结转成本。

注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
剩余摊销期不足一年的长期待摊费用	27,162.20	25,277.73
将于一年内到期的长期应收款	1,847,871.11	802,490.28
合计	1,875,033.31	827,768.01

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	360,000.00		360,000.00	360,000.00		360,000.00
合计	360,000.00		360,000.00	360,000.00		360,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆朝阳商用数据传输有限公司	4.00	360,000.00			360,000.00
合计		360,000.00			360,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
新疆朝阳商用数据传输有限公司					
合计					

注释8. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让协议形成的长期应收款	3,690,166.07		3,690,166.07	3,492,656.35		3,492,656.35	参照公司同类资产的融资成本
减：一年内到期的长期应收款	1,847,871.11		1,847,871.11	802,490.28		802,490.28	
合计	1,842,294.96		1,842,294.96	2,690,166.07		2,690,166.07	

1. 长期应收款说明

系处置子公司控股权的交易事项形成。按协议约定的付款期限，各期收款额、未确认融资收益及长期应收款账面价值如下表：

约定的付款期限	收款额	未实现融资收益	长期应收款账面净值	说明
2018年11月30日	1,000,000.00		1,000,000.00	于2019年4月12日收回
2019年11月30日	1,000,000.00	152,128.89	847,871.11	尚未到期
2020年11月30日	1,000,000.00	104,181.78	895,818.22	尚未到期
2021年11月30日	1,000,000.00	53,523.26	946,476.74	尚未到期
合计	4,000,000.00	309,833.93	3,690,166.07	

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京融智通数据科技有限公司	6,315.36			319,378.00	
合计	6,315.36			319,378.00	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	重分类至对子公司的投资		
联营企业						
北京融智通数据科技有限公司				-325,693.36		
合计				-325,693.36		

长期股权投资重分类的说明：

2018年5月，本公司与北京融智通数据科技有限公司原股东张智、李晓滨签署了一项关于该企业60%股份的股权转让协议，协议约定，由本公司以0元的对价受让张智、李晓滨持有的北京融智通数据科技有限公司60%股权。本次转让交易完成后，北京融智通数据科技有限公司100%的股份由本公司持有，成为本公司的全资子公司。

重分类后的有关披露事项，见十二、母公司财务报表主要项目注释的注释5。

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	2,322,326.15	1,994,610.74
固定资产清理		
合计	2,322,326.15	1,994,610.74

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,056,954.44	142,467.84	1,779,210.25	2,978,632.53
2. 本期增加金额	165,129.28	21,244.00	914,592.29	1,100,965.57
购置	165,129.28	21,244.00	914,592.29	1,100,965.57
3. 本期减少金额	64,131.27		110,377.97	174,509.24

项 目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
处置	64,131.27		110,377.97	174,509.24
4. 期末余额	1,157,952.45	163,711.84	2,583,424.57	3,905,088.86
二. 累计折旧				
1. 期初余额	598,154.57	65,066.70	320,800.52	984,021.79
2. 本期增加金额	193,453.21	26,042.55	516,758.50	736,254.26
本期计提	193,453.21	26,042.55	516,758.50	736,254.26
3. 本期减少金额	61,513.50		75,999.84	137,513.34
处置	61,513.50		75,999.84	137,513.34
4. 期末余额	730,094.28	91,109.25	761,559.18	1,582,762.71
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末余额	427,858.17	72,602.59	1,821,865.39	2,322,326.15
2. 期初余额	458,799.87	77,401.14	1,458,409.73	1,994,610.74

2. 受限固定资产的说明

2018年3月13日，本公司与北京安洋伟业汽车销售服务有限公司签署了一项整车销售合同，成交价495,432.00元（含税），首付20%即99,086.40元，其余80%车款396,345.60元分48期支付（2018年4月至2022年3月，一月为一期）。作为提供分期付款服务的一项担保，标的车辆的《机动车注册登记证》目前抵押存放于大众汽车金融（中国）有限公司，截至2018年12月31日，该项抵押尚未解除。截至2018年12月31日，标的车辆原值482,997.61元（除销售合同成交价外还包括验车费用、牌照费用等达到使用状态前的必要支出），累计折旧60,374.70元，账面价值422,622.91元。

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	非专利技术	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	122,157.09	122,157.09
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	122,157.09	122,157.09
二. 累计摊销		

