



# 中航讯

NEEQ:430109

北京中航讯科技股份有限公司  
( Beijing CIC Technology CO.,Ltd )



## 半年度报告

— 2017 —

# 公司半年度大事

## 【公司成功进入创新层】

2017年5月30日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司完成创新层挂牌公司筛选工作，正式披露创新层名单，北京中航讯科技股份有限公司成功进入创新层。

## 【致力于节能减排和安全驾驶，公司成功开发并推广驾驶员行为分析系统】

报告期内，公司驾驶员行为分析系统研发完成，正式进入试装环节，该产品主要通过计算机视频识别技术来判断驾驶员的不良驾驶行为（打瞌睡、抽烟、打电话等），帮助公交客户监管、纠正司机驾驶行为，保证安全驾驶和降低能耗，效果显著。

## 【完成现金分红工作】

2017年3月31日召开的股东大会审议通过《关于2016年度利润分配预案公告》，以公司现有总股本53,618,000股为基数，向全体股东每10股派1.20元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101号文）；QFII实际每10股派1.08元，对于QFII之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。本次权益分派权益登记日为：2017年5月24日，除权除息日为：2017年5月25日。报告期内，权益分派工作顺利完成，实施情况详见公司公告。

## 【海南及广东、四川市场开始持续出单，全国市场布局已见成效】

报告期内，公司成功中标多起海南三亚市智能公交相关项目，与广东江门公交集团达成提供智能公交调度服务协议，与四川都江堰公交集团达成公交调度系统升级改造协议。经过前期的布局和努力，公司智能公交相关产品及服务已开始进入海南、广东与四川市场，并取得一定成绩，公司全国市场布局已见成效。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	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。
	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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京中航讯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing CIC Technology CO.,Ltd
证券简称	中航讯
证券代码	430109
法定代表人	李英和
注册地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 B-2 号楼六层 B603B 室
办公地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 B-2 号楼六层 B603B 室
主办券商	财通证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李园园
电话	010-80771477
传真	010-80771490
电子邮箱	ir@cictec.cn
公司网址	<a href="http://www.cictec.cn">http://www.cictec.cn</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 B-2 号楼六层 B603B 室 100192

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2012 年 3 月 16 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	主要为智能公交车联网业务,为公交行业提供智能公交相关的软硬件系统开发、生产和销售,主要产品分为硬件、软件两大部分,其中硬件产品为智能公交车载电子设备,包括一体化智能调度主机、驾驶员行为分析仪、公交车客流统计分析仪、DVR 车内视频监视系统等;软件产品为智能公交信息化管理平台,包括公交运营管理系统、决策分析系统、乘客服务系统、机务维修系统等软件产品。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	53,618,000
控股股东	无

---

实际控制人	李英和、张慧、倪军
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,993,625.60	26,081,995.45	-15.68%
毛利率	42.50%	59.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,855,122.02	5,723,067.94	-149.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,071,022.02	5,723,067.94	-153.66%
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）	-5.12%	12.21%	-
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）	-5.51%	12.21%	-
基本每股收益	-0.05	0.11	-15.68%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	71,332,550.68	85,200,566.10	-16.28%
负债总计	23,376,061.84	27,940,677.87	-16.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,894,914.58	57,184,196.60	-16.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.07	-16.52%
资产负债率（母公司）	31.46%	29.09%	-
资产负债率（合并）	32.77%	32.79%	-
流动比率	2.43	2.53	-
利息保障倍数	-35.88	3,245.39	-

### 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	-9,641,849.93	-8,364,615.35	-
应收账款周转率	0.60	1.75	-
存货周转率	1.32	1.12	-



#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.28%	-17.66%	-
营业收入增长率	-15.68%	115.64%	-
净利润增长率	-149.89%	251.33%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

报告期内，公司主营业务为智能公交车联网业务，主要客户为各地公交公司，通过为公交公司提供满足公交信息化与智能化的“软件+硬件”产品来获取收入及市场份额。由于公司具备较强的渠道资源，同时智能公交软硬件产品线齐全，在贴身服务公交公司过程中，不断挖掘公交领域业务机会，积极参与到系统运营、数据分析、技术服务、增值服务等延伸业务之中。报告期内，公司主要产品包括一体化智能调度主机、驾驶员行为分析仪、公交车客流统计分析仪、DVR 车内视频监视系统等车载智能硬件产品，以及公交运营管理系统、决策分析系统、机务维修系统等公交信息化软件产品。

报告期内，公司商业模式相比上一报告期未发生变动。

### 二、经营情况

#### （一）行业外部环境分析

##### 1、政策明确行业发展空间巨大，公交信息化、智能化发展将迎来新一轮高增长周期

2016年7月25日，交通运输部印发的《城市公共交通“十三五”发展纲要》表明，尽管“十二五”期间，城市公共交通发展成绩显著，但与我国经济社会发展和人民群众的出行需求相比，城市公共交通发展总体滞后的局面仍没有彻底改变。纲要提出到2020年具体目标有城区常住人口300万以上，城市公共交通出行分担率要达到60%左右，城区常住人口100万到300万要达到30%以上，城区常住人口100万以下要达到20%以上，而目前公交的出行分担率平均不到20%，表明我国区域公交系统尤其是二三线城市还有更大的发展空间，相关公交市场的投入力度将不断加大。

2017年01月22日交通运输部办公厅关于印发推进智慧交通发展行动计划（2017-2020年）。随着经济社会快速发展，新一代信息技术与交通运输深度融合发展的趋势日益明显。为全面贯彻落实国务院信息化发展战略部署，加快推进实施《交通运输信息化“十三五”发展规划》，落实全国交通运输科技创新暨信息化工作会议精神，明确近期智慧交通发展的工作思路、主要目标和重点任务，有效提升交通运输数字化、网络化、智能化水平，特制订本行动计划。计划中明确提出推动智能化客运枢纽建设，城市公交做为重要客运方式之一，将迎来新一轮增长周期。

##### 2、上半年新能源汽车受补贴政策影响，但半年拐点已现，后续将迎来一轮增长期

2017年初，新能源汽车行业开始面临着补贴退坡的风险，年初时新能源汽车销量一度陷入低谷，但在随后政策透支的影响逐步平息，随着各地方补贴政策的出台并落实，今年共六批免征购置税推广目录的出台，上半年新能源汽车销量呈逐月走强的趋势，月同比逐渐上涨，环比也始终保持正向增长趋势，预计下半年还将持续向好。根据中汽协最新数，6月新能源汽车产销分别完成6.5万辆和5.9万辆，同比分别增长43.4%和33.0%。上半年累计产销量分别为21.2万辆和19.5万辆，同比增长19.7%和14.4%。

6月新能源商用车销量为1.6万辆，环比大涨149%，同比增长56%。这是近年来商用车月销量同比首次为正，宣告了新能源商用车的回暖趋势。随着新能源公交车的推广程度进一步加深，加速公交车更新换代过程，公交信息化、智能化需求被进一步释放。

7月4日，副总理马凯在北京调研新能源汽车产业发展，并召开了新能源汽车推广应用座谈会，会中强调我国要始终坚持发展新能源汽车国家战略不动摇，坚定了发展新能源汽车信心。公交公司对于新

能源汽车的采购将回归正轨，加速公交车更新换代过程，公交信息化、智能化需求被进一步释放。

### 3、公交互联网化趋势加深，创新服务模式不断涌现

在“分享经济+移动互联”的新时代背景下，传统公交市场互联网化趋势逐步加深，众多互联网垂直型公司、传统公交集团以及产业链上下游企业纷纷通过创新服务、拓展业务边界、重构商业模式等方式进入公交互联网服务市场，并借助“大数据”、“云计算”等手段深度挖掘公交市场的场景价值，如车来了 App 以新型的分享理念打造出行大社区平台，PP 租车上线“PP 大巴”提供互联网公交车服务，青岛公交集团推出互联网公交快车，深圳东部公交推出“e 巴士”互联网公交服务等。

## （二）公司经营回顾

报告期内，公交行业上半年受新能源汽车补贴政策变化影响，各地方公交公司延迟采购计划，公司营业情况也在一定程度上受行业环境影响而下滑。报告期内，营业收入 2,199.36 万元，同比下降 15.68%。但行业整体市场空间仍在上升，公司积极应对，在上半年开拓新市场，潜心研发新产品，并适当调低了新产品以及新开拓市场的毛利水平，为下半年公交行业采购旺季，进行充分准备，公司员工人数同比增长 14.52%，导致销售费用和管理费用分别增长 31.50%、25.28%。报告期内，公司归属母公司净利润-285.55 万元，同比下降 149.89%。随着下半年公交行业采购旺季的到来，公司前期的市场、产品和人员储备，将不断提高公司市场竞争力，提高公司的市场占有率。

报告期内，公司具体经营层面，进展主要如下：

### 1、“智能公交车联网”战略持续推进，控股传媒子公司深化公司战略布局

报告期内，公司不仅发挥自身在智能公交领域的先发优势，更加持续推进“智能公交车联网”战略的不断落地，通过公交智能产品线的进一步完善、持续深化销售网络的布局，推动公司在公交领域客户资源的深耕和服务模式的深化，打造“智能公交车联网”产业数据运营与增值服务平台。同时，公司控股传媒子公司正进一步完善公司服务平台，提升公司在智能公交车联网细分领域的竞争力、品牌影响力。

