



中航讯

NEEQ : 430109

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



年度报告

2017

公司年度大事记

【清华启迪战略控股中航讯，共建智慧交通业务】

2017年8月，清华启迪旗下启迪数字集团战略控股中航讯，启迪数字通过定增融资及二级市场转让方式共计获得中航讯 31.82% 股份，成为公司控股股东，两者将共建智慧交通业务。

【与腾讯、财付通、延安公交达成乘车码业务合作，将来共建“互联网+智慧交通”】

控股子公司中航讯传媒携手腾讯、财付通助力延安公交总公司乘车码上线，中航讯提供技术支持、设备供应以及后期商业运营。四方将基于“交通乘车码”产品，共建共营“互联网+智慧交通”，不断开拓应用服务场景。

【创新销售模式，传媒业务开始发力】

控股子公司中航讯传媒创新销售模式，在三亚、汉中通过全面建设当地智能公交项目置换取得当地公交车载广告运营权，作为公司“智能公交车联网”产业数据运营与增值服务平台重要组成部分，为公司的发展提供有利的支撑。

【全国市场覆盖更加全面，区域市场精耕细作】

报告期内，公司一方面在全国市场覆盖更加全面，全国业务覆盖达 16 省及直辖市。另一方面，在区域市场精耕细作，老客户持续获单，新客户源源不断，合同订单数量在报告期内增加 100%。

【多维度产品矩阵助推业务快速增长，车载多媒体播放系统发力】

报告期内，公司围绕智能公交核心形成了多维度产品矩阵，基本实现全覆盖，并不断创新助推了业务快速增长，其中车载多媒体播放系统增长迅猛。

【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。

【做市转让变更为集合竞价交易方式】

公司股票转让方式由做市转让方式变更为集合竞价转让方式，根据全国中小企业股份转让系统有限公司出具的《关于同意股票变更为集合竞价转让方式的函》（股转系统函【2018】564号），公司股票（简称：中航讯，证券代码：430109）自2018年2月9日起以集合竞价方式进行转让。

【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。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况.....	24
第七节 融资及利润分配情况.....	27
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	37
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、中航讯	指	北京中航讯科技股份有限公司
股东大会	指	北京中航讯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中航讯科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中航讯科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《北京中航讯科技股份有限公司公司章程》
B 端公交公司	指	公交公司
C 端乘车用户	指	乘坐公共交通工具出行的用户
2B	指	服务公交公司
2C	指	服务乘客
交通乘车码	指	市民用手机二维码便捷乘坐公交及地铁, 实现“先乘车后付费”的创新服务模式
北京启迪数字科技集团有限公司	指	启迪数字
清华控股有限公司	指	清华控股

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。

公司负责人李英和、主管会计工作负责人田芳及会计机构负责人(会计主管人员)田芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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、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。
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。
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。
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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京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
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

二、联系方式

董事会秘书	李园园
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-80771477
传真	010-80771490
电子邮箱	ir@cictec.cn
公司网址	www.cictec.cn
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
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 12 月 7 日
挂牌时间	2012 年 3 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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）	74,610,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	2
控股股东	北京启迪数字科技集团有限公司
实际控制人	清华控股有限公司

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010866991279XP	否
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	否
注册资本	74,610,000.00	是
不适用。		

五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘成龙 赵亦飞
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、报告期后更新情况

√适用

公司股票转让方式由做市转让方式变更为集合竞价转让方式，根据全国中小企业股份转让系统有限公司出具的《关于同意股票变更为集合竞价转让方式的函》（股转系统函【2018】564 号），公司股票（简称：中航讯，证券代码：430109）将自 2018 年 2 月 9 日起以集合竞价方式进行转让。

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	107,849,300.74	69,501,514.15	55.18%
毛利率	50.74%	52.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,763,548.05	13,190,609.50	34.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,519,548.05	11,543,488.41	51.77%
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）	22.72%	26.07%	-
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）	22.40%	22.81%	-
基本每股收益	0.30	0.25	20.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	198,733,126.47	85,200,566.10	133.25%
负债总计	66,790,659.46	27,940,677.87	139.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,053,713.71	57,184,196.60	130.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.07	65.42%
资产负债率（母公司）	21.13%	29.09%	-
资产负债率（合并）	36.18%	32.79%	-
流动比率	2.76	2.53	-
利息保障倍数	372.09	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	-9,830,895.67	-4,238,842.13	131.92%
应收账款周转率	1.84	2.41	-
存货周转率	3.67	3.28	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	133.25%	13.35%	-
营业收入增长率	55.18%	45.43%	-
净利润增长率	33.50%	19.32%	-

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	74,610,000	53,618,000	39.15%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	254,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00
非经常性损益合计	244,000.00
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	244,000.00

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

√不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

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、智能公交站牌、车载多媒体播放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。

核心竞争力分析：

1、模式优势：“硬件+软件+互联网服务”模式

目前公交信息化行业中的纯硬件制造业企业居多，且存在严重的硬件与软件不协同的情况，无法实现数据的有效利用；互联网公司具备一定互联网技术优势，但对公交行业的资源及行业规则理解有限。公司率先在业内提出“硬件+软件+互联网服务”的“铁人三项”服务体系，全面构建公共交通领域中硬件作为入口，软件提升效率，互联网优化服务的商业模式。

2、客户优势：直接面向公交公司的销售体

经过多年积累，公司建立起直接面向终端公交公司客户的销售网络体系，直面终端客户具备三大竞争优势：一是端（智能公交系统）到端（车体、乘客人流），实现产品无缝对接；二是服务粘性，通过贴身服务，不断挖掘和理解客户需求，转化成公司业务机会；三是数据闭环，凭借贴身服务以及端到端的服务延伸，为从硬件到软件到数据运营提供数据基础。同时，公司基于行业的多年积累，沉淀了大量线下的行业客户资源。

3、产品优势：基于需求的一站式系统解决方案

公司有自主的硬件开发团队和产品，同时具有自主的软件开发团队和业务应用管理系统，软硬件产品体系完备，基本覆盖目前公交车联网涉及到的相关产品；此外，公司还具备为公交公司提供优质的管理咨询和实施服务的能力。公司的公交整体解决方案具有易用性强、稳定性好、集成度高、安装维护方便等特点，并以提供基于需求的一站式系统解决方案为主要优势。

4、团队优势：具有多年行业经验和业务经验的团队组合优势

公司核心管理团队具有十年以上的公交行业从业经验，具有较高的行业专业能力和业内影响力。产品研发上，公司核心团队具有十年以上大型公交集团的公交信息化行业经验，深知公交公司的需求与痛点；产品营销上，公司核心管理团队除具有十年以上直接销售经验的公交行业尖端人才以外，还有具备多年上市公司销售经验的高级管理人员，为企业搭建全国性的营销体系。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否

销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业总收入 10,784.93 万元，同比增长 55.18%；综合毛利率 50.74%；归属于母公司所有者的净利润 1,776.35 万元，同比增长 34.67%。

报告期内，具体经营层面，公司的主要工作如下：

1、战略方面：“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。

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，控股子公司中航讯传媒创新销售模式，在广告服务领域取得业务突破，在三亚、汉中通过全面建设当地智能公交项目置换取得当地公交车载广告运营权。此外，中航讯传媒与深圳市腾讯计算机系统有限公司、财付通支付科技有限公司达成合作，共同探索“交通乘车码”持续运营及创新商业模式的合作。中航讯传媒作为公司“智能公交车联网”产业数据运营与增值服务平台重要组成部分，为公司的发展提供有利的支撑。

2017 年 2 月，易公交 APP 正式上线运营，截至本报告披露，公司已在湘潭、延安、安康、铜川、榆林、汉中、东营、分宜、西咸、梅州、江门、三亚等 10 多个市县上线易公交 APP 服务，受到各地公交及公交出行用于的一致好评。