项 目		非专利技术	合计
1.	期初余额	122,157.09	122,157.09
2.	本期增加金额		
3.	本期减少金额		
4.	期末余额	122,157.09	122,157.09
三.	减值准备		
1.	期初余额		
2.	本期增加金额		
3.	本期减少金额		
4.	期末余额		
四.	账面价值		
1.	期末账面价值		
2.	期初账面价值		

注释12. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京融智通数据科技有限公司		265,194.94				265,194.94
合计		265,194.94				265,194.94

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京融智通数据科技有限公司		265,194.94				265,194.94
合计		265,194.94				265,194.94

3. 商誉所在资产组的相关信息

2018年5月，本公司与北京融智通数据科技有限公司原股东张智、李晓滨签署了一项关于北京融智通数据科技有限公司60%股份的股权转让协议，协议约定，由本公司以0元的对价受让张智、李晓滨持有的北京融智通数据科技有限公司60%股权。本次转让交易完成后，北京融智通数据科技有限公司100%的股份由本公司持有，成为本公司的全资子公司。

在合并日2018年5月31日，北京融智通数据科技有限公司账面净资产-265,194.94元，由货币资金953.40元和应交税费266,148.34元组成。

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

如前段所述，本次收购事项所获取资产组中，资产及其未来可能产生的利息收入不能够

弥补负债所带来的现金流出，因此认为该资产组不存在独立产生正的现金流量的能力。合并日至 2018 年 12 月 31 日，该资产组的经营状况未有明显的改善，预计可收回金额为 0，因此对于该项商誉全额计提减值准备。

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费		54,324.32	27,162.12	27,162.20	
合计		54,324.32	27,162.12	27,162.20	

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	14,517,911.98	2,177,686.80	16,700,316.26	2,505,047.44
预计负债	593,098.87	88,964.83		
合计	15,111,010.85	2,266,651.63	16,700,316.26	2,505,047.44

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,662,104.74	15,135,747.07
商誉减值准备	265,194.94	
合计	5,927,299.68	15,135,747.07

说明：2018 年 12 月 31 日商誉减值准备相关的暂时性差异系取得北京融智通数据科技有限公司的剩余 60%股权时，原持有 40%股权的公允价值相对于子公司合并日可辨认净资产公允价值的差额，公司计划长期持有该子公司，则计提商誉减值准备产生的暂时性差异在可预见的未来不会转回，因此不确认与商誉减值准备相关的递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2027 年	5,662,104.74	15,135,747.07
合计	5,662,104.74	15,135,747.07

说明：根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76 号）的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最初结转年限由 5 年延长至 10 年。

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	4,000,000.00
合计	8,000,000.00	4,000,000.00

短期借款的说明：

截止 2018 年 12 月 31 日，保证借款中的 3,000,000.00 元系公司向招商银行股份有限公司北京金融街支行借入的保证借款，借款年利率为 5.655%，期限为 1 年。由管明尧、黄丽丽提供不可撤销担保（担保合同号：2017 年小金金字第授 180 号）。

另 5,000,000.00 元保证借款系公司向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行借入的保证借款，借款年利率为 5.655%，期限为 1 年。由管明尧、黄丽丽提供担保（担保合同号：0444032_001、0444032_002）。

注释16. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,582,442.65	7,087,562.40
合计	3,582,442.65	7,087,562.40

（一）应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付研发费		74,000.00
应付货款	1,369,154.39	4,007,487.40
应付服务费	1,620,189.39	3,006,075.00
暂估应付账款	593,098.87	
合计	3,582,442.65	7,087,562.40

注释17. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收项目款		434,705.62
合计		434,705.62

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,909,089.69	24,940,599.15	25,783,927.97	2,065,760.87
离职后福利-设定提存计划	120,349.40	1,903,524.82	1,869,496.62	154,377.60
合计	3,029,439.09	26,844,123.97	27,653,424.59	2,220,138.47

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,844,739.19	22,538,647.35	23,397,814.10	1,985,572.44
职工福利费		389,074.27	389,074.27	
社会保险费	64,350.50	763,967.53	750,049.60	78,268.43
其中：基本医疗保险费	55,492.85	682,175.58	669,741.46	67,926.97
工伤保险费	4,414.77	27,010.53	26,546.31	4,878.99
生育保险费	4,442.88	54,781.42	53,761.83	5,462.47
住房公积金		1,248,910.00	1,246,990.00	1,920.00
合计	2,909,089.69	24,940,599.15	25,783,927.97	2,065,760.87

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	114,618.81	1,835,480.07	1,802,674.56	147,424.32
失业保险费	5,730.59	68,044.75	66,822.06	6,953.28
合计	120,349.40	1,903,524.82	1,869,496.62	154,377.60