### 2、智能公交产品线持续完善，核心产品持续迭代

报告期内，公司持续推进智能公交产品线的研发与升级，目前已在在智能公交车辆调度管理、公交客流量统计等多个领域都具备行业领先的技术优势。报告期内，公司重点完成驾驶员行为分析系统研发，该产品主要通过计算机视频识别技术来判断驾驶员的不良驾驶行为（打瞌睡、抽烟、打电话等），该产品在公交车上的应用，对降低公交车运营能耗，以及提高公交车辆安全行驶效果显著。报告期末，驾驶员行为分析系统已在三亚智能公交项目中完成试装，进一步验证了公司在产品研发领域的技术创新能力。同时，公司核心产品，客流统计分析系统、智能公交调度系统等产品经过迭代升级后更加成熟、稳定、智能。

### 3、销售网络不断完善、多地完成产品试装，下半年市场可期

报告期内，公司持续强化销售人才队伍的建设，积极完善营销渠道的搭建，在东北、西北、华北为主要覆盖区的销售网络的基础上，对四川、重庆、广东等市场进行深耕，以实现销售业务的突破放量。此外，公司还在部分地区全力打造标杆型城市智能公交项目，以发挥智能公交解决方案的示范性效应，带动创新型智能公交产品在其他城市的推广和落地。报告期内，新拓海南地区市场，智能车载终端、客流分析仪等产品获得标杆性客户。同时，在四川、广东等深耕市场地区完成智能公交调度系统、客流统计分析系统、易公交等产品试装，公司下半年将迎来一轮市场爆发期。

### 4、子公司完善公司服务平台，重点发展互联网数据运营与增值服务

控股子公司中航讯广告传媒（天津）有限公司是公司产业数据运营与增值服务平台中重要的环节之一，传媒公司将公交车、公交公司、公交站点和车载人流等流量场景连接起来，一方面为公共出行的 C

端用户提供服务，一方面探索流量变现的盈利模式，助力公司全面构建公交互联网行业 B2B2C 平台，最终实现公司整体盈利模式的升级。报告期内，公司依托平台优势，深化与互联网企业以及传统线下公共交通企业的合作生态，成功实现旅游交通场景延伸。

### 三、风险与价值

#### 1、行业竞争风险

公交信息化与智能化领域处于行业上升期，随着公交行业的发展，行业的竞争者可能会增多。同时，互联网企业开始涉足“互联网+公交”领域，整车厂也可能向下游拓展业务。如果行业竞争加剧，可能会影响行业的利润率，公司将面临毛利率下滑的风险。

风险应对措施：公司要充分发挥核心技术优势，提高产品竞争力；加大市场拓展力度，努力抢占市场份额；同时顺应业务领域发展趋势，不断完善公司产品并积极挖掘新的利润增长点，以规避市场竞争加剧对公司造成的风险。

#### 2、技术变革风险

公司所处公交信息化行业具有技术更新快和产品不断升级的特点。为了及时适应客户对技术和产品创新的要求，公司需持续加大研发投入以提高新产品快速响应能力和交付能力。如果公司的技术创新能力不足，将无法及时推出满足市场发展趋势的产品，进而导致业务损失，引致相关的经营风险。

风险应对措施：公司在继续保持技术预研和产品研发高投入的同时，不断完善技术研发、技术创新体系。紧跟行业技术发展趋势，把握产品和技术研发方向，让技术研发面向市场，及时根据市场变化和客户需求推出新产品和解决方案，保障技术的创新性和领先性，保证公司的市场竞争力。

#### 3、人力资源风险

公司所从事公交信息化与智能化业务涉及多领域的知识，是典型的知识密集型企业。此外，公交行业具有一定的封闭性，所以渠道的建设与维护对企业的发展也非常重要。因此，核心技术人员和重要营销人员的流失，可能会给公司经营带来一定的风险。

风险应对措施：公司将进一步完善人才保障的常态化机制，通过提供畅通的晋升渠道、有竞争力的薪酬条件、推行有的绩效考核与多元激励机制等措施，来满足公司业务发展对人才的需求。

#### 4、产业政策调整风险

受国家的产业政策和宏观经济政策影响。若宏观经济政策出现重大调整，公共交通领域的基础设施建设投资规模减少，行业整体市场将受到重大不利影响。

风险应对措施：企业根据自身条件和外部环境，围绕企业发展战略积极加强企业自身的风险防范，规范风险管理。树立企业风险经营观念，建立企业风险管理体系，进行风险识别、风险评估、风险应对。

#### 5、互联网升级风险

随着公交行业信息化进程的不断推进，未来行业必然会与互联网结合。一方面，公交公司在互联网化的进程中会在产品升级和销售模式上对供应商提出新的要求；另一方面，互联网公司进入公交行业必然对整个行业的运营思路、商业模式产生重大影响，原有的盈利模式可能会被颠覆。因此，互联网的升级对公司而言既是机遇也是挑战，若把握不当，面临失去市场的风险。

风险应对措施：面对公交行业的互联网+趋势，公司启动了智能公交车联网战略，以顺应公交行业转型，同时分步骤细化落地工作，积极挖掘公交基于“入口”和“大数据”的场景价值，创新商业模式，以规避互联网升级风险。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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 5 月 25 日	1.20	0.00	0.00

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

北京中航讯科技股份有限公司，2016 年年度权益分派方案已获 2017 年 3 月 31 日召开的股东大会审议通过，本公司 2016 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 53,618,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.200000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII 实际每 10 股派 1.080000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。

本次权益分派权益登记日为：2017 年 5 月 24 日，除权除息日为：2017 年 5 月 25 日。本次分派对象为：截止 2017 年 5 月 24 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2017 年 5 月 25 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

上述权益分派，报告期内，已实施完成。

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
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	2,000,000.00	912,235.56
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	120,000.00	-
总计	2,120,000.00	912,235.56

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李英和、张慧、倪军、北京网智运通科技有限公司	北京中航讯科技股份有限公司向北京银行东升科技园支行申请融资授信额度壹仟伍佰万元人民币,期限贰年,以上融资授信用于补充公司流动资金。此笔融资授信由北京中关村科技融资担保有限公司进行保证担保。公司向担保公司出质北京中航讯科技股份有限公司全部应收账款以及5项软件著作权对上述融资授信提供反担保。同时公司实际控制人李英和、张慧、倪军以及公司全资子公司北京网智运通科技有限公司同意为上述融资向担保公司提供反担保连带责任保证。	15,000,000.00	是
总计	-	15,000,000.00	-

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次向银行申请融资授信额度，用于补充公司流动性资金，不会对公司产生不利影响。本次融资授信申请风险可控，符合公司和股东的利益需求，支持公司的发展需要。

**（四）承诺事项的履行情况**

2011年10月25日，公司控股股东、其他持股5%以上的主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争或可能导致与公司产生竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；承诺直系亲属遵守本承诺；承诺承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给发行人造成的全部经济损失；承诺在或担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

李英和、倪军、张慧、杨永生、北京速波曼科技发展有限公司出具的《避免同业竞争承诺书》，承诺现在以及未来均不经营与中航讯和网智运通相似或同样的业务。

在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

**（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	抵押	1,085,879.91	1.52%	银行承兑汇票保证金
应收账款	质押	17,137,424.04	24.02%	质押担保
无形资产	抵押	492,803.23	0.69%	质押担保
<b>累计值</b>	-	18,716,107.18	26.24%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	11,588,900	21.61%	15,430,651	27,019,551	50.39%
	其中：控股股东、实际控制人	536,472	1.00%	7,451,187	7,987,659	14.90%
	董事、监事、高管	918,460	1.71%	7,760,187	8,678,647	16.19%
	核心员工	212,500	0.40%	0	212,500	0.40%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,029,100	78.39%	-15,430,651	26,598,449	49.61%
	其中：控股股东、实际控制人	31,414,170	58.59%	-7,451,187	23,962,983	44.69%
	董事、监事、高管	34,546,136	64.43%	-8,510,187	26,035,949	48.56%
	核心员工	37,500	0.00%	0	37,500	0.00%
总股本		53,618,000	-	0	53,618,000	-
普通股股东人数		154				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李英和	15,357,919	0	15,357,919	28.64%	11,518,440	3,839,479
2	张慧	12,352,827	0	12,352,827	23.04%	9,264,621	3,088,206
3	杨青川	4,500,000	0	4,500,000	8.39%	0	4,500,000
4	天津吾仁资产管理合伙企业(有限合伙)	4,232,000	45,000	4,277,000	7.98%	0	4,277,000
5	倪军	4,239,896	0	4,239,896	7.91%	3,179,922	1,059,974
6	李昂	1,821,669	0	1,821,669	3.40%	1,366,252	455,417
7	蓝世勇	881,481	-12,000	869,481	1.62%	0	869,481
8	姚平	750,000	0	750,000	1.40%	562,500	187,500
9	田泽	750,000	0	750,000	1.40%	0	750,000
10	宋天来	731,285	-1,000	730,285	1.36%	0	730,285
合计		45,617,077	32,000	45,649,077	85.14%	25,891,735	19,757,342

