



融智通
NEEQ:430169

融智通科技（北京）股份有限公司

Rong Zhi Tong Technology (Beijing) Co.,Ltd.

年度报告

—2017—

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，公司取得北京市信用 AAA 级企业认证和 2017 年度诚信企业创建证书。

公司于 2017 年 5 月进行股票发行，成功发行限售流通股 700 万股，每股价格为 5 元，募集资金共计 3500 万元，并已取得全国中小企业股份转让系统的备案登记函。

参见公告：2017-018、2017-019、2017-022、2017-033

公司于 2017 年 9 月进行 2017 年半年度权益分派，以股本 3550 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4.1 股，共计送股 1455.5 万股，本次权益分派实施完成后，公司总股本为 5005.5 万股。

参见公告：2017-035、2017-036、2017-038、2017-040

报告期内，公司取得了应急指挥平台一项软件著作权。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
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
睿之帆	指	北京睿之帆科贸有限公司
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	2017年1月1日至2017年12月31日
期初	指	2017年1月1日
期末	指	2017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审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 市场竞争的风险	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
是否通过董秘资格考试	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	做市
普通股总股本（股）	50,055,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	管明尧
实际控制人	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	50,055,000	是

公司于2017年5月进行股票发行，成功发行限售流通股700万股，每股价格为5元，募集资金共计3500万元，并已取得全国中小企业股份转让系统的备案登记函，股票发行完成后股本由2850万股变更为3550万股；于2017年9月进行2017年半年度权益分派，以股本3550万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股4.1股，共计送股1455.5万股，本次权益分派实施完成后，公司总股本变更为5005.5万股。

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
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	杨胜勇 张海霞
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、 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	49,954,601.11	91,493,819.76	-45.40%
毛利率%	41.35%	48.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,282,706.39	10,448,387.31	-332.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,831,696.34	10,070,837.31	-346.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-35.86%	15.90%	-
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）	-36.67%	15.32%	-
基本每股收益	-0.54	0.24	-325.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	96,790,715.00	113,288,556.78	-14.56%
负债总计	15,149,814.90	38,001,586.35	-60.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,640,900.10	71,169,549.89	14.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	2.50	-34.80%
资产负债率%（母公司）	15.65%	32.97%	-
资产负债率%（合并）	15.65%	33.54%	-
流动比率	5.89	2.78	-
利息保障倍数	-65.26	46.47	-

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	-5,974,322.75	-13,125,200.05	54.48%
应收账款周转率	1.32	2.17	-
存货周转率	0.88	1.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.56%	-3.96%	-
营业收入增长率%	-45.40%	10.84%	-
净利润增长率%	-338.54%	-15.57%	-

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	28,500,000	75.63%
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及计入当期损益的政府补助	551,890.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,900.51
非经常性损益合计	548,989.95
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	548,989.95

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

八、 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%，详细差异如下：

1. 营业总收入，披露的业绩快报为 54,004,861.82 元，经审计的年度报告财务数据为 49,954,601.11 元；

2. 营业利润，披露的业绩快报为-25,599,555.66 元，经审计的年度报告财务数据为-28,228,171.86 元；

3. 利润总额，披露的业绩快报为-25,591,926.17 元，经审计的年度报告财务数据为-28,231,072.37 元；

4. 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-24,633,183.44元，经审计的年度报告财务数据为-24,282,706.39元；

5. 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-24,639,668.51元，经审计的年度报告财务数据为-24,831,696.34元；

6. 基本每股收益，披露的业绩快报为-0.52元，经审计的年度报告财务数据为-0.54元；

7. 加权平均净资产收益率，披露的业绩快报为-31.13%，经审计的年度报告财务数据为-35.86%；

8. 总资产，披露的业绩快报为94,912,230.96元，经审计的年度报告财务数据为96,790,715.00元；

9. 归属于挂牌公司股东的所有者权益，披露的业绩快报为81,290,423.05元，经审计的年度报告财务数据为81,640,900.10元；

10. 归属于挂牌公司股东的每股净资产，披露的业绩快报为1.62元，经审计的年度报告财务数据为1.63元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

本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。主要产品：综合通信系统、多媒体调度指挥系统、资源管理系统、全景信息平台、视频呼叫中心、移动应急指挥系统、移动通讯云等，广泛应用于电力、军队、政府等行业。公司通过直销和渠道分销模式开拓业务。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

公司不断的完善和建设资质，拥有军工行业的准入资质，在行业市场领域具有较好的竞争力。

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能力得到提升，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

(一) 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 4,995.46 万元,同比减少了 45.40%;营业利润-2,822.82 万元,同比下降了 413.88%;其中归属于挂牌公司股东的净利润为-2,428.27 万元,同比下降了 332.41%;基本每股收益-0.54 元/股,比上年同期减少了 325.00%。

截至报告期末,公司总资产为 9,679.07 万元,比上年末减少了 14.56%,归属于挂牌公司股东的所有者权益为 8,164.09 万元,比上年末增加了 14.71%;总股本 5,005.5 万元,比上年末增长了 75.63%,归属于挂牌公司股东的每股净资产 1.63 元,比上年末下降 34.80%。

(二) 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,目前主要业务收入以电力和军队行业客户为主,2017 年军队行业收入受军队改革影响,预计应在 2017 年度签订的合同未在当年度签订,致使营业收入下降。另外,公司根据市场需求,对智能通信产品进行优化与升级,不断加强行业用户的移动应用产品和特定保密行业产品的研发投入,如 IP 语音调度、新人机等产品的研发投入使公司业绩发生了重大变化,但为公司拓展市场和业务的开展提供了条件保障。

(二) 行业情况

行业发展分析

融合通信系统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。尤其在军队行业，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，市场规模将呈现快速发展的趋势。

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，尤其加大军队和电力产品的研发力度，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	31,901,559.86	32.96%	8,254,867.07	7.29%	286.46%
应收账款	31,406,067.42	32.45%	44,075,761.25	38.91%	-28.75%
存货	20,516,722.62	21.20%	46,206,921.59	40.79%	-55.60%
长期股权投资	6,315.36	0.01%	4,004,241.13	3.53%	-99.84%
固定资产	1,994,610.74	2.06%	1,033,415.10	0.91%	93.01%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,000,000.00	4.13%	5,000,000.00	4.41%	-20.00%
长期借款	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	360,000.00	0.37%	0.00	0.00%	100%
应付账款	7,087,562.40	7.32%	14,927,879.64	13.18%	-52.52%
预收账款	434,705.62	0.45%	10,422,596.92	9.20%	-95.83%
其他应付款	373,970.13	0.39%	2,120,280.32	1.87%	-82.36%

长期应收款	2,690,166.07	2.78%	0.00	0.00%	100%
资产总计	96,790,715.00	-	113,288,556.78	-	-14.56%

资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期末货币资金 31,901,559.86 元, 占总资产 32.96%, 同比增加了 286.46%, 主要原因为公司本年度发行股票共募集资金 3,500 万元, 并对项目款项及时催收。
2. 报告期末应收账款 31,406,067.42 元, 占总资产 32.45%, 同比减少了 28.75%, 主要原因为随着收入下降, 应收减少, 另本年度加强了项目回款的催收。
3. 报告期末存货 20,516,722.62 元, 占总资产 21.20%, 同比减少了 55.60%, 主要原因为项目完工及时结转成本。
4. 报告期末长期股权投资 6,315.36 元, 占总资产 0.01%, 同比减少了 99.84%, 主要原因为对北京掌亿讯游软件科技有限公司的投资全额计提减值准备所致。
5. 报告期末固定资产 1,994,610.74 元, 占总资产 2.06%, 同比增加了 93.01%, 主要原因为公司新购置车辆。
6. 报告期末短期借款 4,000,000.00 元, 占总资产 4.13%, 同比减少了 20.00%, 主要原因为公司增资后自有资金充足, 为降低费用支出, 到期及时偿还流动资金贷款。
7. 报告期末可供出售金融资产 360,000.00 元, 占总资产 0.37%, 同比增加了 100.00%, 主要原因为公司处置子公司, 剩余部分股份所致。
8. 报告期末应付账款 7,087,562.40 元, 占总资产 7.32%, 同比减少了 52.52%, 主要原因为公司业务需要开拓新的采购供应商, 新合作采购供应商账期较短, 加之收入降低, 需要采购的支出相应减少, 另外公司为保证与供应商的良好合作, 按照合同约定及时向供应商支付款项。
9. 报告期末预收账款 434,705.62 元, 占总资产 0.45%, 同比减少了 95.83%, 主要原因为项目验收确认收入所致。
10. 报告期末其他应付款 373,970.13 元, 占总资产 0.39%, 同比减少了 82.36%, 主要原因为归还了资金拆借所致。
11. 报告期末长期应收款 2,690,166.07 元, 占总资产 2.78%, 同比增加了 100.00%, 主要原因为公司处置子公司, 按照协议约定的付款期限形成的应收款项。