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,810,222.62	267,105.56
企业所得税	496,316.49	-121,577.23
城市维护建设税	61,350.67	38,345.37
教育费附加	26,293.10	16,433.69
地方教育费附加	17,528.74	10,955.79
个人所得税	1,423.55	6,489.86
合计	3,413,135.17	217,753.04

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,619.96	6,384.62
应付股利		
其他应付款	393,887.45	373,970.13
合计	405,507.41	380,354.75

(一) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,619.96	6,384.62
合计	11,619.96	6,384.62

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
房租	198,253.33	198,253.33
应付员工款项	133,764.12	113,846.80
押金及保证金	61,870.00	61,870.00
合计	393,887.45	373,970.13

注释21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	94,274.15	
合计	94,274.15	

一年内到期的非流动负债说明：

系分期购入固定资产形成的长期应付款余额重分类所致。详见注释 22。

注释22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	234,679.98	
专项应付款		
合计	234,679.98	

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
分期付款购买固定资产	328,954.13	
减：一年内到期的长期应付款	94,274.15	
合计	234,679.98	

2. 长期应付款的说明

2018年3月13日，本公司与北京安洋伟业汽车销售服务有限公司签署了一项整车销售合同，成交价495,432.00元（含税），首付20%即99,086.40元，其余80%车款396,345.60元分48期支付（2018年4月至2022年3月，一月为一期）。每期为等额付款，每期金额为9,653.64元，应付款总额为463,374.72元。应付款总额大于80%车款396,345.60元的差额系分期付款利息费用。

本公司将应付款总额463,374.72元确认为长期应付款，将分期付款利息费用67,029.12

元确认为未确认融资费用，按实际利率法逐期摊销为财务费用。本期已偿付长期应付款的金额为 86,882.76 元，摊销计入财务费用的金额为 19,491.29 元。对于一年内到期的长期应付款余额，本公司将其重分类至一年内到期的其他非流动负债列报。

注释23. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	50,055,000.00						50,055,000.00

注释24. 资本公积

项 目	期末余额	期初余额
股本溢价	28,814,029.98	28,814,029.98
其他资本公积	2,528,845.02	2,528,845.02
股权支付	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	33,342,875.00	33,342,875.00

注释25. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,556,096.08			3,556,096.08
合计	3,556,096.08			3,556,096.08

注释26. 未分配利润

项 目	期末余额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-5,313,070.98	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-5,313,070.98	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,747,157.55	—
减: 提取法定盈余公积		—
期末未分配利润	-3,565,913.43	

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,295,260.51	18,132,168.85	49,954,601.11	29,297,250.59
其他业务				

2. 主营业务成本构成

类别	本期发生额	上期发生额
外协成本	8,681,898.74	27,243,867.18
直接人工成本	9,450,270.11	2,053,383.41
合计	18,132,168.85	29,297,250.59

说明：本期外协成本较上期大幅下降的主要原因系本期业务活动较少依赖外协人员，使得外协服务费用下降。

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,444.65	137,723.81
教育费附加	23,333.40	59,024.49
地方教育费附加	15,555.62	39,349.65
印花税	13,555.50	75,036.40
车船使用税	1,633.33	
合计	108,522.50	311,134.35

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	6,374,192.31	3,772,092.33
业务招待费	3,797,862.93	2,896,585.51
服务费	641,202.58	493,255.22
差旅交通费	412,853.07	834,844.42
售后维护费	225,163.76	1,012,145.29
办公费	75,979.57	138,944.08
业务宣传费		3,110.00
合计	11,527,254.22	9,150,976.85

销售费用说明：

本期薪酬支出较上期大幅增加主要是由于销售职能的员工人数增加和涨薪的双重因素导致。

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	3,034,323.99	3,878,890.10
房租	2,126,045.61	1,746,551.66
招待费	1,141,768.42	1,467,927.12
折旧和摊销	673,335.54	315,145.10
中介机构服务费	547,271.20	762,112.16

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	202,658.16	370,622.21
差旅交通费	116,904.89	363,612.76
培训费	79,877.51	28,908.22
通信费	20,608.75	113,524.35
其他	154,720.09	395,163.86
合计	8,097,514.16	9,442,457.54

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	8,689,720.76	11,889,925.49
折旧和摊销	114,769.91	42,889.32
委外研发支出	3,367,148.96	5,387,056.38
材料消耗	74,602.43	24,562.98
合计	12,246,242.06	17,344,434.17