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

李英和、张慧和倪军为一致行动人，并于2015年6月9日签署了《一致行动协议》；杨青川为张慧配偶的弟弟，除此之外，前十名其他股东相互之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

无

#### （二）实际控制人情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司无控股股东，李英和、张慧、倪军为一致行动人，合计持有公司 59.59%，共同控制公司。

李英和先生

汉族，中国籍，无境外永久居留权，1970 年 10 月出生，毕业于北京商业管理干部学院，财务管理专业专科学历；1996 年至 1998 年曾在北京西城区展览路社区服务公司工作，1999 年至 2008 年在北京速波曼科技发展有限公司任总经理，2009 年至 2011 年在北京中航讯科技有限公司任副总经理，2011 年至 2015 年 12 月任股份公司董事长、总经理，现任股份公司董事长；截止 2017 年 6 月 30 日，持有公司 28.64% 的股份。除本公司外，李英和持有北京联泰信达投资咨询公司 50% 出资，持有北京速波曼科技发展有限公司 50% 出资。

张慧女士

汉族，中国籍，无境外永久居留权，1978 年 1 月出生，毕业于华中科技大学行政管理专业，本科学历；1998 年至 2004 年在光大证券股份有限公司武汉营业部任网络管理员，2004 年至 2007 年在国信证券股份有限公司北京亚运村营业部任业务主管、运营部经理；2007 年至 2011 年为自由职业者，现任天津吾仁资产管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，中航讯董事。截至 2017 年 6 月 30 日，持有中航讯 23.04% 股份。

倪军先生

汉族，中国籍，无境外永久居留权，1969 年 3 月出生，毕业于天津大学人文系法学专业，本科学历，法学学士学位；1991 年至 1994 年重庆大学社科系(现贸法学院)任助教，1994 年至 1996 年在重庆大旗营销策划有限公司任部门经理、副总经理，1996 年至 1999 年在重庆健康科技有限公司任副总经理、区域经理；1999 年至 2012 年在重庆迪马股份有限公司任副总经理、销售部门总经理；2012 年至 2015 年 12 月 20 日，在北京中航讯科技股份有限公司任股份公司董事、副总经理；现任股份公司董事、总经理。截至 2017 年 6 月 30 日，持有中航讯 7.91% 股份。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李英和	董事长	男	47	大专	2016年6月6日至2019年6月5日	是
张慧	董事	女	39	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	否
倪军	董事、总经理	男	48	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	是
李发跃	董事、核心技术人员	男	56	硕士	2016年6月6日至2019年6月5日	是
于莉平	董事	女	39	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	是
孙智斌	董事、副总经理	男	39	大专	2016年6月6日至2019年6月5日	是
田芳	财务总监	女	44	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	是
李园园	董事会秘书	男	28	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	是
李昂	股东代表监事	男	47	硕士	2017年7月10日至2019年6月5日	是
莫木兰	职工代表监事	女	40	本科	2017年6月22日至2019年6月5日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						2
高级管理人员人数：						4

### 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
李英和	董事长	15,357,919	0	15,357,919	28.64%	-
张慧	董事	12,352,827	0	12,352,827	23.04%	-
倪军	董事、总经理	4,239,896	0	4,239,896	7.91%	-
孙智斌	董事、副总经理	50,000	0	50,000	0.09%	-
李发跃	董事	642,285	0	642,285	1.20%	-
于莉平	董事	150,000	0	150,000	0.28%	-
李昂	监事	1,821,669	0	1,821,669	3.40%	-
田芳	财务总监	100,000	0	100,000	0.19%	-
夏伟	核心员工	150,000	0	150,000	0.28%	-
张宝利	核心员工	50,000	0	50,000	0.09%	-
合计	-	34,914,596	-	34,914,596	65.12%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王金梅	监事、销售管理经理	离任	无	从公司离职
关晓慧	监事、产品经理	离任	无	从公司离职
姚平	监事主席	离任	无	因病离世
李昂	董事、副总经理	离任	监事	个人原因离职。之后,2017年7月10日,公司召开第三次临时股东大会,表决通过任命李昂先生为北京中航讯科技股份有限公司股东代表监事,任职与第二届监事会一致。
孙智斌	董事	新任	董事、副总经理	2017年6月13日,公司召开第二届董事会第七次会议,表决通过任命孙智斌先生为北京中航讯科技股份有限公司副总经理,任职与第二届董事会一致。
莫木兰	人事经理	新任	监事、人事经理	2017年6月22日,公司召开2017年第一次职工代表大会,表决通过选举莫木兰为公司第二届监事会职工代表监事,任期与第二届监事会一致。

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	3	3
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	124	142

#### 核心员工变动情况:

无

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	3,971,902.45	16,623,449.34
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	五(二)	8,154,431.59	-
应收账款	五(三)	26,886,903.61	40,582,949.83
预付款项	五(四)	3,157,255.39	1,406,347.58
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	五(五)	4,148,957.20	3,167,856.34
买入返售金融资产		-	-
存货	五(六)	10,380,451.57	8,763,772.91
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(七)	-	116,208.13
<b>流动资产合计</b>		<b>56,699,901.81</b>	<b>70,660,584.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五(八)	955,648.60	506,647.70
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	五(九)	4,473,147.17	5,015,401.25
开发支出		-	-
商誉	五(十)	8,661,127.43	8,661,127.43
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(十一)	542,725.67	356,805.59
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,632,648.87</b>	<b>14,539,981.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,332,550.68</b>	<b>85,200,566.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十二)	3,500,000.00	30,000.00
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	五(十三)	3,393,130.21	9,970,000.00
应付账款	五(十四)	9,834,913.28	11,112,934.62
预收款项	五(十五)	5,616,000.94	548,126.81
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十六)	-	1,936,407.35
应交税费	五(十七)	767,921.47	1,235,639.07
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五(十八)	264,095.94	155,411.50
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五(十九)	-	2,952,158.52
<b>流动负债合计</b>		<b>23,376,061.84</b>	<b>27,940,677.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		23,376,061.84	27,940,677.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十)	10,523,710.00	10,523,710.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十一)	18,938,063.84	18,938,063.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十二)	1,425,000.00	1,425,000.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十三)	17,008,140.74	26,297,422.76
归属于母公司所有者权益合计		47,894,914.58	57,184,196.60
少数股东权益		61,574.26	75,691.63
<b>所有者权益合计</b>		47,956,488.84	57,259,888.23
<b>负债和所有者权益总计</b>		71,332,550.68	85,200,566.10

法定代表人：李英和    主管会计工作负责人：田芳    会计机构负责人：田芳

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,010,317.88	10,818,454.74
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		2,550,000.00	-
应收账款	十三(一)	17,137,424.04	24,666,426.41
预付款项		2,271,956.73	1,180,019.57

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三(二)	1,223,814.71	1,273,554.94
存货		2,966,417.82	4,689,662.90
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	113,890.61
<b>流动资产合计</b>		<b>28,159,931.18</b>	<b>42,742,009.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三(三)	30,900,000.00	30,900,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		579,282.61	93,700.10
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		4,473,147.17	5,015,401.25
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		480,847.87	306,912.14
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,433,277.65</b>	<b>36,316,013.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,593,208.83</b>	<b>79,058,022.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,500,000.00	30,000.00
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		5,600,000.00	9,970,000.00
应付账款		8,515,491.60	9,767,605.88
预收款项		2,469,260.29	454,546.82
应付职工薪酬		-	1,360,081.83
应交税费		-26,663.09	108,215.97
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		263,205.14	79,300.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-



其他流动负债		-	1,226,988.56
<b>流动负债合计</b>		<b>20,321,293.94</b>	<b>22,996,739.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,321,293.94</b>	<b>22,996,739.06</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		53,618,000.00	53,618,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,201,040.29	3,201,040.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		444,095.74	444,095.74
未分配利润		-12,991,221.14	-1,201,852.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>44,271,914.89</b>	<b>56,061,283.60</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>64,593,208.83</b>	<b>79,058,022.66</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>21,993,625.60</b>	<b>26,081,995.45</b>
其中：营业收入	五(二十四)	21,993,625.60	26,081,995.45
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>24,852,326.37</b>	<b>19,777,037.40</b>
其中：营业成本	五(二十四)	12,645,778.05	10,588,344.94
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(二十五)	109,020.25	431,803.20
销售费用	五(二十六)	4,422,464.86	3,363,209.80
管理费用	五(二十七)	6,366,193.73	5,081,539.87
财务费用	五(二十八)	69,806.31	60,180.34
资产减值损失	五(二十九)	1,239,063.17	251,959.25
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,858,700.77</b>	<b>6,304,958.05</b>
加：营业外收入	五(三十)	269,794.86	539,230.91
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五(三十一)	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,588,905.91</b>	<b>6,844,188.96</b>
减：所得税费用	五(三十二)	280,333.48	1,121,121.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,869,239.39</b>	<b>5,723,067.94</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-2,855,122.02	5,723,067.94
少数股东损益		-14,117.37	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,869,239.39</b>	<b>5,723,067.94</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,855,122.02	5,723,067.94