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	49,954,601.11	-	91,493,819.76	-	-45.40%
营业成本	29,297,250.59	58.65%	47,043,097.35	51.42%	-37.72%
毛利率%	41.35%	-	48.58%	-	-
管理费用	26,786,891.71	53.62%	20,273,168.23	22.16%	32.13%
销售费用	9,150,976.85	18.32%	12,580,946.32	13.75%	-27.26%

财务费用	302,316.11	0.61%	248,115.74	0.27%	21.84%
营业利润	-28,228,171.86	-56.51%	8,993,326.48	9.83%	-413.88%
营业外收入	-	-	3,680,323.53	4.02%	-100.00%
营业外支出	2,900.51	0.01%	-	-	-
净利润	-25,991,181.13	-52.03%	10,896,160.42	11.91%	-338.54%

项目重大变动原因:

1. 公司 2017 年实现营业收入 49,954,601.11 元,较去年减少了 45.40%,主要原因为公司目前主要业务收入以电力和军队行业客户为主,2017 年军队行业收入受军队改革影响,预计应在 2017 年度签订的合同未在当年度签订,致使营业收入下降。
2. 公司 2017 年营业成本 29,297,250.59 元,较去年减少了 37.72%,主要原因为营业收入下降,导致营业成本下降。
3. 公司 2017 年管理费用 26,786,891.71 元,较去年增加了 32.13%,主要原因为 2017 年度公司为拓展市场做铺垫,加大了 IP 语音调度、新人机等产品的研发投入所致。
4. 公司 2017 年营业利润-28,228,171.86 元,较去年减少了 423.88%,主要原因为公司营业收入下降,且 2017 年度公司加大了研发新产品投入所致。
5. 公司 2017 年营业外收入为 0.00 元,较去年减少了 100.00%,主要原因为新会计准则规定退税额改在其他收益列示。
6. 公司净利润为-25,991,181.13 元,较去年减少了 338.54%,主要原因为公司营业收入下降,且 2017 年度公司加大了研发新产品投入所致。

(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	49,954,601.11	91,493,819.76	-45.40%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	29,297,250.59	47,043,097.35	-37.72%
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%
应急调度类产品-资源管理类、多媒体调度类、综合通信类等	5,373,931.68	10.76%	10,153,846.12	11.10%
IT 信息化类产品-	37,019,592.57	74.11%	55,237,403.67	60.37%

业务数据处理类				
销售类-硬件开发 销售类	7,561,076.86	15.14%	26,102,569.97	28.53%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度销售收入仍然以业务数据处理类和硬件开发销售类为主，在保证核心技术销售的前提下，努力与客户建立长期合作关系，从深层次挖掘客户实际需求，分期建设并提供运维服务。

(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	天津市普迅电力信息技术有限公司	7,490,565.94	14.99%	否
2	北京市供用电建设承包有限公司	6,084,905.66	12.18%	否
3	国网北京市电力公司	5,968,679.08	11.95%	否
4	紫光软件系统有限公司	2,581,196.58	6.01%	否
5	中建材信息技术股份有限公司	2,216,981.07	4.44%	否
合计		24,342,328.33	49.57%	-

(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	3,192,595.21	8.13%	否
2	北京优帆科技有限公司	2,334,490.09	5.95%	否
3	深圳市奥盛通科技有限公司	808,547.03	2.06%	否
4	北京恒星天地科技有限公司	694,970.96	1.77%	否
5	北京青钱信息技术有限公司	567,279.32	1.45%	否
合计		7,597,882.61	19.36%	-

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	-5,974,322.75	-13,125,200.05	54.48%
投资活动产生的现金流量净额	-3,677,239.62	-562,989.21	-553.16%
筹资活动产生的现金流量净额	33,298,255.16	2,459,370.00	1,253.93%

现金流量分析：

1. 公司2017年经营活动产生的现金流量净额-5,974,322.75元，较去年增加了54.48%，主要原因是公

司当年度及以前年度项目催收及时，另因项目减少，供应商采购支出减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额-3,677,239.62元，较去年减少了553.16%，主要是本年度公司新增购置固定资产车辆。

3. 筹资活动产生的现金流量净额 33,298,255.16 元，比去年增加了 1,253.93%，主要原因为本年度公司增加募集资金事项。

(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，公司根据公司未来发展战略调整，将持有的新疆朝阳商用数据传输有限公司 46%股权以人民币 500 万元的价格转让，其中 23%的股权以人民币 250 万元的价格转让给杨森，23%的股权以人民币 250 万元的价格转让给王延东。交易对手方：杨森，男，中国，住所为陕西省西安市新城区尚俭路 57 号，最近三年担任过新疆朝阳商用数据传输有限公司总经理。王延东，男，中国，住所为上海市闵行区富都路 55 弄 25 号 401 室，最近三年担任过乌鲁木齐齐亿东林网络科技有限公司总经理。支付方式为现金支付。本次交易优化了资源配置，有利于集中精力发展公司主营业务，有利于公司长远发展。本次出售不构成关联交易和不构成重大资产重组，本次转让完成后，公司持有新疆朝阳商用数据传输有限公司 4%股权，因新疆朝阳商用数据传输有限公司于 2017 年 8 月 18 日变更完成工商股权转让手续，故报告期内将其截止到 2017 年 8 月份的财务数据纳入公司合并报表范围，以后不再纳入工商合并报表范围。

此次出售资产，经公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于公司转让持有的新疆朝阳商用数据传输有限公司 46%股权的议案》，并经 2016 年年度股东大会审议通过，详见公告编号：2017-011，2017-013，2017-014。

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	17,344,434.17	10,190,009.16
研发支出占营业收入的比例	34.72%	11.14%
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

本科以下	53	61
研发人员总计	53	64
研发人员占员工总量的比例	54.64%	59.26%

专利情况:

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

注：公司申请的专利数量截止报告期内为 19 个，其中有 14 个发明专利在公示期，5 个实用新型已经拿到证书。

研发项目情况:

2017 年研发支出 17,344,434.17 元，较去年增长了 70.21%，主要原因为公司加大了研发新产品的投入，研发人员数量增加，同时公司上调员工的福利待遇，使研发费用中工资、福利费、社保、住房公积金等与薪酬有关费用有所增长；另外公司因技术开发需要，外包技术人员增多，综合以上因素，导致 2017 年公司研发费用增加。

报告期内公司加大了大数据和人工智能方面产品的研发力度，同时开展三个产品的研发工作，分别为五位一体末端融合支持系统、新人机交互设计器软件和 IP 语音调度产品，均在研发阶段，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。

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. 存货跌价准备计提

(一) 收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”(十八)所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”28，2017 年度主营业务收入 4,995.46 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

我们为评价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，测试关键内部控制程序设计和运行的有效性；
- 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) 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；
- 4) 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；
- 5) 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，我们认为融智通公司收入确认无明显的不合理。

(二) 存货跌价准备计提

1. 事项描述

参见“四、重要会计政策、会计估计”(九)所述以及“合并财务报表主要项目注释”6，2017年12月31日存货账面余额2,760.62万元，已计提存货跌价准备708.94万元，账面净值2,051.67万元。存货账面净值占2017年12月31日资产总额的21.20%。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

我们为评价存货跌价准备计提依据的合理性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) 通过比较分析历史同类项目至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的合理性进行评估。
- 我们认为管理层对存货可变现净值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，公司将持有的新疆朝阳商用数据传输有限公司46%股权以人民币500万元的价格转让，转让完成后公司持有新疆朝阳商用数据传输有限公司4%股权，因2017年8月18日变更完成工商股权转让手续，故报告期内将其截止到2017年8月份的财务数据纳入公司合并报表范围，以后不再纳入工商合并报表范围。

(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、军队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。融合通信系统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。

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，尤其在军队行业，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。公司计划利用高效的“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，提升人员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，将通过合理的手段实现战略发展的阶段目标，具体目标如下：

1. 产品开发计划

公司产品研发将做三方面的工作。首先，加大新产品的研发力度，重点在 IP 语音调度产品的研发和创新，完善核心技术算法保证稳定和性能突破，改良技术架构提供面向云端服务能力。其次，在云计算和大数据产品方向加大研发力度，基于标准和安全前提下研发服务企业特性的公有云、混合云、私有云的平台级产品以及平台之上结合业务的深化应用。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，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. 人员扩充计划

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，不断提高公司的管理能力和业务拓展能力。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、市场拓展能力等，以满足快速发展需要。

3. 技术开发与创新计划

第一、深入研究各种架构网络通信产品的互联互通技术；第二、在云平台大数据方面引入战略合作伙伴，以一带一路的模式不断提高产品技术竞争优势同时开发适应业务场景的云平台产品；第三、在下一代智能人机交互平台方面继续投入核心骨干研究面向服务级的可视化设计产品，运用最新的人工智能、大数据、云计算等技术，结合行业客户的实际工作场景，适应未来多终端、多设备、多场景的数据可视化需求，为行业客户提供友好的人机交互和体验。