2、产品方面：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，新增软件著作权证书 9 个等等，进一步验证了公司在产品研发领域、软件开发领域的技术创新能力。目前已在智能公交车辆调度管理平台、公交客流量统计、智能公交站牌、车载多媒体播放系统等多个领域都具备行业领先的技术优势，并在市场开拓中取得良好成绩。报告期内，智能公交系统已部署在包头、东营、三亚、西安、邢台等 14 个城市，帮助上述城市公交系统提高公交运营效率；车载多媒体播放系统已在北京、南阳、西安等城市开始部署。

此外，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。截至 2017 年 12 月 31 日，驾驶员行为分析系统已在延安、三亚、呼和浩特等城市的智能公交项目中完成试装。

围绕智能公交业务，公司紧跟市场客户一线需求，及时调整公司的产品布局方向，积极储备潜力产品，并对成熟产品持续迭代，更好的满足客户需求。

3、市场方面：全国市场覆盖更加全面，区域市场精耕细作

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，在全国市场覆盖更加全面，全国业务覆盖达 16 省及直辖市。在大力开拓新市场同时，公司在区域市场精耕细作，围绕智能公交，深度挖潜，为当地公交运营效率提升贡献力量，提高客户满意度，持续提升客户合同数量。报告期内，公司老客户持续获单，新客户源源不断，合同订单数量在报告期内同比增加 100%。

（二）行业情况

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、2017新能源汽车发展迅速，产销增速均超50%，其中上半年新能源汽车受补贴政策影响发展较慢，经政策引导及行业自身恢复下半年迅速发展

据中汽协数据，2017年，我国新能源汽车产销量分别为79.4万辆和77.7万辆，同比增长53.8%、53.3%。年初时，新能源汽车行业开始面临着补贴退坡的风险，新能源汽车销量一度陷入低谷。导致上半年累计产销量分别仅有21.2万辆和19.5万辆，同比增长19.7%和14.4%。

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。接着，9月份双积分落地，形成了胡萝卜加大棒政策组合拳，保障行业中长期发展。

经政策引导及产业自恢复，下半年新能源汽车产业得到快速发展，公交公司对新能源汽车的采购也回归正轨，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、公交都市-智能化建设投资巨大，全国公交智能化建设取得了较快发展，公交智能化程度将逐步提高

交通运输部接手公交管理之后，为了提升公交服务质量，启动了公交都市工作。在“十二五”期间，交通运输部针对入选的城市都补助资金1000万用于公共交通智能化建设，城市自身和对应的省交通厅都有相应的配套资金，通过示范工程带动全国各地市公交智能化建设。仅公共交通智能化应用示范工程投资近20亿，同时，通过示范工程引领，带动全国各地市公交智能化建设，全国公交智能化建设涉及总投资100余亿元。“十三五”期间，截至2017年底已经新增了50座城市，后续还会继续增加新的城市。

通过公共交通智能化应用示范工程的建设，全国公交智能化建设在认识转变、技术体系、产业发展、行业应用等方面取得了较快发展，首先是理念的转变。提高了行业管理部门及公交企业对公交智能化建设的认识，普遍认识到公交智能化建设对提升城市公交运行效能、服务质量的重要作用。其次是首次系统构建了我国城市公共交通智能化标准体系，促进行业科技进步，带动了智能公交产业的蓬勃发展。最后是提升了企业运营生产的精细化水平、信息服务的广度和深度、城市公交行业管理科学决策水平。尤其是智能调度基于客流，包括智能排班，降低人车比，提高人员劳动生产力。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

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	金额	占总资产	

		的比重		的比重	
货币资金	67,519,443.45	33.97%	16,623,449.34	19.51%	306.17%
应收账款	71,531,577.34	35.99%	40,582,949.83	47.63%	76.26%
存货	20,032,399.47	10.08%	8,763,772.91	10.29%	128.58%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	939,634.57	0.47%	506,647.70	0.59%	85.46%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,484,205.00	2.26%	30,000.00	0.04%	14,847.35%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	18,614,867.82	9.37%	9,970,000.00	11.70%	86.71%
应付票据	23,296,390.15	11.72%	11,112,934.62	13.04%	109.63%
其他流动负债	9,928,254.10	5.00%	2,952,158.52	3.46%	236.30%
资产总计	198,733,126.47	-	85,200,566.10	-	133.25%

资产负债项目重大变动原因

货币资金较期初余额增加 306.17%，主要原因为：报告期内，一方面公司通过股权融资获取定增资金 6402.56 万元，另一方面由于公司智能公交相关业务市场拓展迅速，收入规模扩大。

应收账款较期初余额增加 76.26%，主要原因为：报告期内，公司智能公交相关业务市场拓展迅速，收入规模扩大，而上半年由于行业影响公司营业收入较少，下半年业务大幅增加，导致应收账款增幅较大，公司 95%的应收账款账龄在 6 个月以内。

存货较期初余额增加 128.58%，主要原因为：报告期内，公司下半年智能公交相关业务市场拓展迅速，收入规模大幅扩大，因此公司存货也大幅增加。

固定资产较期初余额增加 85.46%，主要原因为：报告期内，公司业务规模大幅上升，公司加大购置生产设备及运输设备，因此公司固定资产大幅增加。

短期借款较期初余额增加 14847.35%，主要原因为：报告期内，为保障公司业务的增长，公司与北京银行达成协议，北京银行向公司增加 1500 万的授信额度，为支持业务快速发展，公司报告期内短期贷款增加 445.42 万元。

应付账款较期初余额增加 86.71%，主要原因为：报告期内，公司智能公交相关业务在下半年大幅增长，对应采购也大幅上升，与应收账款同比例上升，反映公司议价能力较强。

应付票据较期初余额增加 109.63%，主要原因为：报告期内，公司智能公交相关业务在下半年大幅增长，对应采购也大幅上升，上半年营业收入相对较少，资金回收少，因此公司应付票据增幅较大，但随着公司融资工作完成，未来公司应付票据将逐步减少。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	107,849,300.74	-	69,501,514.15	-	55.18%
营业成本	53,127,911.42	49.26%	32,827,716.74	47.23%	61.84%
毛利率	50.74%	-	52.77%	-	-
管理费用	19,950,648.90	18.50%	13,631,504.74	19.61%	46.36%
销售费用	12,313,828.05	11.42%	7,727,897.76	11.12%	59.34%

财务费用	57,767.26	0.05%	72,442.35	0.10%	-20.26%
营业利润	21,193,138.23	19.65%	14,218,236.73	20.46%	49.06%
营业外收入	254,000.00	0.24%	1,072,243.55	1.54%	-76.31%
营业外支出	10,000.00	0.01%	-	-	-
净利润	17,576,609.72	16.30%	13,166,301.13	18.94%	33.50%

项目重大变动原因：

营业收入、营业成本较期初余额增加 55.18%、61.84%，主要原因为：报告期内，公司积极推进智能公交战略落地，产品更加成熟，市场接受度更高，同时不断拓展市场区域，区域市场运营更加精细，业务订单数量相比 2016 年同比大幅增长。未来，随着战略的推进，公司收入规模有望持续实现快速增长。

销售费用同比增长 59.34%，主要原因为：报告期内，一方面由于公司业务大幅增加导致销售费用上升，另一方面公司强化了销售人才队伍的建设，已初步建立起覆盖全国的营销体系，相应的销售人员及费用规模增加。

管理费用同比增长 46.36%，主要原因为：报告期内，公司业务大幅上升，技术研发人员数量增加，同时公司加大研发力度，相应的研发人员及费用规模增加。

财务费用同比减少 20.26%，主要原因为：报告期内，公司外部负债减少，货币资金增加，相应的利息支出减少、利息收入增加所致。

营业利润、净利润较年初增加较期初余额增加 49.06%、33.50%，主要原因为：报告期内，营业收入大幅增加，毛利率保持稳定，因此营业利润也大幅度增加。报告期内，公司实行全面预算管理，财务费用减少，管理费用率和销售费用率相比 2016 年保持稳定，因此公司净利润同比有较大增长。