归属于少数股东的综合收益总额		-14,117.37	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.05	0.11
（二）稀释每股收益		-0.05	0.11

法定代表人：李英和 主管会计工作负责人：田芳 会计机构负责人：田芳

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三(四)	10,121,777.73	14,569,188.81
减：营业成本	十三(四)	8,967,874.22	6,379,740.80
税金及附加		46,280.23	160,393.48
销售费用		1,214,713.86	1,702,441.37
管理费用		4,531,101.98	2,937,440.34
财务费用		37,326.74	-7,373.60
资产减值损失		1,159,571.57	333,459.19
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-5,835,090.87	3,063,087.23
加：营业外收入		269,794.86	537,832.98
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-5,565,296.01	3,600,920.21
减：所得税费用		-173,935.73	310,303.84
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-5,391,360.28	3,290,616.37
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-5,391,360.28	3,290,616.37

<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,391,317.44	25,571,965.09
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		52,588.70	520,867.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)1	1,531,488.95	2,218,829.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,975,395.09</b>	<b>28,311,661.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,643,293.30	15,808,488.46
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		7,290,985.98	7,093,218.45
支付的各项税费		2,078,344.43	6,567,973.55
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)2	8,604,621.31	7,206,596.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,617,245.02</b>	<b>36,676,276.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(三十三)6	<b>-9,641,849.93</b>	<b>-8,364,615.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	五(三十三)3	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,548.00	280,690.90

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,548.00	280,690.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,548.00	-280,690.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,500,000.00	45,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十三)4	2,991,000.01	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,491,000.01	45,000.00
偿还债务支付的现金		30,000.00	15,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,466,317.71	70,397.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十三)5	1,079,999.99	12,392.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,576,317.70	97,789.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,085,317.69	-52,789.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,743,715.62	-8,698,095.99
加：期初现金及现金等价物余额		13,629,738.16	20,393,359.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,886,022.54	11,695,263.28

法定代表人：李英和 主管会计工作负责人：田芳 会计机构负责人：田芳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,700,209.00	10,289,608.08
收到的税费返还		52,588.70	520,867.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,164,450.77	29,852.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,917,248.47	10,840,327.14
购买商品、接受劳务支付的现金		12,863,359.79	3,836,555.52
支付给职工以及为职工支付的现金		5,017,117.89	4,150,742.17
支付的各项税费		772,872.54	2,078,915.24
支付其他与经营活动有关的现金		3,062,350.77	4,899,846.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,715,700.99	14,966,059.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十三(五)1	-5,798,452.52	-4,125,732.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,548.00	233,555.72
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,548.00	233,555.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,548.00	-233,555.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,500,000.00	30,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,991,000.01	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,491,000.01	30,000.00
偿还债务支付的现金		30,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,466,317.71	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,079,999.99	12,392.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,576,317.70	12,392.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,085,317.69	17,607.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,900,318.21	-4,341,680.85
加：期初现金及现金等价物余额		7,825,307.43	14,651,369.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		924,989.22	10,309,688.47

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

不适用。

### 二、报表项目注释

## 北京中航讯科技股份有限公司

### 财务报表附注

2017年1-6月

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司概况

北京中航讯科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2011年9月22日在北京中航讯科技有限公司的基础上整体变更设立,于2011年9月22日在北京市工商行政管理局登记注册,原注册资本为人民币1,000.00万元,折股份总数1,000万股,每股面值1元。2012年3月16日公司股份进入代办股份转让系统报价转让(现全国中小企业股份转让系统),股票代码:430109,股票简称:中航讯。公司注册地:北京市海淀区西小口路66号中关村东升科技园B-2号楼六层B603B室;统一社会信用代码:9111010866991279XP;法定代表人:李英和。

2013年4月,根据修改后章程的规定,公司申请新增注册资本人民币302.00万元,公司按股东所持有公司股份比例进行利润分配,以税后所得利润向全体股东转增股份总额302

万股，每股面值 1 元，合计增加股本 302.00 万元，其中：由股东税后所得利润转增 302.00 万元。增资后公司注册资本为人民币 1,302.00 万元，股本为人民币 1,302.00 万元，此次增资业经华寅五洲会计师事务所审验，并于 2013 年 4 月 16 日出具华寅五洲京验字[2013]1002 号验资报告。

2013 年 5 月，根据公司 2013 年第三次临时股东大会决议和通过的 2013 年定向发行方案，拟非公开定向发行不超过 250 万股（含 250 万股）的股份，以每股 2.00 元的价格拟融资不超过 500.00 万元（含 500.00 万元）。最终发行 230 万股，融资额为人民币 460.00 万元，其中股本增加人民币 230.00 万元，资本公积增加人民币 230.00 万元，变更前注册资本为人民币 1,302.00 万元，变更后的注册资本人民币 1,532.00 万元，股本 1,532.00 万元。此次增资业经华寅五洲会计师事务所审验，并于 2013 年 6 月 20 日出具华寅五洲京验字[2013]1008 号验资报告。

2013 年 10 月，根据公司 2013 年第四次临时股东大会决议及审议通过的《关于以资本公积金向股东转增股本的议案》和修改后章程的规定，以 2013 年 6 月 30 日的总股本 1,532 万股为基数，并以公司 2013 年 6 月 30 日止定向增发股本形成资本公积 230.00 万元向全体股东每 10 股转增 1.5 股，转增股本人民币 229.80 万元，转增后的总股本增至 1,761.80 万股。转增基准日期为 2013 年 11 月 14 日，变更后注册资本为人民币 1,761.80 万元，股本为人民币 1,761.80 万元。此次增资业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司审验，并于 2013 年 11 月 20 日出具中兴财光华审验字(2013)第 7052 号验资报告。

2015 年 6 月公司 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司向李英和、田泽、姚平、张慧、郝志敏、李小珍、王萍、杨青川 8 名交易对方非公开发行人民币普通股合计 3,000 万股，购买其合计持有的北京网智运通科技有限公司(以下简称网智运通)100% 股权。根据财政部及企业会计准则有关规定，因本公司在合并前对其无控制，且本公司保留的资产、负债构成业务，因此该企业合并属于非同一控制下的反向购买。法律上母公司中航讯是被购买方，法律上子公司网智运通是购买方。双方确定 2015 年 6 月 30 日为购买日，自 2015 年 6 月 30 日起将其纳入合并财务报表范围。本次增加注册资本人民币 3,000.00 万元，变更后的注册资本人民币 4,761.80 万元。此次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 28 日出具中汇会验[2015]2726 号验资报告。此部分股本已于 2015 年 12 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记。

2015 年 12 月，根据公司 2015 年第三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》，拟非公开定向发行 600 万股的股份，以每股 1.50 元的价格拟融资 900.00 万元。本次增加注册资本人民币 600.00 万元，变更后的注册资本人民币 5,361.80 万元，计入资本公积-资本溢价 300.00 万元。此次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 11 月 30 日出具中汇会验[2015]3583 号验资报告。此部分股本已于 2016 年 1 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构，公司设有采购部、生产部、技术部、质控管理部、客户部、营销部、人事行政部和财务部等主要职能部门。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。公司主要经营业务为智能公交车联网业务，主要产品包括一体化智能调度主机、驾驶员行为分析仪、公交车客流统计分析仪、DVR 车内视频监视系统等车载智能硬件产品，以及公交运营管理系统、决策分析系统、机务维修系统等公交信息化软件产品。

报告期内，公司经营范围包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；工程勘察设计；建设工程项目管理；机械设备租赁（不含汽车租赁）；劳务派遣；专业承包；销售机械设备、五金、交电、家用电器、计算机、软件及



辅助设备、电子产品、通讯设备、汽车（不含九座以下乘用车）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；计算机系统集成。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司第一大股东为李英和，该股东持有本公司股权为 15,357,919 股，持股占公司股份总数的 26.84%。

## （二）合并范围

本公司 2017 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、存货的确认和计量、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十五)、附注三(十八)和附注三(二十二)等相关说明。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

#### (四)记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1.同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定收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.非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3.企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六)合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2.合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的

当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3.购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4.丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

### 5.分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## (七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1)确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2)确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3)确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4)按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5)确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### (八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九)外币业务折算和外币报表的折算

##### 1.外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2.外币性货币项目和非货币项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### (十)金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1.金融资产的分类、确认和计量

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

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2)持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4)可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资

收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2.金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

## 3.金融工具公允价值的确定

金融资产的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

## 4.金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### (1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 5.金融资产和金融负债的抵销

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

#### (十一)公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入



值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十二)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)的款项； 其他应收款——金额 100 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### 2.按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	以合并范围内应收款项为信用风险组合确认依据	单独进行减值测试，若有客观证据表明发生减值，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；经单独测试未发现减值，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0	0
6 个月至 1 年	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	60	60
5 年以上	100	100