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000.00	5,000,000.00
总计	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) 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，公司根据公司未来发展战略调整，将持有的新疆朝阳商用数据传输有限公司 46%股权以人民币 500 万元的价格转让，其中 23%的股权以人民币 250 万元的价格转让给杨森，23%的股权以人民币 250 万元的价格转让给王延东。交易对手方：杨森，男，中国，住所为陕西省西安市新城区尚俭路 57 号，最近三年担任过新疆朝阳商用数据传输有限公司总经理。王延东，男，中国，住所为上海市闵行区富都路 55 弄 25 号 401 室，最近三年担任过乌鲁木齐齐亿东林网络科技有限公司总经理。支付方式为现金支付。本次交易优化了资源配置，有利于集中精力发展公司主营业务，有利于公司长远发展。

本次出售不构成关联交易和不构成重大资产重组，本次转让完成后，公司持有新疆朝阳商用数据传输有限公司 4%股权，因新疆朝阳商用数据传输有限公司于 2017 年 8 月 18 日变更完成工商股权转让手续，故报告期内将其截止到 2017 年 8 月份的财务数据纳入公司合并报表范围，以后不再纳入工商合并报表范围。

此次出售资产，经公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于公司转让持有的新疆朝阳商用数据传输有限公司 46%股权的议案》，并经 2016 年年度股东大会审议通过，详见公告编号：2017-011，2017-013，2017-014。

(三) 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	17,873,900	62.72%	11,326,335	29,200,235	58.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,148,900	7.54%	881,049	3,029,949	6.05%	
	董事、监事、高管	2,276,550	7.98%	1,884,509	4,161,059	8.31%	
	核心员工	136,800	0.48%	650,952	787,752	1.57%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,626,100	37.28%	10,228,665	20,854,765	41.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,446,700	22.62%	2,643,147	9,089,847	18.16%	
	董事、监事、高管	8,009,800	28.10%	3,121,040	11,130,840	22.24%	
	核心员工	275,500	0.97%	562,252	837,752	1.67%	
总股本		28,500,000	-	21,555,000	50,055,000	-	
普通股股东人数							85

(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%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	管明尧	8,595,600	3,524,196	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	5,197,587	2,131,011	7,328,598	14.64%	-	7,328,598
3	无锡正海联云 投资企业（有 限合伙）	3,420,000	1,402,200	4,822,200	9.63%	-	4,822,200
4	童新苗	-	4,512,000	4,512,000	9.01%	4,512,000	-
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	2,607,090	5.21%	-	2,607,090
6	王冬凯	-	1,833,000	1,833,000	3.66%	1,833,000	-
7	宁波梅山保税	-	1,410,000	1,410,000	2.82%	1,410,000	-

	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	786,800	303,146	1,089,946	2.18%	-	1,089,946
9	王玉珂	592,800	271,248	864,048	1.73%	655,086	208,962
10	赵勇	534,375	219,094	753,469	1.51%	-	753,469
	合计	19,127,162	18,212,985	37,340,147	74.60%	17,499,933	19,840,214

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

（一） 控股股东情况

公司控股股东基本情况如下：

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。

（二） 实际控制人情况

实际控制人与控股股东为同一人，情况如上。

报告期内，公司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	否

募集资金使用情况：

报告期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。

报告期内实际使用情况为：4,500,000元用于偿还银行贷款；25,790,199.69元用以补充流动资金，其中支付工资社保2,507,937.32元；支付研发费2,217,517.92元；支付员工报销422,310.50元；支付办公费276,473.01元；支付税费272,065.81元；采购支出19,493,539.63元；支付服务费600,355.50元。尚未使用募集资金余额4,830,613.74元。本次募集资金用途未发生变更，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
担保贷款	招商银行股份有限公司北京金融街支行	4,000,000.00	5.655%	2016.12- 2017.12	否
信用贷款	北京银行中关村海淀园支行	5,000,000.00	5.655%	2017.11- 2018.11	否
合计	-	9,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2017年10月30日		4.1	
合计		4.1	

(二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	年度薪酬
管明尧	董事、董事长、总经理	男	43	专科	董事任期 2015.06.30- 2018.06.29 董 事长任期 2015.07.03- 2018.06.29 总 经理任期 2016.07.01- 2018.06.29	31 万元
王玉珂	董事	男	39	专科	2015.06.30- 2018.06.29	30 万元
成保刚	董事	男	46	硕士	2017.10.16- 2018.06.29	7.9 万元
傅建荣	董事	女	48	硕士	2016.07.20- 2018.06.29	34 万元
周泽湘	董事	男	53	硕士	2017.05.16- 2018.06.29	-
柴晓娟	董事会秘书、财务负责人	女	34	本科	2015.07.03- 2018.06.29	24 万元
王洪波	监事会主席	男	55	硕士	2015.06.09- 2018.06.08	16 万元
韩风娇	监事	女	33	本科	2015.06.30- 2018.06.29	22 万元
魏林	监事	男	34	本科	2015.06.09- 2018.06.08	26 万元
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

注：公司董事会于 2017 年 4 月 5 日收到董事李如彬递交的辞职报告，由于个人原因，申请辞去公司董事职务。公司董事会于 2017 年 4 月 24 日召开第二届第十二次董事会审议通过《关于提名周泽湘为公司第二届董事会董事候选人的议案》，公司于 2017 年 5 月 16 日召开的 2016 年度股东大会审议通过以上决议。

公司董事会于 2017 年 9 月 25 日收到谭海峰先生由于个人原因，申请辞去公司董事职务的辞职申请。公司董事会于 2017 年 9 月 28 日召开第二届第十六次董事会审议通过《关于选举成保刚为公司第二届董事会董事的议案》，公司于 2017 年 10 月 16 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过以上决议。

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	8,595,600	3,524,196	12,119,796	24.21%	-
王玉珂	董事	592,800	271,248	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	72,200	66,263	138,463	0.28%	-
王洪波	监事会主席	320,150	356,861	677,011	1.35%	-
韩凤娇	监事	60,800	53,128	113,928	0.23%	-
魏林	监事	49,400	20,253	69,653	0.14%	-
合计	-	9,690,950	5,600,949	15,291,899	30.56%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李如彬	董事	离任		个人原因申请辞去董事职务
周泽湘		新任	董事	
谭海峰	董事	离任		个人原因申请辞去董事职务
成保刚		新任	董事	

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事简历：

周泽湘，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，清华大学EMBA；中国计算机学会信息存储技术专业委员会委员；1998年11月至2010年11月，任北京同有飞骥科技有限公司

执行董事兼总经理；2010年11月23日至今，任北京同有飞骥科技股份有限公司董事长、总经理。

成保刚，1972年07月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业学校北京大学光华管理学院；2010年03月至2013年03月，任Gilat satellite networks 销售总监职务；2013年04月至2017年05月，任邦彦技术股份有限公司副总裁职务。2017年6月至9月，为自由职业。2017年10月至今，任公司军工事业部总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	22
销售人员	18	18
技术人员	79	89
财务人员	6	6
员工总计	125	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	8
本科	80	74
专科	41	48
专科以下	-	5
员工总计	125	135

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 337 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。

公司无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

核心员工

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
蒋本忠	电力事业部-区域总监	89,112
周强	采购经理	123,516
柴晓娟	董事会秘书、财务负责人	138,463
张虎成	应用研发部部门经理	106,596
许志辉	财务经理	26,508
韩哲吉	军工事业部-大区总监	67,680
张海辉	发展规划部部门经理	58,938
许小锋	产品部部门经理	62,181
于大海	电力事业部-区域总监	40,890
胡亚辉	高级实施工程师	-
傅建荣	电力事业部总经理	655,000
杜雷	董事长助理	84,600
章利军	售前经理	21,150
刘忠伟	项目经理	-
张旭	项目经理	9,870
高世伟	实施工程师	141,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用√不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心技术人员谭海峰离职，新增核心员工6名，离职核心员工4名，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

√适用□不适用

一、公司所处行业的分类

公司自2008年成立以来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。主要产品：综合通信系统、多媒体调度指挥系统、资源管理系统、全景信息平台、视频呼叫中心、移动应急指挥系统、移动通讯云等。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于“信息传输、软件和信息技术服务业（I）门类”，“软件和信息技术服务业（65）”大类，“软件开发（651）”中类，“软件开发（6510）”小类。

二、行业发展情况

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。

融合通信系统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。

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，尤其在军队行业，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。