营业外收入同比减少 76.31%，主要原因为：报告期内，未获得政府相关补助，2016 年公司获得政府补助 106.69 万元，营业外收入占公司营收比重较小，对公司整体营收影响较小。

(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	107,849,300.74	69,501,514.15	55.18%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	53,127,911.42	32,827,716.74	61.84%
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%
车载硬件产品	99,656,917.59	92.40%	55,719,335.87	80.17%
车载软件产品	5,565,880.35	5.16%	7,251,615.40	10.43%
技术开发	2,254,806.58	2.09%	6,384,449.68	9.19%
技术服务	212,026.42	0.20%	146,113.20	0.21%
广告服务	159,669.80	0.15%	-	-
合计	107,849,300.74	100.00%	69,501,514.15	100.00%

按区域分类分析：

√适用

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%
华东	16,141,347.47	14.97%	22,076,649.97	31.76%
华南	38,332,365.83	35.54%	3,530,348.24	5.08%
华中	25,086,822.87	23.26%	11,694,777.69	16.83%
华北	22,862,369.08	21.20%	17,580,400.07	25.29%
西南	267,478.63	0.25%	2,695,196.65	3.88%
西北	5,067,019.43	4.70%	6,963,572.49	10.02%
东北	91,897.43	0.09%	4,960,569.04	7.14%
合计	107,849,300.74	100.00%	69,501,514.15	100.00%

收入构成变动的原因：

按产品分类分析，报告期内，公司智能调度系统已经相对完善和成熟，为更好的开拓区域市场，针对车载软件产品，公司在车载软件产品价格上适当调整（相比 2016 年，公司车载软件产品毛利率依然有所提升），更好的支持区域市场开拓。因此，车载软件产品占销售收入比重同比有所下降。车载硬件产品收入以及销售收入占比相比 2016 年有所增加，主要由于公司区域市场开拓效果显著，以及新产品在 2017 年得到放量。报告期内，公司新增“广告服务”收入分类，主要由于控股子公司中航讯传媒 2017 年在市场和服务内容上已摸索出一套有效打法，并取得三亚、汉中两座城市公交车载广告运营权，未来随着广告运营愈加成熟，广告服务收入将持续增加。

按区域分类分析，报告期内，公司主要在华南、华中区域业务大幅增加，主要由于公司积极推进全国市场覆盖，加大区域市场深耕细作力度，2016 年公司已开始加大在华中，尤其是华南区域的市场开拓力度，经过 2 个报告期的磨合，公司产品及服务能力获得客户认可。因此华南和华中区域市场同比及收入占比有较大幅度增长。未来，公司将继续扩大全国市场范围覆盖面，同时加强区域市场的深度开发，积极扩大市场份额。

(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	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	27,692,770.09	25.68%	否
2	郑州宇通客车股份有限公司	24,726,695.60	22.93%	否
3	内蒙古青杉汽车有限公司	9,587,716.22	8.89%	否
4	北京天路纵横交通科技有限公司	6,124,809.38	5.68%	否
5	安徽星凯龙客车有限公司	5,972,649.55	5.54%	否
合计		74,104,640.84	68.72%	-

(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	丹阳市华友车辆配件厂	16,741,727.26	23.43%	否
2	深圳市锐明技术股份有限公司	14,490,218.52	20.28%	否
3	深圳市鑫恩拓科技有限公司	10,267,577.06	14.37%	否
4	厦门海菱科技股份有限公司	5,672,981.00	7.94%	否
5	天津高清科技有限公司	3,587,800.00	5.02%	否
合计		50,760,303.84	71.04%	-

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	-9,830,895.67	-4,238,842.13	131.92%
投资活动产生的现金流量净额	-617,452.46	-153,962.44	301.04%
筹资活动产生的现金流量净额	62,531,631.49	-2,370,816.54	-2,737.56%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期为-9,830,895.67元，较上年同期减少较多，主要原因为：1) 公司项目大幅增加且签订多集中于下半年，期末购买商品、接受劳务支付的现金相比2016年有较大幅度增加，同时项目执行需要一定的项目实施周期，未能在期末全部回款；2) 报告期内，公司业务增长较快，人员数量大幅增加，导致支付的职工薪酬较去年增加较多。

投资活动产生的现金流量净额本期为-617,452.46元，较上年同期减少较多，主要原因为：报告期内，公司业务规模大幅增加，公司购置部分固定资产、无形资产其他长期资产等，导致公司报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增长较多。

筹资活动产生的现金流量净额本期为62,531,631.49元，较上年同期增加较多，主要原因为：报告期内，公司取得定向增发融资款6402.56万元，相比2016年大幅增加。

经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大的原因为：公司项目大幅增加且签订多集中于下半年，需要一定的项目实施周期，导致期末购买商品、接受劳务支付的现金相比2016年有较大幅度增加，同时项目执行需要一定的项目实施周期，未能在期末全部回款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、北京网智运通科技有限公司

经营范围：生产LED电子路牌、车载监视器、车用燃气报警器、车用彩色后视镜。技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；工程勘察、设计；机械设备租赁；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；货物进出口、技术进出口、代理进出口。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。

报告期内，公司持有北京网智运通科技有限公司100%股权。

2、中航讯广告传媒（天津）有限公司

经营范围：广告设计、制作、发布、代理；展览展示服务；组织文化艺术交流活动；会议服务；企业管理；企业管理咨询；企业形象策划；电脑图文设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司持有中航讯广告传媒（天津）有限公司90%股权。

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	8,138,446.59	4,959,950.53

研发支出占营业收入的比例	8.00%	7.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	56	47
研发人员总计	58	49
研发人员占员工总量的比例	34.00%	40.00%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	6
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

报告期内，公司研发支出 8,138,446.59 元，同比增长 64.08%，主要原因：公司基于战略性人才储备的考虑，为保障在智能公交车联网软硬件系统等方面的研发投入，研发人员队伍有所扩充。同时，智能公交车联网业务的研发支出存在一定周期性，具体表现为在新业务推出前，需要集中进行研发投入。目前公司已进入集中投入期的尾声阶段，未来随着公司相关产品的推出与放量，以及人才培养的成熟，人均产出效率将进一步提高，相关支出增速将趋缓，研发支出占比将保持相对稳定。

（六）非标准审计意见说明

√不适用

2、关键审计事项说明**（一）商誉减值测试****1、事项描述**

截至 2017 年 12 月 31 日，中航讯公司合并财务报表商誉账面余额为人民币 866.11 万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；我们与公司管理层及外部评估专家讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√不适用

（八）合并报表范围的变化情况

√不适用

（九）企业社会责任

无

三、持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内，并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

1、新型城镇化加速发展，带动智能公交相关市场快速发展

十三五期间，新型城镇化建设加速推进，城市公交发展迎来重要的战略机遇期和攻坚期，尤其是在二、三线城市，城市公交系统亟待完成全面建设及完善。此外，伴随城镇化的快速发展以及城市人口的不断增加，对城市公交系统的要求也越来越高，但部分公交公司现有的管理方式和服务水平仍总体落后，城市公交机动化出行分担率不足，服务质量不高问题突出，成为我国城镇化发展的一大制约因素。在此背景下，我国城市公交系统面临信息化系统安装、效率提升等需求，智能公交相关市场需求旺盛。

2、新能源公交占比不断提升，20 省市已明确公交电动化时间表，同时将衍生新的调度管理、运营等需求

根据在 2015 年发布关于加快新能源汽车推广应用的指导意见，国家电动公交车到 2020 年将达到 20 万台。在 2015 年底，中国只有大约 36,000 辆电动公交车，这意味着未来五年内的新能源车年均复合增长率达到 41%。