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	230,876.49	426,041.96
减：利息收入	253,690.05	132,525.68
银行手续费	7,396.69	8,799.83
合计	-15,416.87	302,316.11

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,819,055.72	2,281,842.96
存货跌价损失		7,089,444.73
长期股权投资减值损失		4,000,000.00
商誉减值损失	265,194.94	
合计	2,084,250.66	13,371,287.69

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	738,853.76	493,649.64
合计	738,853.76	493,649.64

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京海淀区税务局增值税即征即退	369,053.76	483,119.64	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京市海淀区人民政府办公室新三板创新层政府补贴款	360,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金	5,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会 2018 年度购买信用报告补贴款	4,800.00	10,000.00	与收益相关
用于抵扣本期应纳增值税的税控系统维护费		530.00	与收益相关
合计	738,853.76	493,649.64	

注释35. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	738,853.76	738,853.76	详见附注六注释 34
冲减成本费用的政府补助	144,566.45	144,566.45	详见本注释的 2
合计	883,420.21	883,420.21	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
贷款贴息	与收益相关	144,566.45		财务费用
合计		144,566.45		

注释36. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	319,378.00	2,074.23
处置长期股权投资产生的投资收益		541,360.46
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-325,693.36	
合计	-6,315.36	543,434.69

注释37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	9,037.37	
合计	9,037.37	

注释38. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.34		0.34
合计	0.34		0.34

营业外收入的说明：本期的其他发生额主要为收到支付宝(中国)网络技术有限公司汇来的用于账户验证的零星款项。

注释39. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	150.00	2,900.51	150.00
合计	150.00	2,900.51	150.00

注释40. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-129,402.32	-234,198.08
递延所得税费用	238,395.81	-2,005,693.16
合计	108,993.49	-2,239,891.24

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,856,151.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	278,422.66
子公司适用不同税率的影响	-52,155.43
不可抵扣的成本、费用和损失影响	663,993.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-781,267.11
所得税费用	108,993.49

注释41. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	5,475,857.28	1,378,626.23
除税费返还外的其他政府补助收入	514,366.45	10,530.00
收到的银行存款利息	56,180.33	132,525.68
合计	6,046,404.06	1,521,681.91

收到其他与经营活动有关的现金的说明：

- (1) 除银行存款利息以外的利息收入,如按摊余成本计量的长期应收款未实现融资收益本期摊销额计入财务费用-利息收入的部分,不作为与经营活动有关的现金列报。
- (2) “除税费返还外的其他政府补助收入”包括除即征即退增值税以外的政府补助 369,800.00 元。以及收到的贷款贴息 144,566.45 元。

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,852,583.96	14,930,381.68
往来事项中的现金支出	4,761,576.41	3,179,665.59
滞纳金罚款支出	150.00	2,900.51
合计	17,614,310.37	18,112,947.78

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金	953.40	
合计	953.40	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额		1,675,560.62
合计		1,675,560.62

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
计入资本公积的融资相关费用		260,700.00
合计		260,700.00

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,747,157.55	-25,991,181.13
加: 资产减值准备	2,084,250.66	13,371,287.69
固定资产折旧	736,254.26	319,975.58
无形资产摊销		7,725.48
长期待摊费用摊销	27,162.12	30,333.36
处置固定资产(收益以“-”号填列)	-9,037.37	
财务费用(收益以“-”号填列)	-178,018.43	426,041.96
投资损失(收益以“-”号填列)	6,315.36	-543,434.69

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	238,395.81	-2,005,693.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,556,889.49	10,469,417.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,571,084.45	9,434,813.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,382,545.16	-11,493,609.40
经营活动产生的现金流量净额	-20,858,039.14	-5,974,322.75
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	14,291,049.21	31,901,559.86
减：现金的期初余额	31,901,559.86	8,254,867.07
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	-17,610,510.65	23,646,692.79

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
北京融智通数据科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	953.40
北京融智通数据科技有限公司	953.40
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-953.40

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00
新疆朝阳商用数据传输有限公司	500,000.00
处置子公司收到的现金净额	500,000.00

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	14,291,049.21	31,901,559.86
其中：库存现金	13,227.38	13,827.40
可随时用于支付的银行存款	14,277,821.83	31,887,732.46
二、现金等价物		

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	14,291,049.21	31,901,559.86

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	422,622.91	分期付款购车，车辆登记证作为的抵押物，详见注释 10。
合计	422,622.91	

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京融智通数据科技有限公司	2018年6月1日		60.00	从原股东处受让	2018年6月1日	完成股权登记变更		-392,151.96