三、重大风险因素

报告期内重大风险因素，请参见“第一节 声明与提示”之“重要风险提示”及“第四节 管理层讨论与分析”之“五、风险因素（一）持续到本年度的风险因素”。

四、资质的变动情况

报告期内，公司取得北京市信用 AAA 级企业认证和 2017 年度诚信企业创建证书。完善了军工行业的准入资质。

五、知识产权变动情况

报告期内，公司取得知识产权情况如下：

序号	软件名称	取得方式	取得时间
1	应急指挥平台	原始取得	2017年12月22日

六、研发情况

报告期内公司主要研发方式为自主研发，由各个事业群下设的技术研发团队，进行相关项目的研发。详细请参见“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾（五）研发情况”。

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，不断完善公司治理结构，规范公司运作。报告期内公司修订了《公司章程》，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，公司对公司章程修改了2次，具体如下：

1. 2017年6月修改

第一章第五条 原为：公司注册资本为人民币2850万元。修改为：公司注册资本为人民币3550万元。

第三章第十八条 原为：公司股份总数为2850万股，均为普通股，每股面值壹元。修改为：公司股份总数为3550万股，均为普通股，每股面值壹元。

2. 2017年10月修改

第一章第五条 原为：公司注册资本为人民币3550万元。修改为：公司注册资本为人民币5005.5万元。

第二章第十二条 原为：公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机维修；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备。修改为：公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机维修；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据处理除外）；基础软件服务；应用软件服务；产品设计；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、自行开发后的产品。

第三章第十八条 原为：公司股份总数为3550万股，均为普通股，每股面值壹元。修改为：公司股份总数为5005.5万股，均为普通股，每股面值壹元。

(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	6	<p>1. 第二届董事会第十二次会议 审议通过《〈2016年度董事会工作报告〉的议案》、《〈2016年度总经理工作报告〉的议案》、《〈2016年度财务决算报告〉的议案》、《2016年年度报告全文及摘要的议案》、《2016年利润分配预案的议案》、《2017年度财务预算的议案》、《关于公司续聘财务审计机构的议案》、《关于预计公司2017年度日常性关联交易的议案》、《关于公司核心员工认定的议案》、《关于公司〈股票发行方案〉的议案》、《修改公司章程的议案》、《关于设立募集资金专用账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于提名周泽湘为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于召开2016年年度股东大会的议案》</p> <p>2. 第二届董事会第十三次会议 审议通过《关于公司转让持有的新疆朝阳商用数据传输有限公司46%股权的议案》</p> <p>3. 第二届董事会第十四次会议 审议通过《关于公司〈股票发行方案〉的议</p>

		<p>案》、《修改公司章程的议案》、《关于设立募集资金专用账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司核心员工认定的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>4. 第二届董事会第十五次会议 审议通过《2017 年半年度报告》</p> <p>5. 第二届董事会第十六次会议 审议通过《公司 2017 年半年度权益分派的议案》、《变更公司经营范围的议案》、《修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》、《关于选举成保刚为公司第二届董事会董事的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>6. 第二届董事会第十七次会议 审议通过《关于向北京银行申请贷款并由关联方提供担保的议案》</p>
监事会	3	<p>1. 第二届监事会第五次会议 审议通过《〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》、《公司 2016 年年度报告全文及摘要的议案》、《〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《2017 年度财务预算的议案》、《2016 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》、《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司核心员工认定的议案》</p> <p>2. 第二届监事会第六次会议 审议通过《关于公司核心员工认定的议案》</p> <p>3. 第二届监事会第七次会议 审议通过《2017 年半年度报告》</p>
股东大会	3	<p>1. 2016 年度股东大会 审议通过《〈2016 年度董事会工作报告〉的议</p>

		<p>案》、《〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《2016 年年度报告全文及摘要的议案》、《2016 年利润分配预案的议案》、《2017 年度财务预算的议案》、《关于公司续聘财务审计机构的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司核心员工认定的议案》、《关于提名周泽湘为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司转让持有的新疆朝阳商用数据传输有限公司 46%股权的议案》</p> <p>审议否决《关于公司〈股票发行方案〉的议案》、《修改公司章程的议案》、《关于设立募集资金专用账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>2. 2017 年第一次临时股东大会</p> <p>审议通过《关于公司〈股票发行方案〉的议案》、《修改公司章程的议案》、《关于设立募集资金专用账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司核心员工认定的议案》</p> <p>3. 2017 年第二次临时股东大会决议公告</p> <p>审议通过《公司 2017 年半年度权益分派的议案》、《变更公司经营范围的议案》、《修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》、《关于选举成保刚为公司第二届董事会董事的议案》</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。

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	无
审计报告编号	大华审字[2018]004464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	2018年4月16日
注册会计师姓名	杨胜勇 张海霞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6年
会计师事务所审计报酬	16万元

审计报告正文：

融智通科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于融智通公司，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。

三、 关键审计事项

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。

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. 存货跌价准备计提

（一） 收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”（十八）所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”28，2017年度主营业务收入4,995.46万元，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

我们为评价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，测试关键内部控制程序设计和运行的有效性；
- 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) 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；
- 4) 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；
- 5) 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，我们认为融智通公司收入确认无明显的不合理。

（二） 存货跌价准备计提

1. 事项描述

参见“四、重要会计政策、会计估计”（九）所述以及“合并财务报表主要项目注释”6，2017年12月31日存货账面余额2,760.62万元，已计提存货跌价准备708.94万元，账面净值2,051.67万元。存货账面净值占2017年12月31日资产总额的21.20%。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的估计，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

我们为评价存货跌价准备计提依据的合理性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) 通过比较分析历史同类项目至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的合理性进行评估。
- 我们认为管理层对存货可变现净值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2017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)中国注册会计师：

(项目合伙人) 杨勇胜

中国·北京

中国注册会计师： 张海霞

二〇一八年四月十六日

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	31,901,559.86	8,254,867.07
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	注释 2	-	827,000.00
应收账款	注释 3	31,406,067.42	44,075,761.25
预付款项	注释 4	2,529,388.83	2,108,365.49
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 5	2,053,068.65	2,603,190.69
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 6	20,516,722.62	46,206,921.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	注释 7	827,768.01	-
其他流动资产	注释 8	-	1,642,630.58
流动资产合计		89,234,575.39	105,718,736.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	注释 9	360,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	注释 10	2,690,166.07	-
长期股权投资	注释 11	6,315.36	4,004,241.13
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 12	1,994,610.74	1,033,415.10
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 13	-	7,725.48
开发支出		-	-
商誉	注释 14	-	1,902,350.07

长期待摊费用	注释 15	-	122,427.90
递延所得税资产	注释 16	2,505,047.44	499,660.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,556,139.61	7,569,820.11
资产总计		96,790,715.00	113,288,556.78
流动负债：			
短期借款	注释 17	4,000,000.00	5,000,000.00
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		-	-
应付账款	注释 18	7,087,562.40	14,927,879.64
预收款项	注释 19	434,705.62	10,422,596.92
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 20	3,029,439.09	2,892,610.64
应交税费	注释 21	217,753.04	2,616,831.33
应付利息	注释 22	6,384.62	21,387.50
应付股利		-	-
其他应付款	注释 23	373,970.13	2,120,280.32
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		15,149,814.90	38,001,586.35
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		-	-
负债合计		15,149,814.90	38,001,586.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 24	50,055,000.00	28,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 25	33,342,875.00	5,588,818.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 26	3,556,096.08	3,556,096.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 27	-5,313,070.98	33,524,635.41
归属于母公司所有者权益合计		81,640,900.10	71,169,549.89
少数股东权益		-	4,117,420.54
所有者权益合计		81,640,900.10	75,286,970.43
负债和所有者权益总计		96,790,715.00	113,288,556.78

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		31,901,559.86	7,318,414.44
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		-	827,000.00
应收账款	注释 1	31,406,067.42	42,047,721.60
预付款项		2,529,388.83	1,202,369.98
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 2	2,053,068.65	929,283.21
存货		20,516,722.62	40,728,760.28
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		827,768.01	-
其他流动资产		-	1,318,577.30
流动资产合计		89,234,575.39	94,372,126.81

非流动资产：			
可供出售金融资产	注释 3	360,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	注释 4	2,690,166.07	-
长期股权投资	注释 5	6,315.36	8,504,241.13
投资性房地产		-	-
固定资产		1,994,610.74	471,630.82
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	7,725.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	55,611.09
递延所得税资产		2,505,047.44	499,354.28
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,556,139.61	9,538,562.80
资产总计		96,790,715.00	103,910,689.61
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	5,000,000.00
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		-	-
应付账款		7,087,562.40	13,347,879.64
预收款项		434,705.62	8,648,490.32
应付职工薪酬		3,029,439.09	2,744,430.19
应交税费		217,753.04	2,378,442.38
应付利息		6,384.62	21,387.50
应付股利		-	-
其他应付款		373,970.13	2,120,280.32
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		15,149,814.90	34,260,910.35
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-

长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		15,149,814.90	34,260,910.35
所有者权益：			
股本		50,055,000.00	28,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		33,342,875.00	5,588,818.40
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		-5,313,070.98	32,004,864.78
所有者权益合计		81,640,900.10	69,649,779.26
负债和所有者权益合计		96,790,715.00	103,910,689.61