据统计，北京、广东、深圳、广州、佛山、三亚、江苏、南京、福建、河北、山西、海南、陕西、长沙、杭州、辽宁、安徽、哈尔滨、连云港 20 个省市明确公交电动化时间表。其中广东深圳 2017 年将率先实现公交电动化，广州、佛山、福建的时间表为 2020 年。三亚、江苏、哈尔滨、连云港等省市到 2020 年新能源公交车比例达到 80%以上。到 2020 年南京、河北等省市基本实现公交电动化。

新能源公交车在市场中占比的不断提升，对城市公交系统的运营带来了新的挑战，原有系统面临整体升级或进行新型互联网化及智能化系统的替代，以满足新能源车在运输调度、能源调度等方面的需求。

3、大数据引领城市公交发展，以大数据应用助推“公交都市”建设

大数据和人工智能技术的发展，使得各行各业迫切需要形成“用数据说话、用数据决策、用数据管理、用数据创新”的大数据管理机制，进而实现各行各业不同维度的资源优化配置。公共交通行业不同维度的大数据需求非常广泛，包括宏观层面的职住平衡分析、居民出行特征分析、公共交通模式选型分析等，中观层面包含现有规划与优化、服务质量监督考核评价、换乘优惠评估、智能排班调度决策等；微观层面包括驾驶行为分析、车辆技术性能分析与评估、个性化精准化出行信息服务等方面。公共交通大数据领域具有无限的可能。

在国家大力推进“公交都市”示范城市建设的背景下，多地公交公司积极响应国家“互联网+”战略，抓住城市交通大数据发展契机，运用大数据分析技术开展相关分析研究，深入挖掘用户需求，提升公交服务，如北京、济南等城市。首先对手机数据、线路、站点、车辆等静态数据等积累，再通过科学运算，有效把握城市客流走向的关键脉络形态与城市空间扩展情况，将数据交叉分析，为城市公交线网规划和运营组织管理提供科学的数据支撑。总体上，通过综合运用大数据的分析与应用，建立“用数据说话、用数据决策、用数据管理、用数据创新”的管理机制，全面提升城市公共交通的规划设计与

服务管理水平。

4、效率提升与商业模式创新将成为行业竞争的关键要素。

由于公交服务的公共品属性，短期看运营环节目前没有较好的盈利模式，导致运营效果较差，市场化效率未进一步发挥作用，公交行业长期存在运营效率不高的问题，面临如何利用有限的财政支出提高服务效率的问题，因此通过商业模式创新提升公交行业的整体运营效率是行业发展的长期命题。

互联网环境下，一方面，智能公交将进一步呈现智能公交产品集成化趋势，包括系统的集成化与终端产品的集成化，只有提供优质软硬件集成产品及服务的企业才具备持续拓展客户资源及获取稳定公交车联网数据的能力，未来硬件、软件和互联网增值服务的模式优势将在数据协同、服务协同层面得到进一步的体现。另一方面，伴随以滴滴为代表的网约车和以摩拜、OFO 为代表的互联网自行车服务等遍地开花，为传统出行模式带来重大变革，定制化、移动化等服务需求不断升级，具备产品服务快速迭代升级能力的企业在新竞争环境中具备领先优势。

5、交通用户消费需求升级，MaaS 概念应运而生，基于 MaaS 的城市公共交通将被重新定义

近年来，由于科学技术的快速发展、交通服务模式不断涌现、交通共享理念快速传播、环境保护更加重视，使得交通用户消费需求呈现体验化、共享化和综合化趋势，最为典型的代表就是出行即服务（MaaS）概念的提出。

MaaS 的内涵是旨在深刻理解公众的出行需求，通过将各种交通模式全部整合在统一的服务体系与平台中，从而充分利用大数据决策，调配最优资源，满足出行需求的大交通生态，并以统一的出行服务平台（APP）来对外提供服务。MaaS 强调的是交通“门到门”全过程无缝衔接的解决方案，当人们有出行需求的时候，不需要再去面对各种各样的交通工具，只需要面对一个 MaaS 系统。未来各种交通模式只是一个运载的提供者，未来可能会有专门的信息服务和规划等方面的细分领域。欧盟在 MaaS 方面做的比较早，现在有相关的产品。

基于 MaaS 的城市公共交通将被重新定义。首先，通常所说的公共交通所对应的是个体交通，是个体和公共的关系，但是在未来，公共交通对应的将是私人交通，也就是说非私人的交通都可以认为是公共交通的组成部分，所以未来的公共交通工具除了现在所说的地面常规公交和城市轨道外，还会包括飞机、火车、长途大巴以及共享单车、共享汽车等等，也包括未来的个人快速轨道交通工具，比如说 PRT 等。其次，未来公交的范围也将大大扩展，不仅仅只是城市内部，更远距离的城际交通也是公共交通的组成部分，比如高铁、城际列车等。最后，现有的公共交通服务在未来将可能会裂变成三个服务环节并对应于三大核心服务商，包括出行平台服务商、场站服务供应商、运输服务供应商。

（二）公司发展战略

作为智能公交领域最早挂牌新三板的企业，智慧交通领域的亲历者，公司以“构建智慧公交，服务公众出行”为企业使命，深刻地感受到公交行业由传统作业向智能化、信息化、互联化演变的趋势。

公司顺应公交行业转型趋势，制定了“智能公交车联网”战略，全面聚焦“公交信息化”，以城市公共出行为场景，以“公交系统管理云”和“公共出行用户云”为依托，全面打造智能公交行业“互联网数据运营与增值服务平台”，力求在推动中国公交行业信息化的进程中逐步奠定企业在中国智能公交行业的领导地位。

（三）经营计划或目标

2018 年度公司经营目标：

市场方面：加强全国销售网络的建设以及公交公司客户的获取和服务能力；

业务方面：由业务系统提供商，逐渐转变为数据运营、公交资源运营商。

数据运营业务：通过公交公司的业务管理系统进行的数据积累，逐步为公交公司提供业务数据管理的产品，增加公交公司与中航讯的粘性。

公交资源运营业务：以传媒公司的二维码支付、易公交 APP 业务为主要城市拓展突破口，继续加强

中航讯对公交资源运营业务模式的扩展；

重要提醒：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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。

（二）报告期内新增的风险因素

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	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、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	2,000,000.00	1,157,185.84
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	120,000.00
总计	2,120,000.00	1,277,185.84

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
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	15,000,000.00	是	2017年4月13日	2017-027

	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。				
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。

（三）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。

（四）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	1,806,421.93	0.91%	银行承兑汇票保证金
应收账款	质押	13,614,867.82	6.85%	质押担保
无形资产	抵押	461,289.37	0.23%	质押担保
总计	—	15,882,579.12	7.99%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	11,588,900	21.61%	15,430,651	27,019,551	36.21%
	其中：控股股东、实际控制人	536,472	1.00%	1,463,528	2,000,000	2.68%
	董事、监事、高管	918,460	1.71%	5,480,616	6,399,076	8.58%
	核心员工	212,500	0.40%	0	212,500	0.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,029,100	78.39%	5,561,349	47,590,449	63.79%
	其中：控股股东、实际控制人	31,414,170	58.59%	-10,422,170	20,992,000	28.14%
	董事、监事、高管	34,546,136	64.43%	-8,991,901	25,554,235	34.25%
	核心员工	37,500	0.07%	0	37,500	0.05%
总股本		53,618,000	-	20,992,000	74,610,000	-
普通股股东人数		153				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京启迪数字科技集团有限公司	0	22,992,000	22,992,000	30.82%	20,992,000	2,000,000
2	李英和	15,357,919	-500,000	14,857,919	19.91%	11,518,440	3,339,479
3	张慧	12,352,827	-1,500,000	10,852,827	14.55%	9,264,621	1,588,206
4	杨青川	4,500,000	0	4,500,000	6.03%	0	4,500,000
5	天津吾仁资产管理合伙企业(有限合伙)	4,232,000	45,000	4,277,000	5.73%	0	4,277,000
6	倪军	4,239,896	0	4,239,896	5.68%	3,179,922	1,059,974
7	李昂	1,821,669	-119,000	1,702,669	2.28%	1,366,252	336,417
8	蓝世勇	881,481	-40,000	841,481	1.13%	0	841,481