2. 合并成本及商誉

合并成本	北京融智通数据科技有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0
其他	
合并成本合计	0
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-265,194.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	265,194.94

合并成本公允价值的确定的说明：

购买前本公司持有融智通数据 40%股份，于购买日从融智通数据原股东处取得其持有的 60%股份，达到 100%持股，并实现对融智通数据的控制。本次合并属于非同一控制下的企业合并，于购买日融智通数据的总资产为 953.40 元，总负债为账面净资产为 266,148.34 元，净资产-265,194.94 元。本公司原持有的 40%份额所对应的净资产小于零，因此本公司持有的对融智通数据的长期股权投资在购买日的公允价值为 0。同时，根据 2018 年 5 月份签署

的股份转让协议,融智通数据原股东以0元对价将其所持有的60%股份转让给本公司,因此,本次取得60%股份支付的成本为0,亦不存在或有对价。合并成本等于购买日原持有的长期股权投资的公允价与购买日新支付的对价之和,即为0。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京融智通数据科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	953.40	953.40
应交税费	266,148.34	266,148.34
净资产	-265,194.94	-265,194.94
取得的净资产	-265,194.94	-265,194.94

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

取得的货币资金直接按其余额确定公允价值,承担的应交税费按其纳税义务的金额确定公允价值。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
北京融智通数据科技有限公司	325,693.36	0	-325,693.36	被购买方可辨认净资产小于零,因此认为原持有的40%股权的公允价值为0	

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
北京融智通数据科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		非同一控制下企业合并

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司/实际控制人情况

1. 本公司无控股母公司,实际控制人为管明尧。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京汇智瑞丰投资管理中心（有限合伙）	实际控制人管明尧持股 30.77%，任有限合伙人
王玉珂	董事，同时任北京精诚富德投资顾问有限公司监事
傅建荣	董事
周泽湘	董事
成保刚	董事
贺晓群	监事会主席
韩凤娇	股东代表监事
魏林	职工代表监事
柴晓娟	董事会秘书，兼财务负责人
黄丽丽	实际控制人管明尧的配偶
北京精诚富德投资顾问有限公司	实际控制人管明尧持股 86%，任该企业法定代表人。是持有本公司 5%以上股份的股东
无锡正海联云投资企业（有限合伙）	是持有本公司 5%以上股份的股东
童新苗	是持有本公司 5%以上股份的股东

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

（1） 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
管明尧、黄丽丽	10,000,000.00	2018年3月12日	2020年3月11日	否
管明尧、黄丽丽	5,000,000.00	2018年10月12日	2020年10月11日	否
合计	15,000,000.00			

关联担保情况说明：

系为了本公司获取银行贷款而提供的担保。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,789,005.92	1,933,284.55

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	119,000.00	
应收账款	48,892,704.14	31,406,067.42
合计	49,011,704.14	31,406,067.42

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	119,000.00	
合计	119,000.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	55,815,616.61	99.62	6,922,912.47	12.40	48,892,704.14
其中：账龄分析法组合	55,815,616.61	99.62	6,922,912.47	12.40	48,892,704.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	215,400.00	0.38	215,400.00	100.00	
合计	56,031,016.61	100.00	7,138,312.47	12.74	48,892,704.14

续：

种类	期初余额				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	36,607,105.25	99.42	5,201,037.83	14.21	31,406,067.42

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法组合	36,607,105.25	99.42	5,201,037.83	14.21	31,406,067.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	215,400.00	0.58	215,400.00	100.00	
合计	36,822,505.25	100.00	5,416,437.83	14.71	31,406,067.42

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,392,732.29		
1—2 年	9,427,140.88	942,714.09	10.00
2—3 年	3,971,595.37	1,191,478.61	30.00
3—4 年	5,781,256.60	2,890,628.30	50.00
4—5 年	1,724,000.00	1,379,200.00	80.00
5 年以上	518,891.47	518,891.47	100.00
合计	55,815,616.61	6,922,912.47	12.40

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,721,874.64 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

项目	期末余额前五名应收账款合计	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	24,940,738.75	44.51	2,144,182.96

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	971,432.96	2,053,068.65
合计	971,432.96	2,053,068.65

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,227,807.74	71.76	256,374.78	20.88	971,432.96
其中：账龄分析法组合	1,227,807.74	71.76	256,374.78	20.88	971,432.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	483,094.42	28.24	483,094.42	100.00	
合计	1,710,902.16	100.00	739,469.20	43.22	971,432.96