### 3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4.对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5.如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6.本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益；将应收债权提供给银行作为向银行借款的质

押，按照质押借款进行会计处理。

### (十三)存货的确认和计量

1.存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、在途物资、在产品等。

2.企业取得存货按实际成本计量。外购存货(如原材料)的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货(如在产品)成本由采购成本和加工成本构成。

3.本公司发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

5.资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6.存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十四)长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

#### 1.共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2.长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合同形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的

股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3.长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2)权益核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 4.长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### (十五)固定资产的确认和计量

#### 1.固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2.固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3.固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
运输工具	10	5%	9.5

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
生产设备	5	5%	19
电子设备及其它	5	5%	19

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

#### 4.固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十六)在建工程的确认和计量

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七)借款费用的确认和计量

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

##### 1.借款费用资本化的确认原则

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

##### 2.借款费用资本化期间

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

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当构建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。构建或者生产的资产的部分分别完工，但

必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.借款费用资本化金额

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

## (十八)无形资产的确认和计量

### 1.无形资产的初始计量

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

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2.无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。本公司无形资产均为使用寿命有限的资产，具体估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计受益期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

根据行业惯例和行业特点，经减值测试，本公司无形资产使用寿命能够在受益期限内为公司带来的预期收益远大于公司目前无形资产账面价值，本期无形资产未见减值迹象。

本公司于每年年终终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3.内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九)长期资产的减值损失

### 1.长期资产的减值计提方法

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 2.判断相关长期资产减值迹象的方法

#### (1)长期股权投资

如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，应当计提长期投资减值准备。

1)对有市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

- ①市价持续 2 年低于账面价值；
- ②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；



- ③被投资单位当年发生严重亏损；
- ④被投资单位持续 2 年发生亏损；
- ⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

2)对无市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

③被投资单位所在行业的生产技术或竞争者数量等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

#### (2)固定资产的减值测试

当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### (3)在建工程减值测试

存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4)无形资产的减值测试

存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (二十)长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工

薪酬”项目。

#### 1.短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

##### (1)设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3.辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (二十二)收入确认原则

#### 1.收入的总确认原则

##### (1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

##### (3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

#### 2.本公司收入的具体确认原则

(1)销售商品的收入：公司销售商品主要为硬件产品设备，按照合同约定运至约定交货地点，并由客户验收后确认销售收入。

本公司与其他企业签订合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供

劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(2)提供劳务的收入：公司的技术服务收入是于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；公司的维修服务收入按实际发生时发生额确认收入。

### **(二十三)政府补助的确认和计量**

#### **1.政府补助的分类**

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。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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助

#### **2.政府补助的确认和计量**

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

#### **1.递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易

不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2.当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十五)租赁业务的确认和计量**

### **1.租赁的分类**

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### **2.经营租赁的会计处理**

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租人承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **3.融资租赁的会计处理**

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长

期负债和一年内到期的长期负债。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十六) 终止经营

终止经营，是指公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照企业计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的企业组成部分应当确认为持有待售：

- (1)企业已经就处置该组成部分作出决议；
- (2)企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3)该项转让将在一年内完成。

## (二十七)重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的分类

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

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (5) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### (6)折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7)递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8)所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9)公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（十一）“公允价值”披露。

### (二十八)主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1.会计政策变更说明

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2.会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (二十九)前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

#### 四、税项

##### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	17%、6%
营业税	计税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注1

[注 1] 本公司及子公司网智运通企业所得税税率为 15%，本公司之子公司中航讯广告传媒企业所得税税率为 25%。

##### (二)税收优惠及批文

###### 1.增值税减免

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），本公司软件产品销售，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

###### 2.企业所得税减免

2016 年 12 月 22 日，本公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201611003668。自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日三年内享受高新技术企业企业所得税优惠政策，本公司 2016 年起减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2016 年 12 月 22 日，本公司之子公司网智运通被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201611003555。自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日三年内享受高新技术企业企业所得税优惠政策，本公司 2016 年起减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 12 月 31 日，期末系指 2017 年 6 月 30 日；本期系指 2017 年 1-6 月，上年系指 2016 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

##### (一)货币资金

###### 1.明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	42,353.16	5,842.45
银行存款	2,843,669.38	13,623,895.71
其他货币资金	1,085,879.91	2,993,711.18

项 目	期末数	期初数
合 计	<u>3,971,902.45</u>	<u>16,623,449.34</u>

2.期末其他货币资金包含使用受到限制的银行承兑汇票保证金金额为 1,085,879.91 元。

## (二)应收票据

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,154,431.59	
合 计	<u>8,154,431.59</u>	

[注]期末应收票据已背书支付供应商款项中已背书而未到期的票据金额 19,104,859.01 元。

## (三)应收账款

### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备 比例(%)	计提	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备 比例(%)	计提
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备								
按组合计 提坏账准 备	27,683,381.67	91.91	796,478.06	2.88	42,213,665.87	98.82	1,630,716.04	3.86
单项虽不 重大但单 项计提坏 账准备	2,435,850.00	8.09	2,435,850.00	100	505,100.00	1.18	505,100.00	100.00
合计	<u>30,119,231.67</u>	<u>100.00</u>	<u>3,232,328.06</u>	<u>10.73</u>	<u>42,718,765.87</u>	<u>100.00</u>	<u>2,135,816.04</u>	<u>5.00</u>

[注]应收账款种类的说明

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 100 万元(含)以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)和(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

### 2. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

##### 1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	17,719,741.48		0
6 个月-1 年	5,721,479.20	286,073.96	5



账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	4,045,140.99	404,514.10	10
2-3年			15
3-4年	123,220.00	61,610.00	50
4-5年	73,800.00	44,280.00	60
5年以上			100
小计	<u>27,683,381.67</u>	<u>796,478.06</u>	

## (2)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京嘉海亿城信息技术有限公司	505,100.00	505,100.00	100	预计无法收回
北京安普科瑞科技发展有限公司	792,000.00	792,000.00	100	预计无法收回
北京矿通信息技术有限公司	668,750.00	668,750.00	100	预计无法收回
上海航空特种车辆有限责任公司	470,000.00	470,000.00	100	预计无法收回
小计	<u>2,435,850.00</u>	<u>2,435,850.00</u>	<u>100</u>	

## 3.期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例	
			账龄	(%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	6,189,001.35	6个月以内	20.55
延安市公共交通总公司	非关联方	3,967,385.00	注1	13.17
北京速波曼科技发展有限公司	关联方	2,957,882.12	注2	9.82
方正国际软件(北京)有限公司	非关联方	2,645,180.00	6个月以内	8.78
北京天路纵横交通科技有限公司	非关联方	2,344,271.03	注3	7.78
小计		<u>18,103,719.50</u>		<u>60.10</u>

[注1]延安市公共交通总公司期末余额 3,967,385.00 元，其中，6个月以内金额 7,950.00 元，6个月-1年金额 2,159,435.00 元，1-2年金额 1,800,000.00 元。

[注2]北京速波曼科技发展有限公司期末余额 2,957,882.12 元，其中，6个月以内金额 1,067,315.55 元，6个月-1年金额 392,516.79 元，1-2年金额 1,498,049.78 元。

[注3]北京天路纵横交通科技有限公司期末余额 2,344,271.03 元，其中，6个月以内金额 1,429,119.03 元，6个月-1年金额 915,152.00 元。

## 4.应收账款质押情况说明

期末存在应收账款质押情况，详见“附注九、关联方关系及其交易之(二)关联方交易情况之3.关联担保情况”。

## (四)预付款项

## 1.账龄分析

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,707,374.90	85.75	1,328,915.56	94.49
1-2年	405,575.95	12.85	77,432.02	5.51
2-3年	44,304.54	1.40		
合计	<u>3,157,255.39</u>	<u>100.00</u>	<u>1,406,347.58</u>	<u>100.00</u>

## 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	与公司关系	期末数	账龄	未结算原因
贾志裕	非关联方	513,285.00	注1	服务未提供
丹阳市华友车辆配件厂	非关联方	231,019.98	1年以内	货未到
天津高清科技有限公司	非关联方	127,543.62	1年以内	货未到
深圳市锐明技术股份有限公司	非关联方	81,202.93	1年以内	货未到
佛山市三水区西南街伟信五金塑料制品厂	非关联方	75,982.53	注2	货未到
小计		<u>1,029,034.06</u>		

[注1]贾志裕期末余额 513,285.00 元，其中，6个月-1年金额 335,595.00 元，1-2年金额 177,690.00 元。

[注2]佛山市三水区西南街伟信五金塑料制品厂期末余额 75,982.53 元，其中，1-2年年金额 50,000.00 元，2-3年金额 25,982.53 元。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

## (五) 其他应收款

## 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	计提坏账准备比例(%)	计提	账面余额	占总额比例(%)	计提坏账准备比例(%)	计提
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,534,396.33	100.00	385,439.13	8.50	3,410,744.32	100.00	242,887.98	7.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>4,534,396.33</u>	<u>100.00</u>	<u>385,439.13</u>	<u>8.50</u>	<u>3,410,744.32</u>	<u>100.00</u>	<u>242,887.98</u>	<u>7.12</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 100 万元(含)以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)和(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	2,814,620.61		0
6个月-1年	640,645.84	32,032.30	5
1-2年	183,173.00	18,317.30	10
2-3年	622,196.88	93,329.53	15
3-4年			50
4-5年	80,000.00	48,000.00	60
5年以上	193,760.00	193,760.00	100
小计	<u>4,534,396.33</u>	<u>385,439.13</u>	