9	姚平	750,000	0	750,000	1.01%	562,500	187,500
10	田泽	750,000	0	750,000	1.01%	0	750,000
合计		44,885,792	20,878,000	65,763,792	88.15%	46,883,735	18,880,057

前十名股东间相互关系说明：

李英和和北京启迪数字科技集团有限公司为一致行动人，并于 2017 年 8 月 25 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。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

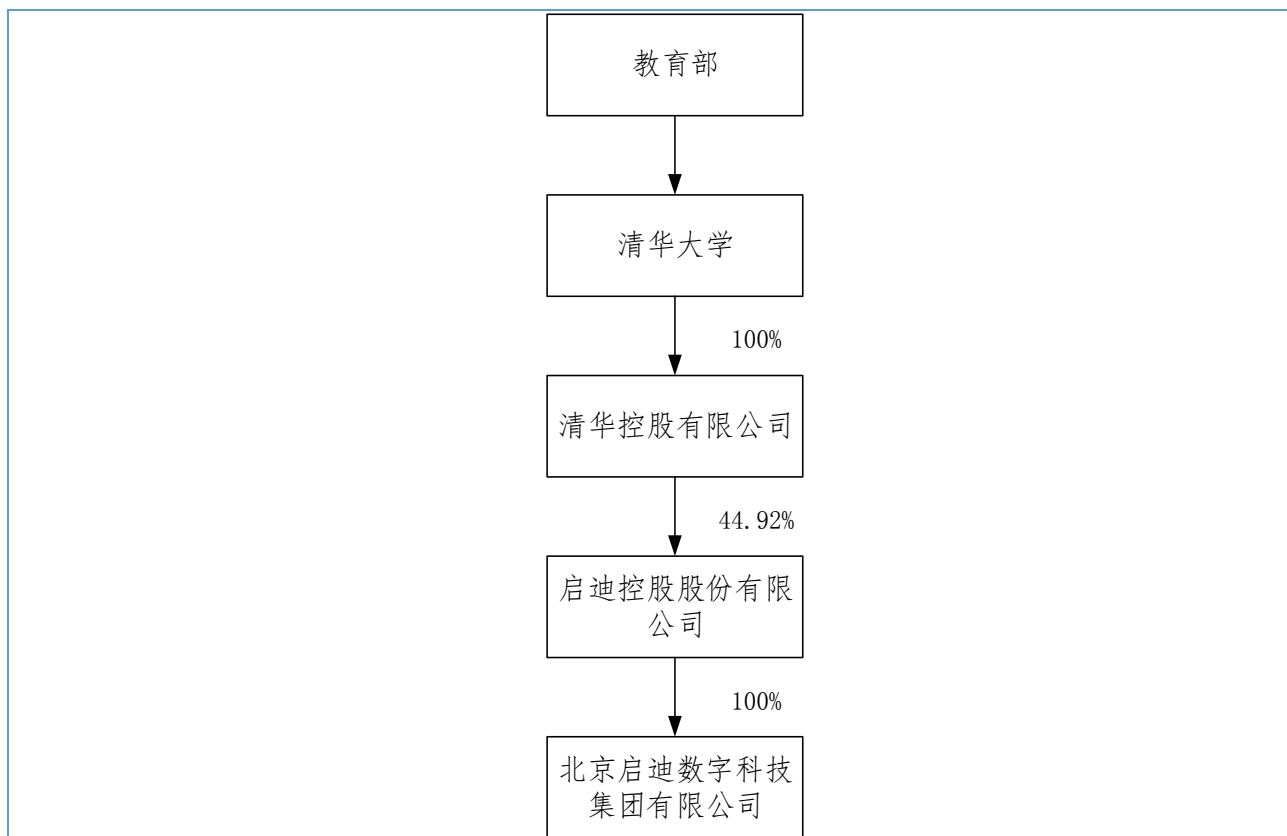
控股股东为北京启迪数字科技集团有限公司，法定代表人为赵东，统一社会信用代码为 91110108MA002UN57L，成立日期为 2015 年 12 月 31 日，注册资本为 50,000.00 万元。

报告期内，公司原无控股股东，原实际控制人为股东倪军、李英和、张慧。股东倪军、李英和、张慧于 2017 年 8 月 25 日签署了《一致行动协议之解除协议》，同日，启迪数字与公司股东李英和签订了《一致行动人协议》。因此，启迪数字与李英和合计持有公众公司 50.73%，通过《一致行动协议》的生效，启迪数字可以实际支配公司多数股份表决权，成为中航讯控股股东。

（二）实际控制人情况

实际控制人为清华控股有限公司（简称“清华控股”），法定代表人为徐井宏，统一社会信用代码为 91110000101985670J，成立日期为 1992 年 08 月 26 日，注册资本为 25 亿元人民币。

报告期内，原实际控制人为股东倪军、李英和、张慧。股东倪军、李英和、张慧于 2017 年 8 月 25 日签署了《一致行动协议之解除协议》，同日，启迪数字与公司股东李英和签订了《一致行动人协议》。因此，启迪数字与李英和合计持有公众公司 50.73%，通过《一致行动协议》的生效，启迪数字可以实际支配公司多数股份表决权，成为中航讯控股股东。启迪控股股份有限公司（以下简称“启迪控股”）为启迪数字的控股股东，清华控股有限公司（以下简称“清华控股”）为启迪控股的控股股东，为启迪数字及启迪控股的实际控制人。清华控股为清华大学出资设立的国有独资有限责任公司，清华大学的行政主管部门为教育部。因此，报告期内公司实际控制人变更为清华控股。



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

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	募集资金额	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8月27日	2017年12月11日	3.05	20,992,000	64,025,600.00	0	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

根据公司2017年8月29日公告的《股票发行方案》，本次股票发行所募资金将主要运用于补充公司流动资金，其中，补充北京中航讯科技股份有限公司流动资金5,702.56万元，补充北京网智运通科技有限公司流动资金700万元。

公司存在变更募集资金用途的情况，公司于2017年12月20日召开的第二届董事会第十一次会议及2018年1月5日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。2017年12月20日公告的《关于变更募集资金用途的公告》中变更后为，补充北京中航讯科技股份有限公司流动资金752.56万元，补充北京网智运通科技有限公司流动资金4700万元，偿还北京中航讯科技股份有限公司银行贷款（北京银行股份有限公司东升科技园支行）350万元，偿还北京中航讯科技股份有限公司银行承兑汇票600万元。

公司严格按照中国证监会、全国股份转让系统、《公司章程》及《募集资金管理制度》的有关规定严格管理募集资金的存放、使用、管理，不存在违法、违规行为。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、可转换债券情况

√不适用

五、间接融资情况

√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
银行贷款	北京中航讯科技股份有限公司	30,000.00	5.22%	2016.4.29-2017.4.28	否
保证借款	北京中航讯科技股份有限公司	3,500,000.00	5.22%	2017.4.21-2018.4.21	否
质押借款	北京网智运通科技有限公司	984,205.00	4.86%	2017.10.27-2018.4.27	否
合计	-	4,514,205.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

六、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√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 5 月 25 日	1.20	0.00	0.00
合计	1.20	0.00	0.00

（二）利润分配预案

√适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	0.71	0.00	0.00
--------	------	------	------

未提出利润分配预案的说明：

√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
李英和	董事长	男	47	大专	2016年6月6日至2019年6月5日	200,000.00
张慧	董事	女	39	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	0.00
倪军	董事、总经理	男	48	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	240,000.00
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	360,000.00
于莉平	董事	女	39	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	240,000.00
王世琪	董事	男	43	硕士	2018年1月5日至2019年6月5日	0.00
杨丽春	董事	女	45	硕士	2018年1月5日至2019年6月5日	0.00
田芳	财务总监	女	44	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	140,000.00
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	120,000.00
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	120,000.00
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	150,000.00
陈可可	股东代表监事	女	37	硕士	2018年1月5日至2019年6月5日	0.00
董事会人数：						7
监事会人数：						3