(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		49,954,601.11	91,493,819.76
其中：营业收入	注释 28	49,954,601.11	91,493,819.76
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		79,219,857.30	82,504,734.41
其中：营业成本	注释 28	29,297,250.59	47,043,097.35
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 29	311,134.35	383,433.51
销售费用	注释 30	9,150,976.85	12,580,946.32

管理费用	注释 31	26,786,891.71	20,273,168.23
财务费用	注释 32	302,316.11	248,115.74
资产减值损失	注释 33	13,371,287.69	1,975,973.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 34	543,434.69	4,241.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,074.23	4,241.13
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	注释 35	493,649.64	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-28,228,171.86	8,993,326.48
加：营业外收入		-	3,680,323.53
减：营业外支出		2,900.51	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-28,231,072.37	12,673,650.01
减：所得税费用	注释 39	-2,239,891.24	1,777,489.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-25,991,181.13	10,896,160.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-25,991,181.13	10,896,160.42
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,708,474.74	447,773.11
2.归属于母公司所有者的净利润		-24,282,706.39	10,448,387.31
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

七、综合收益总额		-25,991,181.13	10,896,160.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,282,706.39	10,448,387.31
归属于少数股东的综合收益总额		-1,708,474.74	447,773.11
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.54	0.24
（二）稀释每股收益		-0.54	0.24

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 6	48,135,007.64	86,095,885.82
减：营业成本	注释 6	27,725,810.63	44,990,012.51
税金及附加		308,727.55	315,698.62
销售费用		8,773,367.76	12,091,994.36
管理费用		23,269,888.99	17,521,489.73
财务费用		300,033.65	251,265.40
资产减值损失		13,371,287.69	1,981,311.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 7	354,730.58	4,241.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,074.23	4,241.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		493,649.64	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-24,765,728.41	8,948,354.93
加：营业外收入		-	2,823,297.85
减：营业外支出		2,900.51	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-24,768,628.92	11,771,652.78
减：所得税费用		-2,005,693.16	1,771,038.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-22,762,935.76	10,000,614.20
（一）持续经营净利润		-22,762,935.76	10,000,614.20
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损		-	-

益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-22,762,935.76	10,000,614.20
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,440,094.02	76,309,076.49
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		483,119.64	3,077,323.53
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	1,521,681.91	3,743,691.79
经营活动现金流入小计		60,444,895.57	83,130,091.81
购买商品、接受劳务支付的现金		22,725,358.55	56,140,062.82
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		21,199,338.77	20,341,845.47
支付的各项税费		4,381,573.22	7,253,113.52
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	18,112,947.78	12,520,270.05
经营活动现金流出小计		66,419,218.32	96,255,291.86
经营活动产生的现金流量净额		-5,974,322.75	-13,125,200.05

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,001,679.00	562,989.21
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 40	1,675,560.62	
投资活动现金流出小计		3,677,239.62	562,989.21
投资活动产生的现金流量净额		-3,677,239.62	-562,989.21
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		6,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 40	-	1,026,856.00
筹资活动现金流入小计		41,000,000.00	10,026,856.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		441,044.84	267,486.00
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 40	260,700.00	-
筹资活动现金流出小计		7,701,744.84	7,567,486.00
筹资活动产生的现金流量净额		33,298,255.16	2,459,370.00
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		23,646,692.79	-11,228,819.26
加：期初现金及现金等价物余额		8,254,867.07	19,483,686.33
六、期末现金及现金等价物余额		31,901,559.86	8,254,867.07

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		54,580,320.80	70,707,635.06
收到的税费返还		483,119.64	2,820,297.85

收到其他与经营活动有关的现金		676,507.37	1,531,631.91
经营活动现金流入小计		55,739,947.81	75,059,564.82
购买商品、接受劳务支付的现金		22,505,331.61	49,028,097.02
支付给职工以及为职工支付的现金		19,758,452.12	18,739,037.09
支付的各项税费		4,371,988.55	6,435,404.20
支付其他与经营活动有关的现金		16,336,006.27	8,148,534.87
经营活动现金流出小计		62,971,778.55	82,351,073.18
经营活动产生的现金流量净额		-7,231,830.74	-7,291,508.36
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	-
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	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,983,279.00	195,685.28
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		1,983,279.00	195,685.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,483,279.00	-195,685.28
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		6,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,026,856.00
筹资活动现金流入小计		41,000,000.00	10,026,856.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		441,044.84	267,486.00
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		7,701,744.84	7,567,486.00
筹资活动产生的现金流量净额		33,298,255.16	2,459,370.00
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		24,583,145.42	-5,027,823.64
加：期初现金及现金等价物余额		7,318,414.44	12,346,238.08
六、期末现金及现金等价物余额		31,901,559.86	7,318,414.44

(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	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	4,117,420.54	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. 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、本年期末余额	50,055,000.00	-	-	-	33,342,875.00	-	-	-	3,556,096.08	-	-5,313,070.98	-	81,640,900.10

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	-	-	-	2,715,990.80	-	-	-	2,756,034.66	-	25,876,309.52	3,669,647.43	63,517,982.41
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	28,500,000.00	-	-	-	4,715,990.80	-	-	-	2,556,034.66	-	24,076,309.52	3,669,647.43	63,517,982.41

余额													
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	872,827.60	-	-	-	1,000,061.42	-	9,448,325.89	447,773.11	11,768,988.02
(一)综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-		-	10,448,387.31	447,773.11	10,896,160.42
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	872,827.60	-	-	-		-			872,827.60
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	-	-	-	-	872,827.60	-	-	-		-			872,827.60
(三)利润分配	-	-	-	-		-	-	-	1,000,061.42	-	-1,000,061.42		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-		-	-	-	1,000,061.42	-	-1,000,061.42		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-		-	-	-		-			
3. 对所有者	-	-	-	-		-	-	-		-			

(或股东)的分配														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	28,500,000.00	-	-	-	5,588,818.40	-	-	-	3,556,096.08	-	33,524,635.41	4,117,420.54	75,286,970.43	

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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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. 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

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	-	-	-	2,715,990.80	-	-	-	2,756,034.66	-	24,804,312.00	58,776,337.46
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	-	-	-	4,715,990.80	-	-	-	2,556,034.66	-	23,004,312.00	58,776,337.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	872,827.60	-	-	-	1,000,061.42	-	9,000,552.78	10,873,441.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,614.20	10,000,614.20
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	872,827.60	-	-	-	-	-	-	872,827.60
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	-	-	-	-	872,827.60	-	-	-	-	-	-	872,827.60
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,061.42	-	-1,000,061.42	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,061.42	-	-1,000,061.42	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	28,500,000.00	-	-	-	5,588,818.40	-	-	-	3,556,096.08	-	32,004,864.78	69,649,779.26	

财务报表附注

融智通科技（北京）股份有限公司

2017 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。

根据本公司2017年6月12日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<股票发行方案>的议案》，增发股票7,000,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币5.00元。本次增资事项业经大华会计师事务所出具的大华验字[2017]000585号验资报告验证，本次发行共计募集人民币35,000,000.00元，全部为货币资金。扣除与发行有关的费用人民币245,943.40元，实际募集资金净额为人民币34,754,056.60元，其中计入“股本”人民币7,000,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币27,754,056.60元。2017年9月13日，本公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于融智通科技(北京)股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2017]5316号)，确认本次发行股份7,000,000股。

根据本公司2017年10月17日第二次临时股东大会审议通过的《公司2017年半年度权益分派的议案》，以截止2017年9月28日的股本35,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股4.1股，共计送股14,555,000股。本次增资事项业经大华会计师事务所出具的大华验字[2017]000910号验资报告验证，公司总股本由35,000,000股增加至50,055,000股。2017年10月30日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具了《权益分派结果反馈》(业务单号：104000008161)，确认本次转送14,555,000股到账。

截止2017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2017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	24.21
2	北京精诚富德投资顾问有限公司	7,328,598.00	14.64

序号	名称	持有股数	股份占比 (%)
3	无锡正海联云投资企业 (有限合伙)	4,822,200.00	9.63
4	童新苗	4,512,000.00	9.01
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	2,607,090.00	5.21
	合计	31,389,684.00	62.70

(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 2018 年 4 月 16 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较上期相比，减少 1 户，本期不再纳入合并范围的子公司为：

名称	变更原因
新疆朝阳商用数据传输有限公司	本期处置部分股权后剩余 4%，不再形成控制。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

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) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 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、当前公允价值与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。

(八) 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账龄计提坏账准备。

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

(九) 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人工、材料和物料等。公司的存货主要是指项目成本。

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、人工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

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

公司的存货主要是为执行销售合同或者劳务合同而持有的项目成本。公司在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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以销售合同或劳务合同的估计价款减去至项目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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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) 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。