## 3.期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)
北京东升博展科技发展有限公司	否	房租押金	365,720.22	6个月以内	8.07
首晓江	否	备用金	343,598.00	1年内	7.58
北京网智易通科技有限公司	否	暂借款	275,465.00	2-3年	6.08
张俞	否	备用金	247,000.00	6个月以内	5.45
延安市政府采购招标投标保证金专户	否	投标保证金	235,000.00	2-3年	5.18
小计			<u>1,466,783.22</u>		<u>32.36</u>

## (六)存货

## 1.明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,996,381.50		8,996,381.50	7,763,609.26		7,763,609.26
库存商品	1,271,511.31		1,271,511.31	655,988.68		655,988.68
在产品	35,603.78		35,603.78	172,474.16		172,474.16
发出商品						
委托加工物资	76,954.98		76,954.98	171,700.81		171,700.81
合 计	<u>10,380,451.57</u>		<u>10,380,451.57</u>	<u>8,763,772.91</u>		<u>8,763,772.91</u>

2.期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3.期末存货余额中无资本化利息金额。

## (七) 其他流动资产

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额		116,208.13
合 计		<u>116,208.13</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (八) 固定资产

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
运输工具	475,486.88						475,486.88
生产设备	127,700.00						127,700.00
电子设备及其他	783,461.08	527,288.14					1,310,749.22
合 计	<u>1,386,647.96</u>	527,288.14					<u>1,913,936.10</u>
2) 累计折旧		计提	其他	企业合并增加	处置	其他转出	
运输工具	241,198.39	22,585.62					263,784.01
生产设备	121,315.00						121,315.00
电子设备及其他	517,486.87	55,701.62					573,188.49
合 计	<u>880,000.26</u>	<u>78,287.24</u>					<u>958,287.50</u>
3) 减值准备							
运输工具							
生产设备							
电子设备及其他							
合 计							
4) 账面价值							
运输工具	234,288.49						211,702.87
生产设备	6,385.00						6,385.00
电子设备及其他	265,974.21						737,560.73
合 计	<u>506,647.70</u>						<u>955,648.60</u>

2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

## (九) 无形资产

## 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并 增加	处置	其他转出	
1)账面原值							
软件	11,726,823.69						11,726,823.69
合计	<u>11,726,823.69</u>						<u>11,726,823.69</u>
2)累计摊销		计提	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
软件	6,711,422.44	542,254.08					7,253,676.52
合计	<u>6,711,422.44</u>	<u>542,254.08</u>					<u>7,253,676.52</u>
3)减值准备		计提		其他	处置	其他	
软件							
合计							
4)账面价值							
软件	5,015,401.25						4,473,147.17
合计	<u>5,015,401.25</u>						<u>4,473,147.17</u>

[注]本期摊销额 542,254.08 元。

## 2.无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 3.期末用于抵押或担保的无形资产

期末存在使用无形资产(其中的五项软件著作权：原值 630,277.23 元)进行担保的情况，详见“附注九、关联方关系及其交易之(二)关联方交易情况之 3.关联担保情况”。

## (十)商誉

## 1.明细情况

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	汇率变动影响	处置	其他	
中航讯	8,661,127.43					8,661,127.43
合计	<u>8,661,127.43</u>					<u>8,661,127.43</u>

## 2.本期的商誉说明

(1)本期无新形成的商誉。

## 3.商誉减值测试及减值准备计提方法

公司将中航讯作为资产组，把收购所形成的商誉分摊到相关资产组进行减值测试。公司基于历史实际经营数据、智能公交行业的发展趋势、国内的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变。中航讯现金流量预测所用的税后折现率是 11.72%。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。(上期期末：无)。

## (十一)递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数	期初数
-----------	-----	-----

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	542,725.67	3,617,767.19	356,805.59	2,378,704.02
合 计	<u>542,725.67</u>	<u>3,617,767.19</u>	<u>356,805.59</u>	<u>2,378,704.02</u>

[注]公司与其子公司网智运通企业所得税率为 15%，子公司中航讯广告传媒企业所得税率为 25%。

## (十二)短期借款

### 1.明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	3,500,000.00	30,000.00
合 计	<u>3,500,000.00</u>	<u>30,000.00</u>

[注]保证借款情况说明详见“附注九、关联方关系及其交易之(二)关联方交易情况之 3.关联担保情况”。

## (十三)应付票据

### 1.明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,393,130.21	9,970,000.00
合 计	<u>3,393,130.21</u>	<u>9,970,000.00</u>

[注]期末银行承兑汇票均在下一会计期间到期。其中，公司在期末应付子公司网智运通银行承兑汇票金额为 3,600,000.00 元，在本期网智运通将其全额背书转让予公司之外的非关联方用以支付材料采购款项，使得本公司之子公司网智运通账面并无相对应的应收本公司的款项。

## (十四)应付账款

### 1.明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年,下同）	5,043,092.10	9,053,077.50
1-2 年	3,939,893.96	2,059,857.12
2-3 年	851,927.22	
合 计	<u>9,834,913.28</u>	<u>11,112,934.62</u>

### 2.期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	与公司关系	期末数	账龄	未结算原因
北京智信互联科技有限公司	非关联方	1,450,000.00	1-2 年	未到结算期
中国电信集团卫星通信有限公司	非关联方	795,002.00	1-2 年	未到结算期
北京博宏翔科贸中心（普通合伙）	非关联方	314,920.00	2-3 年	未到结算期
深圳市华明微电子科技有限公司	非关联方	82,414.69	1-2 年	未到结算期
小 计		<u>2,642,336.69</u>		

## (十五)预收款项

## 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年,下同)	5,385,439.02	465,288.95
1-2年	144,474.06	68,614.86
2-3年	66,114.86	14,223.00
3年以上	19,973.00	
合计	<u>5,616,000.94</u>	<u>548,126.81</u>

## (十六) 应付职工薪酬

## 1. 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1)短期薪酬	1,847,580.57	4,688,724.31	6,536,304.88	
(2)离职后福利—设定提存计划	88,826.78	135,917.66	224,744.44	
(3)辞退福利				
(4)其他一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,936,407.35</u>	<u>4,824,641.97</u>	<u>6,761,049.32</u>	

## 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,813,811.31	4,499,002.54	6,312,813.85	
(2)职工福利费		126,752.81	126,752.81	
(3)社会保险费	23,163.66	46,304.96	69,468.62	
其中：医疗保险费	19,724.11	46,304.96	66,029.07	
工伤保险费	3,095.81		3,095.81	
生育保险费	343.74		343.74	
(4)住房公积金	10,605.60	16,664.00	27,269.60	
小计	<u>1,847,580.57</u>	<u>4,688,724.31</u>	<u>6,536,304.88</u>	

## 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)基本养老保险	85,429.70	132,902.88	218,332.58	
(2)失业保险费	3,397.08	3,014.78	6,411.86	
小计	<u>88,826.78</u>	<u>135,917.66</u>	<u>224,744.44</u>	

[注]期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

## (十七) 应交税费

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	222,832.50	685,668.87
城市维护建设税	16,308.98	47,996.82
企业所得税	447,902.59	402,080.59
教育费附加	6,989.56	20,570.07
地方教育附加	4,659.71	13,713.38
代扣代缴个人所得税	69,228.13	65,609.34
合 计	<u>767,921.47</u>	<u>1,235,639.07</u>

**(十八)其他应付款**

## 1.明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金		64,000.00
暂借款	257,100.00	51,600.00
应付其他费用	6,995.94	39,811.50
合 计	<u>264,095.94</u>	<u>155,411.50</u>

2.期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

**(十九)其他流动负债**

## 1.明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额		2,952,158.52
合 计		<u>2,952,158.52</u>

**(二十)股本**

## 1.明细情况

## (1)股本金额

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股本金额	10,523,710.00						10,523,710.00
合 计	<u>10,523,710.00</u>						<u>10,523,710.00</u>

## (2)股本数量

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份数量	53,618,000						53,618,000
合 计	<u>53,618,000</u>						<u>53,618,000</u>



2.本期股权变动情况说明  
报告期内股权未发生增减变动。

### (二十一)资本公积

#### 1.明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	18,938,063.84			18,938,063.84
合 计	<u>18,938,063.84</u>			<u>18,938,063.84</u>

2.本期资本公积变动情况说明  
报告期内资本公积未发生增减变动。

### (二十二)盈余公积

#### 1.明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,425,000.00			1,425,000.00
合 计	<u>1,425,000.00</u>			<u>1,425,000.00</u>