高级管理人员人数：

4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事长李英和和控股股东北京启迪数字科技集团有限公司为一致行动人，并于 2017 年 8 月 25 日签署了《一致行动协议》；

(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	-500,000	14,857,919	19.91%	0
张慧	董事	12,352,827	-1,500,000	10,852,827	14.55%	0
倪军	董事、总经理	4,239,896	0	4,239,896	5.68%	0
孙智斌	董事、副总经理	50,000	0	50,000	0.07%	0
于莉平	董事	150,000	0	150,000	0.20%	0
王世琪	董事	0	0	0	0.00%	0
杨丽春	董事	0	0	0	0.00%	0
田芳	财务总监	100,000	0	100,000	0.13%	0
李园园	董事会秘书	0	100,000	100,000	0.13%	0
李昂	股东代表监事	1,821,669	-119,000	1,702,669	2.28%	0
莫木兰	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
陈可可	股东代表监事	0	0	0	0.00%	0
李发跃	核心技术员工	642,285	0	642,285	0.86%	0
夏伟	核心员工	150,000	0	150,000	0.20%	0
张宝利	核心员工	50,000	0	50,000	0.07%	0
合计	-	34,914,596	-2,019,000	32,895,596	44.08%	0

(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	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。
李发跃	董事	离任	无	个人原因离职, 之后仍在公司就职
陈可可	无	新任	股东监事	2018年1月5日, 公司召开2018年第一次临时股东大会, 表决通过任命陈可可女士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。
王世琪	无	新任	董事	2018年1月5日, 公司召开2018年第一次临时股东大会, 表决通过任命王世琪先生为北京中航讯科技股份有限公司董事, 任职与第二届董事会一致。
杨丽春	无	新任	董事	2018年1月5日, 公司召开2018年第一次临时股东大会, 表决通过任命杨丽春女士为北京中航讯科技股份有限公司董事, 任职与第二届董事会一致。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

莫木兰, 女, 1977年7月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2014年3月至2016年1月, 在北京五洲康泰科技有限公司任行政人力资源部经理; 2016年3月至今, 在北京中航讯科技股份有限公司人事行政部经理。

陈可可, 女, 1981年2月出生, 硕士, 清华大学EMBA, 上海证券交易所董秘资格。2016年11月入职北京启迪数字科技集团有限公司, 现任副总裁、董秘, 兼任启迪国信科技有限公司监事会主席, 江苏启迪数字产城科技发展有限公司监事, 启迪网安科技发展(武汉)有限公司监事, 启迪数字天下(北京)科技文化有限公司监事, 启迪数字教育科技(北京)有限公司监事, 北京国际广告传媒集团有限公司董事、董秘, 云南启迪数字智慧科技有限公司董事。曾在北京天海工业有限公司、北京京城机电股份有限公司、12301 国家智慧旅游公共服务平台从事质量管理、行政、人事、法务、投资者关系管理、政府关

系、三会治理等工作，有丰富的风控、内控管理经验。

王世琪，男，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。清华大学工程物理系，工学学士；电信科学技术研究院，工学硕士；北大国际（BiMBA）工商管理硕士。2000年6月-2002年7月，大唐移动集团，研发工程师；2002年7月-2003年5月，摩托罗拉（中国）有限公司，软件工程师；2003年5月-2014年5月爱立信（中国）通信有限公司，历任高级研发工程师，战略市场经理/高级战略市场经理，产品管理副总监等职务；2014年5月-2015年1月，索尼移动（中国）有限公司，高级经理/技术总监；2015年10月-2016年4月，启迪科技服务集团，投资总监；2016年4月-至今，启迪数字集团，副总裁。

杨丽春，女，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。吉林大学技术经济系，工学学士；吉林大学研究生院管理系，工学硕士；中国注册会计师协会（CICPA）会员和英国特许会计师公会（ACCA）会员。1997年4月-2001年3月，北京联合大学，财务管理专业讲师；2001年4月-2005年2月，北京华夏电通科技公司，历任财务经理、财务总监；2005年3月-2007年5月，中国兵器装备集团财务公司，稽核部负责人；2007年6月-2015年11月，德信科技集团，财务总监；2015年12月-至今，启迪数字集团，财务总监。

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	12	25
生产人员	21	19
销售人员	38	52
技术人员	49	71
财务人员	4	4
员工总计	124	171

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	5
本科	50	91
专科	37	48
专科以下	32	27
员工总计	124	171

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：

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2017年度公司实行员工薪酬与个人业绩、团队业绩和公司业绩紧密结合的原则，充分发挥薪酬的作用，对员工为公司付出的劳动和做出的业绩给予合理的回报和激励。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 171 人，相比 2016 年，人员规模有大幅增长，主要原因为：报告期内，公司业务规模扩大，相应的人员规模随之扩大。

公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，安排员工培训；公司培训分为新员工培训、任职能力培训、文化制度培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训；通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
孙智斌	研发	50,000
夏伟	销售	150,000
张宝利	销售	50,000
李发跃	研发	642,285

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

无

第九节 行业信息

√适用

我国智能公交行业市场发展前景广阔，未来几年在政策和市场需求的双驱动下，必然会保持高速发展的状态，但也存在一定壁垒，主要包括技术壁垒，人才壁垒，客户壁垒以及资金壁垒。

从政策层面来看，从 2004 年 3 月，建设部《关于优先发展城市公共交通的意见》中，第一次提出“公交优先”的理念开始，政府对公交重视程度不断加强，2004 年 6 月 25 日，国务院总理温家宝作出了“优先发展城市公共交通是符合中国实际的城市发展和交通发展的正确战略思想”的重要批示，2012 年 10 月 10 日，国务院总理温家宝主持召开国务院常务会议，研究部署在城市优先发展公共交通。2013 年 1 月，国务院再次发布了《关于城市优先发展公共交通的指导意见》等。

近期，2016 年 7 月 18 日交通运输部关于印发《城市公共交通“十三五”发展纲要》，其中最大看点在于未来对城市公共交通的智能化建设。《纲要》将建设与移动互联网深度融合的智能公交系统列为“十三五”期我国城市公共交通发展的五大任务之一，即：到 2020 年，城区常住人口 100 万以上城市全面建成城市公共交通运营调度管理系统、安全监控系统、应急处置系统。推进“互联网+城市公交”发展，推进多元化公交服务网络建设。除此之外，国家还颁布了其他相关的政策文件，对智能公交行业的发展也具有极大的推动作用。

从市场需求来看，近年来，我国城市化进程在与工业化互动中呈加速发展趋势，经过三十余年的快速发展，我国城市化率从 1978 年的不到 18.00%增加到 2016 年的 57.35%，城市人口数量快速提升。城市化进程与交通行业发展之间是相辅相成的关系，城市化进程的加速，交通拥堵现象日渐严重，必将促进智能交通管理行业的快速发展，其中公交的智能化是重要的组成部分。智能公交系统是能显著提高交通服务水平，从而带来了绿色低碳出行、减少交通拥挤、空气污染和能源消耗等一系列社会效益；二是乘客可根据电子地图方便快捷的选择出行线路，提高公交车辆运行速度和公交服务质量，以便有效缓解城市交通压力；三是可公交运营企业提高整体素质及管理、服务水平、工作效率和节约成本。

智能公交行业壁垒主要有技术壁垒，人才壁垒，客户壁垒以及资金壁垒。

技术壁垒。智能公交行业涵盖电子科学与技术、移动通信技术、计算机科学与技术、应用电子技术、通信工程等众多领域，需要企业能将电子科学、移动通信和互联网等技术有机融合。同时，智能公交行业需要运用完善的平台系统和产品来建立智能交通网络，这就要求企业对行业有深刻的了解并掌握相关技术。因此，行业内具有发展经验的企业在技术上，先发优势明显、积累较深，新进者很难在短期与先发者在技术水平层面构成竞争。