（十一） 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
办公设备	直线法	5	5.00	19.00
运输工具	直线法	4	5.00	23.75

（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。

（十二） 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，包括非专有技术等。

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. 无形资产的后继计量

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。

(十三) 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。

(十四) 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
摊销广告费	2	服务有效期
摊销装修费	3	预计可使用年限

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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。

(十六) 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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

(十七) 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）期权的有效期限；（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。

(十八) 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。

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。

(十九) 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

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) 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。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：在利润表中新增“其他收益”项目，将政府补助区分与企业日常活动相关的政府补助和与企业日常活动无关的政府补助。对于与企业日常活动相关的政府补助，在“其他收益”项目列报，企业日常活动无关的政府补助在“营业外收入”项目列报。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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	17%
	建筑劳务	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%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
新疆朝阳商用数据传输有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

2015年7月24日，公司取得编号为GF201511000288号的高新技术企业证书，有效期三年。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	13,827.40	27,446.50
银行存款	31,887,732.46	8,227,420.57
合计	31,901,559.86	8,254,867.07

截止 2017 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

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		527,000.00
商业承兑汇票		300,000.00
合计		827,000.00

注释3. 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	36,607,105.25	99.42	5,201,037.83	14.21	31,406,067.42
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

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,032,961.17	99.54	2,957,199.92	6.29	44,075,761.25
其中：账龄分析法组合	47,032,961.17	99.54	2,957,199.92	6.29	44,075,761.25
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	0.46	215,400.00	100.00	
合计	47,248,361.17	100.00	3,172,599.92	6.71	44,075,761.25

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	18,190,028.80		
1—2 年	6,636,389.67	663,638.97	10.00
2—3 年	8,342,956.62	2,502,886.99	30.00
3—4 年	2,780,000.00	1,390,000.00	50.00
4—5 年	66,091.46	52,873.17	80.00
5 年以上	591,638.70	591,638.70	100.00
合计	36,607,105.25	5,201,037.83	14.21

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,245,062.49 元。

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	占应收账款期末的比例 (%)	已计提坏账准备
北京京电电网维护集团有限公司	3,104,538.75	8.43	275,275.21
甘肃伟泰环境控制工程有限公司	2,800,000.00	7.60	840,000.00
北京市供用电建设承发包发有限公司	2,580,000.00	7.01	
北京博一科技有限公司	1,880,000.00	5.11	
北京天威国网电气成套设备有限公司	1,540,000.00	4.18	770,000.00
合计	11,904,538.75	32.33	1,885,275.21

注释4. 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	2,025,138.83	80.06	2,057,006.49	97.56
1至2年	504,250.00	19.94	11,400.00	0.54
2至3年			39,959.00	1.90
3年以上				
合计	2,529,388.83	100.00	2,108,365.49	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(%)	预付款时间	未结算原因
北京青鼎讯通科技有限公司	436,250.00	17.25	1-2年	项目未完成
北京互动万通网络科技有限公司	1,178,400.00	46.59	1年以内	项目未完成
杭州宏拓科技有限公司	99,120.00	3.92	1年以内	项目未完成
深圳市奥盛通科技有限公司	102,744.00	4.06	1年以内	项目未完成
北京汇众电源技术有限责任公司	133,810.74	5.29	1年以内	项目未完成
合计	1,950,324.74	77.11		

注释5. 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	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
无风险组合					
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

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	2,715,603.92	98.36	112,413.23	4.14	2,603,190.69
其中：账龄分析法组合	1,127,034.38	40.82	112,413.23	9.97	1,014,621.15
无风险组合	1,588,569.54	57.54			1,588,569.54
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	1.64	45,240.00	100.00	
合计	2,760,843.92	100.00	157,653.23	5.71	2,603,190.69

2. 其他应收款分类说明

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	1,701,809.09		
1—2 年	10,711.38	1,071.14	10.00
2—3 年	483,741.88	145,122.56	30.00
3—4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,202,262.35	149,193.70	6.77

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 36,780.47 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	731,422.55	809,244.30
往来款	712,070.00	50,000.00
股权转让款	500,000.00	
备用金	188,342.84	1,811,214.06
代扣代缴社保公积金	115,666.96	90,385.56
合计	2,247,502.35	2,760,843.92

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	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
沈阳易才人力资源顾问有限公司	往来款 (见说明)	662,070.00	1年以内	29.46	
杨森	股权转让	500,000.00	1年以内	22.25	
北京汇众电源技术有限责任公司	房租押金	407,931.30	2-3年	18.15	122,379.39
北京大诚商业地产经营管理有限公司	房租押金	124,556.25	1年以内	5.54	
吴忠市公安局	项目保证金	61,860.00	1年以内	2.75	
合计		1,756,417.55		78.15	122,379.39

说明：应收沈阳易才人力资源顾问有限公司 662,070.00 系误打款导致。已于 2018 年 1 月 2 日收到沈阳易才人力资源顾问有限公司退还 662,070.00 元。

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
项目成本	27,606,167.35	7,089,444.73	20,516,722.62
合计	27,606,167.35	7,089,444.73	20,516,722.62

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	945,165.98	40,440.00	904,725.98
项目成本	45,302,195.61		45,302,195.61
合计	46,247,361.59	40,440.00	46,206,921.59

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	
库存商品	40,440.00					40,440.00	
项目成本		7,089,444.73				7,089,444.73	
合计	40,440.00	7,089,444.73				7,089,444.73	

存货跌价准备说明：

列示在本期减少金额-其他栏的 40,440.00 元为新疆朝阳商用数据传输有限公司的存货跌价准备，本公司自 2017 年 9 月起不再将其纳入合并范围。

注释7. 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	25,277.73	
将于一年内到期的长期应收款	802,490.28	
合计	827,768.01	

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		1,568,898.51
待摊费用		73,732.07
合计		1,642,630.58

注释9. 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			
合计	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					

说明：本期新增可供出售金融资产系处置子公司后对剩余投资的重分类所致。详见七、合并范围的变更之“处置子公司”段。

注释10. 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	3,492,656.35		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	802,490.28		802,490.28				

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	
期应收款							
合计	2,690,166.07		2,690,166.07				

1. 长期应收款说明

系由处置子公司的交易形成。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	未确认融资收益	长期应收款账面净值
2018年11月30日	1,000,000.00	197,509.72	802,490.28
2019年11月30日	1,000,000.00	152,128.89	847,871.11
2020年11月30日	1,000,000.00	104,181.78	895,818.22
2021年11月30日	1,000,000.00	53,523.26	946,476.74
合计	4,000,000.00	507,343.65	3,492,656.35

注释11. 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					
北京掌亿讯游软件科技有限公司	4,004,241.13			2,074.23	
合计	4,004,241.13			2,074.23	

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	其他		
联营企业						
北京掌亿讯游软件科技有限公司			4,000,000.00		6,315.36	4,000,000.00
合计			4,000,000.00		6,315.36	4,000,000.00

长期股权投资减值依据的说明：

北京掌亿讯游软件科技有限公司 2017 年 12 月 31 日所有者权益为-988,043.41 元，按该时点持股比例计算的归属于本公司的股东权益为-395,217.36 元。按预期可收回金额与长期股权投资账面价值的差额计提减值准备。

注释12. 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	679,010.20	195,806.25	1,048,509.40	1,923,325.85
2. 本期增加金额	408,677.88	20,198.29	1,342,564.10	1,771,440.27
重分类				
购置	408,677.88	20,198.29	1,342,564.10	1,771,440.27
3. 本期减少金额	30,733.64	73,536.70	611,863.25	716,133.59
处置子公司	30,733.64	73,536.70	611,863.25	716,133.59
4. 期末余额	1,056,954.44	142,467.84	1,779,210.25	2,978,632.53
二. 累计折旧				
1. 期初余额	533,000.94	53,009.93	303,899.88	889,910.75
2. 本期增加金额	79,548.20	34,232.97	206,194.41	319,975.58
本期计提	79,548.20	34,232.97	206,194.41	319,975.58
3. 本期减少金额	14,394.57	22,176.20	189,293.77	225,864.54
处置子公司	14,394.57	22,176.20	189,293.77	225,864.54
4. 期末余额	598,154.57	65,066.70	320,800.52	984,021.79
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	458,799.87	77,401.14	1,458,409.73	1,994,610.74
2. 期初余额	146,009.26	142,796.32	744,609.52	1,033,415.10

注释13. 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		
1. 期初余额	114,431.61	114,431.61
2. 本期增加金额	7,725.48	7,725.48
本期计提	7,725.48	7,725.48
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	122,157.09	122,157.09

项 目	非专有技术	合计
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		
2. 期初余额	7,725.48	7,725.48

注释14. 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	处置	
新疆朝阳商用数据传输有限公司	1,902,350.07		1,902,350.07	
合计	1,902,350.07		1,902,350.07	