2.本期盈余公积变动情况说明  
报告期内盈余公积未发生增减变动。

### (二十三)未分配利润

#### 1.明细情况

项 目	金额
上年年末余额	26,297,422.76
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	26,297,422.76
加：本期净利润	-2,855,122.02
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	6,434,160.00
转作股本的普通股利润	
期末未分配利润	<u>17,008,140.74</u>

### (二十四)营业收入/营业成本

#### 1.明细情况

##### (1)营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	21,993,625.60	26,081,995.45
合 计	<u>21,993,625.60</u>	<u>26,081,995.45</u>

##### (2)营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	12,645,778.05	10,588,344.94
合 计	<u>12,645,778.05</u>	<u>10,588,344.94</u>

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
车载硬件产品	21,349,229.77	12,645,778.05	22,873,364.12	9,699,142.67
车载软件产品	260,512.83			
技术开发	320,485.83		3,062,518.13	889,202.27
技术服务	63,397.17		146,113.20	
小 计	<u>21,993,625.60</u>	<u>12,645,778.05</u>	<u>26,081,995.45</u>	<u>10,588,344.94</u>

[注]本期公司战略发生调整，未来逐渐向车载软件产品方向发展，故本期基于公司发展规划将其车载产品收入分为软件产品和硬件产品进行分开列示。

## 3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
国内	21,993,625.60	12,645,778.05	26,081,995.45	10,588,344.94
小 计	<u>21,993,625.60</u>	<u>12,645,778.05</u>	<u>26,081,995.45</u>	<u>10,588,344.94</u>

## 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入	16,496,936.43	75.00
小 计	<u>16,496,936.43</u>	<u>75.00</u>

## (二十五)税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	41,801.40	251,885.19
教育费附加	17,914.88	107,950.80
地方教育附加	11,943.27	71,967.21
残疾人保障金		
印花税	33,310.7	
车船税	4,050.00	
合 计	<u>109,020.25</u>	<u>431,803.20</u>

[注]计缴标准详见“附注四、税项”之说明。

## (二十六)销售费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

工资、奖金等	1,797,294.45	2,033,251.51
业务招待费	128,433.50,	181,929.80
差旅费	421,676.00,	314,760.27
运输费	92,960.98,	42,882.64
第三方服务费	958,335.21,	171,303.32
办公及其他费用	1,023,764.72,	619,082.26
合 计	<u>4,422,464.86</u>	<u>3,363,209.80</u>

**(二十七)管理费用**

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	1,562,134.11	1,783,660.31
研究开发费用	2,781,835.27	1,600,943.44
业务招待费	17,986.26	18,102.00
差旅费	24,787.05	42,816.52
折旧摊销	612,879.06	619,636.20
中介机构服务费	439,024.75	674,041.54
租赁费	550,451.52	153,893.05
物业费	131,055.90	44,800.88
税费		14,680.00
办公及其他费用	246,039.81	128,965.93
合 计	<u>6,366,193.73</u>	<u>5,081,539.87</u>

**(二十八)财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息支出	63,115.10	70,397.28
减：利息收入	15,081.98	18,538.72
手续费支出	21,773.19	8,321.78
合 计	<u>69,806.31</u>	<u>60,180.34</u>

**(二十九)资产减值损失**

项 目	本期数	上年数
坏账准备	1,239,063.17	251,959.25
合 计	<u>1,239,063.17</u>	<u>251,959.25</u>

**(三十)营业外收入****1.明细情况**

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	269,794.86	533,867.00	254,000.00
代扣代缴个税手续费返还		5,363.91	
合 计	<u>269,794.86</u>	<u>539,230.91</u>	<u>254,000.00</u>

**2.政府补助说明**

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），本公司软件产品销售，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，收到增值税税金返还15,794.86元；促进会评级补贴4,000.00元；政府补助-重组并购补贴250,000.00元。全部属于与收益相关的政府补助。

**(三十一)所得税费用**

## 1.明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	466,253.56	1,150,764.92
递延所得税费用	-185,920.08	-29,643.90
合 计	<u>280,333.48</u>	<u>1,121,121.02</u>

## 2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-2,588,905.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	466,253.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-185,920.08
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	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	280,333.48

**(三十二)合并现金流量表主要项目注释**

## 1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	254,000.00	
利息收入	11,926.27	18,538.72
个税手续费返还		1,397.93
收到往来款	1,265,562.68	2,198,892.42
合 计	<u>1,531,488.95</u>	<u>2,218,829.07</u>

## 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行手续费	19,247.23	8,321.78
支付往来款	3,177,182.91	5,191,800.26
办公费用及其他	5,408,191.17	2,006,474.01
合 计	<u>8,604,621.31</u>	<u>7,206,596.05</u>

## 3.现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,869,239.39	5,723,067.94
加：资产减值准备	1,239,063.17	251,959.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,287.24	77,382.12
无形资产摊销	542,254.08	542,254.08

项 目	本期数	上年数
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	59,946.35	70,397.28
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-185,920.08	-29,643.90
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)	-1,616,678.66	3,995,859.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,809,605.96	-870,081.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,079,955.68	-18,125,810.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,641,848.93	-8,364,615.35
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	2,886,022.54	11,695,263.28
减：现金的期初余额	13,629,738.16	20,393,359.27
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	-10,743,715.62	-8,698,095.99

## (2)

项 目	本期数	上年数
一、现金	2,886,022.54	11,695,263.28
其中：库存现金	42,353.16	35,322.75
可随时用于支付的银行存款	2,843,669.38	11,659,940.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,886,022.54	11,695,263.28

## 六、在其他主体中的权益

## (一)在子公司中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

## 1.企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
网智运通	一级	北京	北京	制造业	100		购买
天津传媒	一级	天津	天津	广告服务业	90		新设

## (1)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

## (2)对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

本期不存在纳入合并范围的重要的结构化主体。

## (3)其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
天津传媒	10	-1.41		6.16

## 3.重要非全资子公司的主要财务信息

## (1)财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津传媒	59.82	1.57	61.39	-0.18	-	-0.18

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津传媒	76.27	1.32	77.59	1.90	-	1.90

(续上表)

子公司名称	本期数				上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津传媒		-14.12	-14.12	-27.14				

## (二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## (三)在合营安排或联营企业中的权益

本期不存在在合营安排或联营企业中的权益。

## (四)重要的共同经营

本期不存在重要的共同经营。

#### (五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

### 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (一)风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (二)市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司短期借款 350 万元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理变动时，将不会对公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

#### (三)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### (四)流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月

现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司资产负债率 32.77%，流动比率为 2.43，不存在重大流动性风险。

## 八、公允价值的披露

### (一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止至2017年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### (二)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一)关联方关系

#### 1.本公司的最终控制方

2015 年 6 月 9 日，李英和、张慧、倪军签署了《一致行动协议》，约定各方应在公司会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在公司其他有关经营决策中意思表示一致，达成一致行动意见。公司实际控制人为李英和、张慧和倪军。合计持有本公司股份 31,950,642 股，持股比例 59.59%。

#### 2.本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

#### 3.本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
北京联泰信达投资咨询有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东参股企业	911101146662885224
北京速波曼科技发展有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东参股企业	91110108802027133J
北京港电讯科信息技术有限公司	实际控制人之一李英和参股公司	91110114344223427Q
北京京仪通卡电气技术有限公司	实际控制人之一李英和参股公司	91110114344223531W
天津吾仁资产管理合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东	91120118341066200G
李英和	董事长、持股 5% 以上股东	
张慧	董事、持股 5% 以上股东	
倪军	董事、高级管理人员、持股 5% 以上股东	



杨永生	实际控制人之一张慧配偶、网智运通法定 代表人	
李昂	监事	
李发跃	董事	
于莉平	董事	
孙智斌	董事	
田芳	高级管理人员	
李园园	高级管理人员	
莫木兰	监事	
杨青川	持股 5%以上股东	

[注 3]莫木兰，原系公司人力资源部经理，2017 年 6 月 22 日，公司召开 2017 年第一次职工代表大会，表决通过选举莫木兰为公司第二届监事会职工代表监事，任期与第二届监事会一致。

## (二)关联方交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1)销售商品情况

关联方名称	关联交易内容	定价方式及 决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易 金额比例(%)	金额	占同类交易 金额比例(%)
北京速波曼科技 发展有限公司	销 售 商品	协议价	912,235.56	4.15	1,308,203.69	2.08
合计			912,235.56	4.15	1,308,203.69	2.08

#### (2)采购商品情况表

本期公司无向关联方采购商品(提供劳务)情况。

#### 2.关联租赁情况

北京速波曼科技发展有限公司将其承租的坐落于北京市海淀区北玉河村 3000 m<sup>2</sup> 厂房有偿提供给本公司之子公司网智运通使用。

#### 3.关联担保情况

公司于 2017 年 6 月 23 日向北京银行东升科技园支行申请融资授信额度 1,500 万元人民币，期限壹年，合同名称为《综合授信合同》，编号【0415557】，以上融资授信用于补充公司流动资金。此笔融资授信由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，由公司与其签订《委托保证合同》，合同编号为 2017 年 WT0738。另外，公司向担保公司出质本公司全部应收账款以及 5 项软件著作权对上述融资授信提供反担保，公司并与担保公司签订反担保合同为《最高额反担保(应收账款质押)合同》，合同编号为 2017 年 ZYYS0738 号；《最高额反担保(软件著作权质押)合同》，合同编号为 2017 年 ZYYJ0738 号。同时公司实际控制人李英和、张慧、倪军以及公司全资子公司网智运通同意为上述融资向担保公司提供反担保连带责任保证，并与担保公司签订合同《最高额反担保(保证)合同》，合同编号为 2017 年 BZ0738 号。