人才壁垒。智能公交行业涉及的业务链较长，业务领域也比较广，因此对设计、研发、服务、营销等各方面的人才都有较大的需求。同时，这些人才不但需要具备行业相关技术理论知识，更需要具备丰富且专业的实践经验，而这些经验只有通过长期的反复实践才能够获得。按照目前智能公交行业企业发展现状来看，新进入者根本无法在短期内吸收大量素质较高的专业人才，新培养人才也存在一定时间周期，这就使得在与老牌企业竞争的过程中处于劣势地位。

客户壁垒。现阶段，由于国家在智能公交领域还缺乏相应的行业标准，因此各供应商的车载信息终端的接口定义、终端软件与客户端系统软件的通信协议不一致，导致客户更换或是多家产品和服务混用的成本较高。此外，先进入者对客户的业务有深刻的认识和理解，这也是新进入者无法短时间内做到的。因此，先进入者与客户粘性大，对于新进入者开拓市场构成障碍。另外，智能公交行业还具有较强的地域性特征，由于公交项目一般由政府主导，因此公交公司与智能公交系统的供应商之间的合作往往带有一定的地方保护主义特色，各地方政府通常倾向于选择本地的系统集成企业实施智能交

公交的项目。这对市场上其他实力较强的企业来说都是一种巨大的挑战，更何况是在多个方面都不占据优势的新进入者。

资金壁垒。智能公交行业的下游用户主要是各地公交公司，作为国有企业，其主要采购及货款结算都有严格的要求，且大型项目的建设周期一般较长，结算周期也相对较长，这就要求智能公交企业要有足够的流动资金以维持企业的日常经营活动。除此之外，智能公交系统对技术水平的要求较高，往往需要大量的投入研发资金来保持企业的技术水平不落后于行业内的同业竞争者。这对行业内中小企业、没有资本平台的企业都有较大压力，对新进入者而言，资金压力更大。

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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司按照《公司章程》及《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

其次，公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

最后，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护中小股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、日常关联交易等均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

2017年9月14日，经公司2017年第四次临时股东大会决议，修订公司章程：

公司因定向发行事宜，对现行有效的公司章程进行修订，修订的主要内容为关于公司注册资本、股份总数的规定。

变更前公司注册资本、股份总数为：公司注册资本为人民币：5361.8 万元。

变更前公司注册资本、股份总数为：公司注册资本为人民币：7461.0 万元

（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	8	《关于利润分配管理制度的议案》《关于承诺管理制度的议案》《关于披露公司内控制度的议案》《关于公司 2016 年度报告及摘要的议案》《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》《关于 2016 年度财务决算报告的议案》《关于 2017 年度财务预算方案的议案》《关于 2017 年度公司与关联方日常交易预计的议案》《关于聘请（续聘）中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》《关于公司 2016 年年度利润分配方案的议案》《关于终止 2015 年股票发行方案（二）的议案》《关于任命孙智斌先生副总经理的议案》《关于增选新监事的议案》《2017 年半年度报告》《关于公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》《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》《关于就定向发行事宜修订公司章程的议案》《关于签署附生效条件〈股份认购协议〉的议案》《关于制定北京中航讯科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》《关于设立募集资金专项帐户并签署三方监管协议的议案》《关于增选董事的议案》《关于变更募集资金用途的议案》《关于公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更工作的议案》
监事会	3	《关于公司 2016 年度报告及摘要的议案》《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》《关于 2016 年度财务决算报告的议案》《关于 2017 年度财务预算方案的议案》《关于聘请（续聘）中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》《关于公司 2016 年年度利润分配方

		案的议案》《2017 年半年度报告》《关于增选新监事的议案》《关于变更募集资金用途的议案》
股东大会	5	《关于利润分配管理制度的议案》《关于承诺管理制度的议案》《关于公司 2016 年度报告及摘要的议案》《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》《关于 2016 年度财务决算报告的议案》《关于 2017 年度财务预算方案的议案》《关于 2017 年度公司与关联方日常交易预计的议案》《关于聘请(续聘)中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2016 年年度利润分配方案的议案》《关于终止 2015 年股票发行方案(二)的议案》《关于关联方为公司申请银行授信额度提供担保的关联交易的议案》《关于增选新监事的议案》《关于公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》《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》《关于就定向发行事宜修订公司章程的议案》《关于签署附生效条件〈股份认购协议〉的议案》《关于制定北京中航讯科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》

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，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

截止报告期末，公司暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。

报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会 在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用。

（六）独立董事 履行职责情况。

不适用。

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、业务分开**

公司通过其本身、子公司开展业务，具有完整的业务体系；建立了独立的研发体系，拥有独立的销售网络，以自己的名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，独立经营，自主开展业务，具有直接面向市场独立经营的能力；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与后者之间不存在显失公平的关联交易。

2、人员分开

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东越权做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产分开

公司完整拥有与生产经营相关的生产设备、房产、办公设备、车辆、著作权以及专利、非专利技术等资产的所有权及使用权。公司对所有资产具有完整的控制支配权力，公司的资产独立。

4、机构分开

公司已经按照法律法规和《公司章程》的规定设立了董事会、总经理等经营决策机构，独立行使各自的职权；根据经营需要建立了各业务与管理部门，拥有完整独立的经营和销售系统。公司独立办公、独立运行，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、财务分开

公司具备独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司设立了独立的财务部，内部分工明确。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（三）对重大内部管理制度的评价**1、内部控制制度建设情况**

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、董事会关于内部控制制度的说明

董事会认为：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的系统工程，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) 会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，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) 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，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3) 风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，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，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生董事会对有关责任人采取问责及处理的情况，公司能按照法律法规的规定，编制并发布公司年度报告。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中汇会审[2018]0450 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2018 年 3 月 16 日
注册会计师姓名	刘成龙 赵亦飞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	180,000

审计报告正文：

一、审计意见

我们审计了北京中航讯科技股份有限公司(以下简称中航讯公司)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中航讯公司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,我们独立于中航讯公司,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。

（一）商誉减值测试

1、事项描述

截至2017年12月31日，中航讯公司合并财务报表商誉账面余额为人民币866.11万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；我们与公司管理层及外部评估专家讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。

四、其他信息

中航讯公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

中航讯公司治理层(以下简称治理层)负责监督中航讯公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中航讯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。

我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中航讯公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中航讯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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

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	五(一)	67,519,443.45	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)	18,847,517.31	
应收账款	五(三)	71,531,577.34	40,582,949.83
预付款项	五(四)	4,393,504.34	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)	2,263,443.80	3,167,856.34
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(六)	20,032,399.47	8,763,772.91
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(七)	1,814.66	116,208.13
流动资产合计	-	184,589,700.37	70,660,584.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(八)	939,634.57	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)	3,930,893.09	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)	611,771.01	356,805.59
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	14,143,426.10	14,539,981.97
资产总计	-	198,733,126.47	85,200,566.10
流动负债：			
短期借款	五(十二)	4,484,205.00	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)	18,614,867.82	9,970,000.00
应付账款	五(十四)	23,296,390.15	11,112,934.62
预收款项	五(十五)	56,886.68	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)	4,957,279.25	1,936,407.35
应交税费	五(十七)	4,613,061.36	1,235,639.07
应付利息	五(十八)	5,582.50	
应付股利	-	-	-
其他应付款	五(十九)	834,132.60	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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五(二十)	9,928,254.10	2,952,158.52
流动负债合计	-	66,790,659.46	27,940,677.87
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	-	66,790,659.46	27,940,677.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十一)	31,515,710.00	10,523,710.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十二)	61,486,192.90	18,938,063.84
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十三)	1,425,000.00	1,425,000.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十四)	37,626,810.81	26,297,422.76
归属于母公司所有者权益合计	-	132,053,713.71	57,184,196.60
少数股东权益	-	-111,246.70	75,691.63
所有者权益总计	-	131,942,467.01	57,259,888.23