注释15. 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	122,427.90		30,333.36	92,094.54	
合计	122,427.90		30,333.36	92,094.54	

说明：其他减少额栏列示的 92,094.54 包括转入一年内到期的非流动资产 25,277.73 元，以及本期因处置子公司导致的直接减少期末余额 66,816.81 元。

注释16. 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	16,700,316.26	2,505,047.44	3,330,253.15	499,660.43
合计	16,700,316.26	2,505,047.44	3,330,253.15	499,660.43

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	7,272,787.53	
合计	7,272,787.53	

说明：2017 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系本公司经营损失。本公司预计未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该可抵扣亏损确认递延所得税资产。

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	备注
2022 年	7,272,787.53		
合计	7,272,787.53		

注释17. 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	4,000,000.00	5,000,000.00
合计	4,000,000.00	5,000,000.00

2. 短期借款说明

截止 2017 年 12 月 31 日，保证借款中的 2,000,000.00 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。由北京市海淀区科技企业融资担保有限公司以及管明尧提供不可撤销担保（担保合同号：2016 年金融街授字第 009 号）

另 2,000,000.00 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_002）

注释18. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付研发费	74,000.00	1,212,900.00
应付货款	4,007,487.40	9,108,316.88
应付服务费	3,006,075.00	4,606,662.76
合计	7,087,562.40	14,927,879.64

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
福建亿榕信息技术有限公司	1,880,000.00	未到结算期
天津市普讯电力信息技术有限公司	896,000.00	未到结算期
西藏国路安科技股份有限公司	2,453,917.35	未到结算期
合计	5,229,917.35	

注释19. 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	10,422,596.92

项 目	期末余额	期初余额
合计	434,705.62	10,422,596.92

注释20. 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	其他减少	期末余额
短期薪酬	2,787,900.54	18,779,797.92	18,510,428.32	148,180.45	2,909,089.69
离职后福利-设定提存计划	104,710.10	1,263,663.10	1,248,023.80		120,349.40
合计	2,892,610.64	20,043,461.02	19,758,452.12	148,180.45	3,029,439.09

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,733,205.77	16,565,140.86	16,305,426.99	148,180.45	2,844,739.19
职工福利费		624,809.30	624,809.30		
社会保险费	54,694.77	779,460.97	769,805.24		64,350.50
其中：基本医疗保险费	46,872.01	695,892.93	687,272.09		55,492.85
工伤保险费	4,069.81	28,040.87	27,695.91		4,414.77
生育保险费	3,752.95	55,527.17	54,837.24		4,442.88
住房公积金		810,386.79	810,386.79		
合计	2,787,900.54	18,779,797.92	18,510,428.32	148,180.45	2,909,089.69

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
基本养老保险	99,611.39	1,212,472.44	1,197,465.02		114,618.81
失业保险费	5,098.71	51,190.66	50,558.78		5,730.59
合计	104,710.10	1,263,663.10	1,248,023.80		120,349.40

说明：其他减少栏列示的 148,180.45 元系本期处置子公司而调整的子公司应付职工薪酬期初余额。

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	267,105.56	2,589,269.76
企业所得税	-121,577.23	16,077.62
城市维护建设税	38,345.37	6,890.37
教育费附加	16,433.69	4,593.58
地方教育费附加	10,955.79	
个人所得税	6,489.86	

税费项目	期末余额	期初余额
合计	217,753.04	2,616,831.33

注释22. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,384.62	21,387.50
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	6,384.62	21,387.50

注释23. 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
资金拆借		1,711,233.97
房租	198,253.33	198,253.33
押金及保证金	61,870.00	150,000.00
应付员工报销款	55,566.30	52,325.40
个税手续费返还	58,280.50	8,467.62
合计	373,970.13	2,120,280.32

注释24. 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	未分配利润转 增股本	小计	
股份总数	28,500,000.00	7,000,000.00			14,555,000.00	21,555,000.00	50,055,000.00

股本变动情况说明：

依据 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，2017 年 7 月 28 日，公司完成 7,000,000 股新股发行，新增注册资本 7,000,000.00 元。本次增资事项业经大华会计师事务所出具的大华验字[2017] 000585 号验资报告验证。

依据 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，2017 年 10 月 27 日，公司完成以未分配利润 14,555,000.00 元转增股本，新增注册资本 14,555,000.00 元。本次增资事项业经大华会计师事务所出具的大华验字[2017] 000910 号验资报告验证。

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,059,973.38	27,754,056.60		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

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,588,818.40	27,754,056.60		33,342,875.00

资本公积变动情况说明：

本公司发行 7,000,000 股新股，募集资金总额为 35,000,000.00 元，扣除发行费用 245,943.40 元后实际募集资金净额为 34,754,056.60 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 7,000,000.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 27,754,056.60 元计入资本公积-股本溢价。

注释26. 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27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	33,524,635.41	—
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	33,524,635.41	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,282,706.39	—
减：提取法定盈余公积		
转为股本的普通股股利	14,555,000.00	
期末未分配利润	-5,313,070.98	

注释28. 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	49,954,601.11	29,297,250.59	91,493,819.76	47,043,097.35
其他业务				

2. 营业成本结构说明

类别	本期发生额	上期发生额
外协成本	27,243,867.18	45,772,841.11
直接人工成本	2,053,383.41	1,270,256.24
合计	29,297,250.59	47,043,097.35

注释29. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	137,723.81	92,275.28
印花税	75,036.40	11,193.65
教育费附加	59,024.49	148,733.17
地方教育附加	39,349.65	66,154.05
营业税		65,077.36
合计	311,134.35	383,433.51

注释30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	3,772,092.33	7,191,578.34
业务招待费	2,896,585.51	3,160,825.86
售后维护费	1,012,145.29	833,402.39
差旅交通	834,844.42	588,776.39
服务费	493,255.22	229,732.06
办公费	138,944.08	150,196.56
业务宣传费	3,110.00	421,434.72
其他		5,000.00
合计	9,150,976.85	12,580,946.32

注释31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	17,344,434.17	10,190,009.16
薪酬支出	3,878,890.10	4,932,206.86
房租	1,746,551.66	1,711,583.66
招待费	1,467,927.12	755,323.00
中介机构服务费	762,112.16	1,016,198.75
办公费	370,622.21	371,693.79
差旅交通费	363,612.76	346,702.75
折旧和摊销	315,145.10	306,294.63
通信费	113,524.35	80,966.98
培训费	28,908.22	230,305.51
印花税		20,676.00
其他	395,163.86	311,207.14
合计	26,786,891.71	20,273,168.23

注释32. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	426,041.96	278,719.97

类 别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	132,525.68	37,045.14
银行手续费	8,799.83	6,440.91
合计	302,316.11	248,115.74

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	2,281,842.96	1,975,973.26
存货跌价损失	7,089,444.73	
长期股权投资减值损失	4,000,000.00	
合计	13,371,287.69	1,975,973.26

注释34. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,074.23	4,241.13
处置长期股权投资产生的投资收益	541,360.46	
合计	543,434.69	4,241.13

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	493,649.64	
合计	493,649.64	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税金	483,119.64		与收益相关
信用评级补贴款	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	493,649.64		

注释36. 政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	493,649.64		详见附注五注释 35
合计	493,649.64		

注释37. 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
政府补助		3,680,323.53	
合计		3,680,323.53	

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税金		3,077,323.53	
2016年自治区中小企业发展专项资金		600,000.00	
信用评级补贴款		3,000.00	
合计		3,680,323.53	

注释38. 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	2,900.51		2,900.51
合计	2,900.51		2,900.51

注释39. 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	-234,198.08	2,073,351.76
递延所得税费用	-2,005,693.16	-295,862.17
合计	-2,239,891.24	1,777,489.59

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	-28,231,072.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,234,660.86
子公司适用不同税率的影响	-365,114.76
调整以前期间所得税的影响	-234,198.08
不可抵扣的成本、费用和损失影响	596,149.05
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	1,997,933.41
所得税费用	-2,239,891.24

注释40. 现金流量表附注

1. 收到的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	1,378,626.23	3,103,646.65

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	10,530.00	603,000.00
收到的银行存款利息	132,525.68	37,045.14
合计	1,521,681.91	3,743,691.79

2. 支付的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	14,930,381.68	10,980,438.87
往来事项中的现金支出	3,179,665.59	1,539,831.18
滞纳金罚款支出	2,900.51	
合计	18,112,947.78	12,520,270.05

3. 支付的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	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大股东放弃债权形成的资本公积		1,026,856.00
合计		1,026,856.00

5. 支付的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41. 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	-25,991,181.13	10,896,160.42
加：资产减值准备	13,371,287.69	1,975,973.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	319,975.58	365,191.21
无形资产摊销	7,725.48	13,243.56
长期待摊费用摊销	30,333.36	46,461.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	426,041.96	278,719.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-543,434.69	-4,241.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,005,693.16	-295,862.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,469,417.70	-8,609,814.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,434,813.86	1,740,124.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,493,609.40	-19,531,156.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,974,322.75	-13,125,200.05
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	31,901,559.86	8,254,867.07
减：现金的期初余额	8,254,867.07	19,483,686.33
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	23,646,692.79	-11,228,819.26