截止 2017 年 6 月 30 日，该担保尚未解除。

## (三)关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款				
北京速波曼科技发展有限公司	2,957,882.12	169,430.82	2,916,570.17	167,043.68
应收账款小计	2,957,882.12	169,430.82	2,916,570.17	167,043.68

## 十、承诺及或有事项

## (一)重要承诺事项

详见“附注九、关联方关系及其交易之（二）关联方交易情况之 3.关联担保情况”。

## (二)或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后非调整事项

## (一)重要的非调整事项

本公司之子公司网智运通为确保与中国民生银行股份有限公司北京分行营业部签订的编号为“公承兑字第 1700000004874”的银行承兑协议的履行，以票面金额为 200.00 万元的银行承兑汇票提供质押担保，担保的主债务期限为 2017 年 1 月 13 日至 2017 年 7 月 13 日。

本公司之子公司网智运通为确保与中国民生银行股份有限公司北京分行营业部签订的编号为“公承兑字第 1700000013313”的银行承兑协议的履行，以票面金额为 324.27 万元的银行承兑汇票提供质押担保，担保的主债务期限为 2017 年 2 月 8 日至 2018 年 2 月 8 日。

## 十二、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 12 月 31 日，期末系指 2017 年 6 月 30 日；本期系指 2017 年 1-6 月，上年系指 2016 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

## (一)应收账款

## 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	17,632,430.34	87.86	495,006.30	2.81	26,030,178.56	98.10	1,363,752.15	5.24
按组合计提坏账准备								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,435,850.00	12.14	2,435,850.00	100.00	505,100.00	1.90	505,100.00	100.00
合计	<u>20,068,280.34</u>	<u>100.00</u>	<u>2,930,856.30</u>	<u>14.60</u>	<u>26,535,278.56</u>	<u>100.00</u>	<u>1,868,852.15</u>	<u>7.04</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元(含)以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)和(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

## 2. 坏账准备计提情况

## (1) 期末按照组合计提坏账准备的应收账款

## 1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	6,568,135.05		0
6个月-1年	4,501,240.00	225,062.00	5
1-2年	2,221,643.00	222,164.30	10
2-3年			15
3-4年	7,000.00	3,500.00	50
4-5年	73,800.00	44,280.00	60
5年以上			100
小计	<u>13,371,818.05</u>	<u>495,006.30</u>	

## 2) 关联方组合

类别	期末数	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方	4,260,612.29		
小计	<u>4,260,612.29</u>		

## (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京嘉海亿城信息技术有限公司	505,100.00	505,100.00	100	预计无法收回

北京安普科瑞科技发展有限公司	792,000.00	792,000.00	100	预计无法收回
北京矿通信息技术有限公司	668,750.00	668,750.00	100	预计无法收回
上海航空特种车辆有限责任公司	470,000.00	470,000.00	100	预计无法收回
小 计	<u>2,435,850.00</u>	<u>2,435,850.00</u>	<u>100</u>	

## 3.期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京网智运通科技有限公司	关联方	4,260,612.29	注 1	21.23
延安市公共交通总公司	非关联方	3,952,085.00	注 2	19.69
方正国际软件（北京）有限公司	非关联方	2,645,180.00	6 个月以内	13.18
东营市公共交通汽车公司	非关联方	1,840,080.00	6 个月以内	9.17
北京艾玛博远科技发展有限责任公司	非关联方	1,650,000.00	6 个月-1 年	8.22
小 计		<u>14,347,957.29</u>		<u>71.49</u>

[注 1]北京网智运通科技有限公司期末余额 4,260,612.29 元，其中，6 个月以内金额 3,852,466.53 元，6 个月-1 年金额 408,145.76 元。

[注 2]延安市公共交通总公司期末余额 3,952,085.00 元，其中，6 个月以内金额 7,500.00 元，6 个月-1 年金额 2,144,585.00 元，1 年-2 年金额 1,800,000.00 元。

4.本期应收账款存在质押情况，详见“附注九、关联方关系及其交易之（二）关联方交易情况之 3.关联担保情况”。

## (二)其他应收款

## 1.明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	计提坏账准备比例(%)	计提	账面余额	占总额比例(%)	计提坏账准备比例(%)	计提
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,498,610.96	100.00	274,796.25	18.34	1,450,783.77	100.00	177,228.83	12.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>1,498,610.96</u>	<u>100.00</u>	<u>274,796.25</u>	<u>18.34</u>	<u>1,450,783.77</u>	<u>100.00</u>	<u>177,228.83</u>	<u>12.22</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元(含)以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)和(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2.坏账准备计提情况

## (1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

## 1)账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	774,126.04		0
6个月-1年	175,724.92	8,786.25	5
1-2年	70,000.00	7,000.00	10
2-3年	235,000.00	35,250.00	15
3-4年			50
4-5年	50,000.00	30,000.00	60
5年以上	193,760.00	193,760.00	100
小计	<u>1,498,610.96</u>	<u>274,796.25</u>	

## 3.其他应收款金额前5名情况

单位名称	是否关联方	性质	期末数	占其他应收款 总额的比例(%)
延安市政府采购招投标保证金专户	否	投标保证金	235,000.00	15.68
北京市市政市容管理委员会	否	押金	193,260.00	12.90
张俞	否	借款	177,000.00	11.81
周瑶	否	借款	128,260.92	8.56
刘凯	否	借款	100,000.00	6.67
小计			<u>833,520.92</u>	<u>55.62</u>

## (三)长期股权投资

## 1.明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
网智运通	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
天津传媒	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
合计		<u>30,900,000.00</u>	<u>30,900,000.00</u>		<u>30,900,000.00</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
网智运通	100.00	100.00				
天津传媒	90.00	90.00				

## (四)营业收入/营业成本

## 1.明细情况

## (1)营业收入

项目	本期数	上期数
主营业务收入	10,121,777.73	14,569,188.81

合计	<u>10,121,777.73</u>	<u>14,569,188.81</u>
(2)营业成本		
项目	本期数	上期数
主营业务成本	8,967,874.22	6,379,740.80
合计	<u>8,967,874.22</u>	<u>6,379,740.80</u>

## 2.主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
车载硬件产品	8,250,381.56	8,514,581.74	11,506,670.68	5,490,538.53
车载软件产品	1,552,136.76			
技术开发	319,259.41	453,292.48	3,062,518.13	889,202.27
技术服务				
小计	<u>10,121,777.73</u>	<u>8,967,874.22</u>	<u>14,569,188.81</u>	<u>6,379,740.80</u>

[注]本期收入成本披露情况说明详见“附注五、合并财务报表项目注释之(二十四)营业收入/营业成本”。

## 3.主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
国内	10,121,777.73	8,967,874.22	14,569,188.81	6,379,740.80
小计	<u>10,121,777.73</u>	<u>8,967,874.22</u>	<u>14,569,188.81</u>	<u>6,379,740.80</u>

## 4.公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司前五名客户的营业收入	8,557,261.90	85.00
小计	<u>8,557,261.90</u>	<u>85.00</u>

## (五)母公司现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,391,360.28	3,290,616.37
加: 资产减值准备	1,159,571.57	333,459.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,169.73	41,546.51
无形资产摊销	542,254.08	542,254.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	26,185.63	

项 目	本期数	上期数
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-173,935.73	-50,018.88
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	1,723,245.08	2,130,761.55
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-4,436,388.45	-5,771,987.15
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	718,805.85	-4,642,364.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,798,452.52	-4,125,732.67
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	924,989.22	10,309,688.47
减：现金的期初余额	7,825,307.43	14,651,369.32
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	-6,900,318.21	-4,341,680.85

#### 十四、补充资料

##### (一)非经常性损益

###### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	254,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	

项 目	本期数
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	254,000.00
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	38,100.00
非经常性损益净额	215,900.00
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	215,900.00
归属于少数股东的非经常性损益	

### 3.其他说明

本公司软件产品销售，增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退 15,794.86 元，因与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定量持续享受，因此认定为经常性损益。

## (二)净资产收益率和每股收益

### 1.明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.12%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-5.51%	-0.06	-0.06

### 2.计算过程

#### (1)加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,855,122.02
非经常性损益	2	215,900.00



项 目	序号	本期数
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,071,022.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	57,184,196.60
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	55,756,635.59
加权平均净资产收益率	13=1/12	-5.12%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-5.51%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

### (2)基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,855,122.02
非经常性损益	2	215,900.00
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,071,022.02
期初股份总数	4	53,618,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	53,618,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.05
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.06

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三)其他

截止财务报告批准报出日，公司不存在应披露的其他补充资料。

北京中航讯科技股份有限公司  
2017年8月11日