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,202,262.35	97.99	149,193.70	6.77	2,053,068.65
其中：账龄分析法组合	2,202,262.35	97.99	149,193.70	6.77	2,053,068.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	45,240.00	2.01	45,240.00	100.00	
合计	2,247,502.35	100.00	194,433.70	8.65	2,053,068.65

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	559,125.19		
1—2年	199,416.25	19,941.63	10.00
2—3年			
3—4年	463,266.30	231,633.15	50.00
4—5年	6,000.00	4,800.00	80.00
5年以上			
合计	1,227,807.74	256,374.78	20.88

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 545,035.50 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	999,082.94	731,422.55
往来款	497,855.06	712,070.00
代扣代缴社保公积金	117,240.00	115,666.96
备用金	96,724.16	188,342.84
股权转让款		500,000.00
合计	1,710,902.16	2,247,502.35

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京汇众电源技术有限责任公司	保证金、押金	473,491.69	1年以内 65,560.39元； 3-4年 407,931.30元	27.67	203,965.65
中国电子进出口有限公司	保证金、押金	159,600.00	1年以内	9.33	
北京大诚商业地产经营管理有限公司	保证金、押金	129,556.25	1年以内 5,000.00元；1- 2年 124,556.25元	7.57	12,455.63
装备财务结算中心	保证金、押金	100,000.00	1年以内	5.84	
吴忠市公安局	保证金、押金	61,860.00	1-2年	3.62	6,186.00
合计		924,507.94		54.03	222,607.28

注释3. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	360,000.00		360,000.00	360,000.00		360,000.00
合计	360,000.00		360,000.00	360,000.00		360,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆朝阳商用数据传输有限公司	4.00	360,000.00			360,000.00
合计		360,000.00			360,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
新疆朝阳商用数据传输有限公司					
合计					

注释4. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让协议形成的长期应收款	3,690,166.07		3,690,166.07	3,492,656.35		3,492,656.35	参照公司同类资产的融资成本
减：一年内到期的长期应收款	1,847,871.11		1,847,871.11	802,490.28		802,490.28	
合计	1,842,294.96		1,842,294.96	2,690,166.07		2,690,166.07	

1. 长期应收款说明

系处置子公司控股权的交易事项形成。按协议约定的付款期限，各期收款额、未确认融资收益及长期应收款账面价值如下表：

约定的付款期限	收款额	未实现融资收益	长期应收款账面净值	说明
2018年11月30日	1,000,000.00		1,000,000.00	于2019年4月12日收回
2019年11月30日	1,000,000.00	152,128.89	847,871.11	尚未到期
2020年11月30日	1,000,000.00	104,181.78	895,818.22	尚未到期
2021年11月30日	1,000,000.00	53,523.26	946,476.74	尚未到期
合计	4,000,000.00	309,833.93	3,690,166.07	

注释5. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,325,693.36	4,000,000.00	325,693.36			
对联营企业投资				4,006,315.36	4,000,000.00	6,315.36
合计	4,325,693.36	4,000,000.00	325,693.36	4,006,315.36	4,000,000.00	6,315.36

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京融智通数据科技有限公司			325,693.36		325,693.36		4,000,000.00
合计			325,693.36		325,693.36		4,000,000.00

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京融智通数据科技有限公司	6,315.36			319,378.00	
合计	6,315.36			319,378.00	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	重分类至对子公司的投资		
联营企业						
北京融智通数据科技有限公司				-325,693.36		
合计				-325,693.36		

注释6. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	234,679.98	
专项应付款		
合计	234,679.98	

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
分期付款购买固定资产	328,954.13	
减：一年内到期的长期应付款	94,274.15	
合计	234,679.98	

注：形成此项长期应付款的交易事项详见六、合并财务报表主要项目注释的注释 22。

注释7. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,295,260.51	18,132,168.85	48,135,007.64	27,725,810.63
其他业务				

2. 主营业务成本构成

类别	本期发生额	上期发生额
外协成本	8,681,898.74	25,672,427.22
直接人工成本	9,450,270.11	2,053,383.41
合计	18,132,168.85	27,725,810.63

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	数据来源说明
非流动资产处置损益	9,037.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	369,800.00	除增值税即征即退以外的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149.66	税收滞纳金等
非同一控制下分步实现企业合并于合并日确认的损益	-325,693.36	
所得税影响额	7,971.66	
合计	45,022.69	

(二) 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	2.12	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.03	0.03

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：

公司董秘办公室

融智通科技（北京）股份有限公司

董事会

2019年4月26日