2. 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	500,000.00
新疆朝阳商用数据传输有限公司	500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,175,560.62
新疆朝阳商用数据传输有限公司	2,175,560.62
处置子公司收到的现金净额	-1,675,560.62

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	31,901,559.86	8,254,867.07
其中：库存现金	13,827.40	27,446.50
可随时用于支付的银行存款	31,887,732.46	8,227,420.57
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	31,901,559.86	8,254,867.07

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新疆朝阳商用数据传输有限公司	5,000,000.00	46.00	货币	2017年8月18日	工商登记变更日期	542,853.96

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新疆朝阳商用数据传输有限公司	4.00	360,000.00	360,000.00		净资产账面价	

八、 在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京掌亿讯游软件科技有限公司	中国	北京市朝阳区姚家园东里中路14号院1号楼(中永嘉孵化器0827号)	软件开发; 技术推广服务	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京掌亿讯游软件科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	839,860.39	809,292.99
非流动资产	92,807.00	92,807.00
资产合计	932,667.39	902,099.99
流动负债	1,920,710.80	1,895,328.98
非流动负债		
负债合计	1,920,710.80	1,895,328.98
少数股东权益	-592,826.05	-595,937.39
归属于母公司股东权益	-395,217.36	-397,291.60
按持股比例计算的净资产份额	-395,217.36	-397,291.60

项目	北京掌亿讯游软件科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	6,315.36	4,004,241.13
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	6,676.86	374,715.90
净利润	5,185.58	10,602.81
其他综合收益		
综合收益总额	5,185.58	10,602.81
企业本期收到的来自联营企业的股利		

3. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

1. 本公司最终控制方是管明尧。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京掌亿讯游软件科技有限公司	本公司持有该联营企业 40% 股权。

(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
北京睿之帆科贸有限公司	实际控制人管明尧于 2017 年 12 月将所持 76% 股份全部转出，并不再担任该公司法定代表人。
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
王洪波	监事会主席
韩凤娇	股东代表监事
魏林	职工代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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。该企业在过去 12 个月内曾是持有公司股份 5%以上的股东
无锡正海联云投资企业（有限合伙）	过去 12 个月内曾是持有公司股份 5%以上的股东
何平山	过去 12 个月内曾是持有公司股份 5%以上的股东

（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	7,000,000.00	2017/10/30	2020/10/29	否
管明尧、黄丽丽	4,000,000.00	2016/12/16	2019/12/15	否
合计	11,000,000.00			

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	1,933,284.55	1,838,888.28

十、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按评估数确定
可行权权益工具数量的确定依据	按实际认购股数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,528,845.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	无

十一、 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。

十二、资产负债表日后事项

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。

十三、其他重要事项说明

分期收回处置股权款

2017年5月18日，2016年年度股东大会通过了《关于公司转让持有的新疆朝阳商用数据传输有限公司46%股权的议案》，同意将持有的新疆朝阳商用数据传输有限公司46%股权以500.00万元的价格转让给自然人杨森和王延东，其中23%的股权以250.00万元的价格转让给杨森，另23%的股权以250.00万元的价格转让给王延东。根据公司与杨森、王延东分别签署的股权转让协议的约定，受让方于2017年11月30日前支付转让款50.00万元，剩余转让款200.00万元由受让方于2018年-2021年分四次给付，每年11月30日前支付50.00万元给转让方，分四年付清。公司于2017年12月28日收到王延东50.00万元，于2018年1月3日收到杨森50.00万元，第一期股权转让款已收齐。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 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	36,607,105.25	99.42	5,201,037.83	14.21	31,406,067.42
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

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	45,003,696.94	99.52	2,955,975.34	6.57	42,047,721.60
其中：账龄分析法组合	45,003,696.94	99.52	2,955,975.34	6.57	42,047,721.60
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	0.48	215,400.00	100.00	
合计	45,219,096.94	100.00	3,171,375.34	7.01	42,047,721.60

应收账款分类的说明：

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	18,190,028.80	-	-
1—2年	6,636,389.67	663,638.97	10.00
2—3年	8,342,956.62	2,502,886.99	30.00
3—4年	2,780,000.00	1,390,000.00	50.00
4—5年	66,091.46	52,873.17	80.00
5年以上	591,638.70	591,638.70	100.00
合计	36,607,105.25	5,201,037.83	14.21

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,245,062.49 元。

3. 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	占应收账款期末的比例 (%)	已计提坏账准备
北京京电电网维护集团有限公司	3,104,538.75	8.43	275,275.21
甘肃伟泰环境控制工程有限公司	2,800,000.00	7.60	840,000.00
北京市供用电建设承发包发有限公司	2,580,000.00	7.01	
北京博一科技有限公司	1,880,000.00	5.11	
北京天威国网电气成套设备有限公司	1,540,000.00	4.18	770,000.00
合计	11,904,538.75	32.33	1,885,275.21

注释2. 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	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

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	1,041,696.44	95.84	112,413.23	10.79	929,283.21
其中：账龄分析法组合	1,000,096.38	92.01	112,413.23	11.24	887,683.15
无风险组合	41,600.06	3.83			41,600.06
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	4.16	45,240.00	100.00	
合计	1,086,936.44	100.00	157,653.23	14.50	929,283.21

2. 其他应收款分类说明

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	1,701,809.09		
1—2 年	10,711.38	1,071.14	10.00
2—3 年	483,741.88	145,122.56	30.00
3—4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,202,262.35	149,193.70	6.77

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 36,780.47 元。

4. 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	731,422.55	682,306.30
往来款	712,070.00	50,000.00
股权转让款	500,000.00	
备用金	188,342.84	267,964.06
代扣代缴社保公积金	115,666.96	86,666.08
合计	2,247,502.35	1,086,936.44

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
沈阳易才人力资源顾问有限公司	往来款 (见说明)	662,070.00	1年以内	29.46	
杨森	股权转让	500,000.00	1年以内	22.25	
北京汇众电源技术有限责任公司	房租押金	407,931.30	2-3年	18.15	122,379.39
北京大诚商业地产经营管理有限公司	房租押金	124,556.25	1年以内	5.54	
吴忠市公安局	项目保证金	61,860.00	1年以内	2.75	
合计		1,756,417.55		78.15	122,379.39

说明：应收沈阳易才人力资源顾问有限公司 662,070.00 系误打款导致。已于 2018 年 1 月 2 日收到沈阳易才人力资源顾问有限公司退还 662,070.00 元。

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			
合计	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					

说明：本期新增可供出售金融资产系处置子公司后对剩余投资的重分类所致。详见七、合并范围的变更之“处置子公司”段。

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	3,492,656.35		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	802,490.28		802,490.28				
合计	2,690,166.07		2,690,166.07				

说明：

系由处置子公司的交易形成。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	未确认融资收益	长期应收款账面净值
2018年11月30日	1,000,000.00	197,509.72	802,490.28
2019年11月30日	1,000,000.00	152,128.89	847,871.11
2020年11月30日	1,000,000.00	104,181.78	895,818.22
2021年11月30日	1,000,000.00	53,523.26	946,476.74
合计	4,000,000.00	507,343.65	3,492,656.35

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				4,500,000.00		4,500,000.00
对联营企业投资	4,006,315.36	4,000,000.00	6,315.36	4,004,241.13		4,004,241.13
合计	4,006,315.36	4,000,000.00	6,315.36	8,504,241.13		8,504,241.13

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
				处置	重分类			
新疆朝阳商用数据传输有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,140,000.00	360,000.00			

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
				处置	重分类			
合计	4,500,000.00	4,500,000.00		4,140,000.00	360,000.00			

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
北京掌亿讯游软件科技有限公司	4,004,241.13			2,074.23	
合计	4,004,241.13			2,074.23	

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	其他		
北京掌亿讯游软件科技有限公司			4,000,000.00		6,315.36	4,000,000.00
合计			4,000,000.00		6,315.36	4,000,000.00

长期股权投资减值依据的说明：参见六、合并财务报表主要项目注释 11。

注释6. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,135,007.64	27,725,810.63	86,095,885.82	44,990,012.51
其他业务				

营业成本结构的说明：

类别	本期发生额	上期发生额
外协成本	25,672,427.22	43,719,756.27
直接人工成本	2,053,383.41	1,270,256.24
合计	27,725,810.63	44,990,012.51

注释7. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,074.23	4,241.13
处置长期股权投资产生的投资收益	352,656.35	
合计	354,730.58	4,241.13

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	541,360.46	
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)	10,530.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,900.51	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	548,989.95	

(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	-35.86%	-0.54	-0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.67%	-0.55	-0.55

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

2018年4月17日