负债和所有者权益总计	-	198,733,126.47	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
流动资产：			
货币资金	-	57,820,747.86	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		2,000,000.00	
应收账款	十四(一)	33,739,213.46	24,666,426.41
预付款项		1,970,938.02	1,180,019.57
应收利息	-	-	-
应收股利		18,000,000.00	
其他应收款	十四(二)	8,645,357.38	1,273,554.94
存货		5,553,622.50	4,689,662.90
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	113,890.61
流动资产合计	-	127,729,879.22	42,742,009.17
非流动资产：			
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	十四(三)	30,900,000.00	30,900,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产		551,442.33	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	-	3,930,893.09	5,015,401.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	594,822.92	306,912.14
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	35,977,158.34	36,316,013.49
资产总计	-	163,707,037.56	79,058,022.66

流动负债：			
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		8,000,000.00	9,970,000.00
应付账款		14,025,336.60	9,767,605.88
预收款项		33,813.68	454,546.82
应付职工薪酬		3,457,664.06	1,360,081.83
应交税费		1,353,729.13	108,215.97
应付利息		5,582.50	
应付股利	-	-	-
其他应付款		283,893.00	79,300.00
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债		3,932,792.69	1,226,988.56
流动负债合计		34,592,811.66	22,996,739.06
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		34,592,811.66	22,996,739.06
所有者权益：			
股本		74,610,000.00	53,618,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		45,749,169.35	3,201,040.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,275,191.82	444,095.74
一般风险准备			-
未分配利润		7,479,864.73	-1,201,852.43

所有者权益合计		129,114,225.90	56,061,283.60
负债和所有者权益总计		163,707,037.56	79,058,022.66

(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	-	107,849,300.74	69,501,514.15
其中：营业收入	五(二十五)	107,849,300.74	69,501,514.15
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	86,738,702.67	55,283,277.42
其中：营业成本	五(二十五)	53,127,911.42	32,827,716.74
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(二十六)	729,945.10	875,001.60
销售费用	五(二十七)	12,313,828.05	7,727,897.76
管理费用	五(二十八)	19,950,648.90	13,631,504.74
财务费用	五(二十九)	57,767.26	72,442.35
资产减值损失	五(三十)	558,601.94	148,714.23
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五(三十一)	82,540.16	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,193,138.23	14,218,236.73
加：营业外收入	五(三十二)	254,000.00	1,072,243.55
减：营业外支出	五(三十三)	10,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,437,138.23	15,290,480.28
减：所得税费用	五(三十四)	3,860,528.51	2,124,179.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,576,609.72	13,166,301.13

列)			
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	-	17,576,609.72	13,166,301.13
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-186,938.33	-24,308.37
归属于母公司所有者的净利润	-	17,763,548.05	13,190,609.50
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	17,576,609.72	13,166,301.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	17,763,548.05	13,190,609.50
归属于少数股东的综合收益总额	-	-186,938.33	-24,308.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	0.30	0.25
(二) 稀释每股收益	-	0.30	0.22

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
一、营业收入	十四(四)	42,082,498.40	35,521,106.80
减：营业成本	十四(四)	24,636,382.59	19,682,017.60
税金及附加		312,808.15	308,091.31
销售费用		4,259,940.30	3,235,496.17
管理费用		14,458,022.41	8,781,670.71
财务费用		-36,310.74	13,123.60
资产减值损失		777,340.07	281,651.71
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）	十四(五)	18,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	82,540.16	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	15,756,855.78	3,219,055.70
加：营业外收入	-	254,000.00	1,070,845.62
减：营业外支出	-	10,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	16,000,855.78	4,289,901.32
减：所得税费用	-	53,882.54	350,363.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	15,946,973.24	3,939,537.52
（一）持续经营净利润	-	15,946,973.24	3,939,537.52
（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	-	15,946,973.24	3,939,537.52
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	-	56,626,122.48	52,886,563.56
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		82,540.16	1,016,379.64
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)1	6,589,241.82	6,284,518.40
经营活动现金流入小计	-	63,297,904.46	60,187,461.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	42,618,627.07	27,359,988.83
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	-	16,620,723.86	13,344,357.19
支付的各项税费	-	5,121,938.66	10,345,047.35
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)2	8,767,510.54	13,376,910.36
经营活动现金流出小计		73,128,800.13	64,426,303.73
经营活动产生的现金流量净额		-9,830,895.67	-4,238,842.13
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	-	617,452.46	153,962.44
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	617,452.46	153,962.44
投资活动产生的现金流量净额	-	-617,452.46	-153,962.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		64,025,600.00	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,000.00
取得借款收到的现金		4,477,320.00	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	五(三十五)3	1,187,289.25	525,000.00
筹资活动现金流入小计		69,690,209.25	655,000.00
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		6,643,106.82	4,712.90
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(三十五)4	485,470.94	3,006,103.64
筹资活动现金流出小计		7,158,577.76	3,025,816.54
筹资活动产生的现金流量净额		62,531,631.49	-2,370,816.54
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		52,083,283.36	-6,763,621.11
加：期初现金及现金等价物余额		13,629,738.16	20,393,359.27
六、期末现金及现金等价物余额		65,713,021.52	13,629,738.16

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	本期发生额	上期发生额
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	-	33,390,117.94	21,325,634.83
收到的税费返还	-	82,540.16	1,016,379.64
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,493,620.12	2,944,978.79
经营活动现金流入小计	-	36,966,278.22	25,286,993.26

购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,261,697.68	10,148,122.49
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,590,248.33	8,027,846.40
支付的各项税费	-	759,052.78	3,206,969.71
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,255,560.77	6,848,081.80
经营活动现金流出小计	-	49,866,559.56	28,231,020.40
经营活动产生的现金流量净额	-	-12,900,281.34	-2,944,027.14
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	-	549,007.80	5,468.38
投资支付的现金	-		900,000.00
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	-	549,007.80	905,468.38
投资活动产生的现金流量净额	-	-549,007.80	-905,468.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	64,025,600.00	
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	-	1,186,725.38	
筹资活动现金流入小计	-	68,712,325.38	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	-	6,558,546.80	1,026.60
支付其他与筹资活动有关的现金	-	485,470.94	3,005,539.77
筹资活动现金流出小计	-	7,074,017.74	3,006,566.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	61,638,307.64	-2,976,566.37
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	-	48,189,018.50	-6,826,061.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,825,307.43	14,651,369.32
六、期末现金及现金等价物余额	-	56,014,325.93	7,825,307.43

(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	10,523,710.00				18,938,063.84				1,425,000.00		26,297,422.76	75,691.63	57,259,888.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,523,710.00				18,938,063.84				1,425,000.00		26,297,422.76	75,691.63	57,259,888.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,992,000.00				42,548,129.06						11,329,388.05	－186,938.33	74,682,578.78
（一）综合收益总额											17,763,548.05	－186,938.33	17,576,609.72
（二）所有者投入和减少资本	20,992,000.00				42,548,129.06								63,540,129.06
1．股东投入的普通股	20,992,000.00				43,033,600.00								64,025,600.00
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					－485,470.94								－485,470.94
（三）利润分配											－6,434,160.00		－6,434,160.00
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											-6,434,160.00		-6,434,160.00
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	31,515,710.00				61,486,192.90				1,425,000.00		37,626,810.81	-111,246.70	131,942,467.01

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	10,523,710.00				18,950,456.30				1,191,854.67		13,339,958.59		44,005,979.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	10,523,710.00				18,950,456.30				1,191,854.67		13,339,958.59		44,005,979.56

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-12,392.46				233,145.33		12,957,464.17	75,691.63	13,253,908.67
(一) 综合收益总额											13,190,609.50	-24,308.37	13,166,301.13
(二) 所有者投入和减少资本					-12,392.46							100,000.00	87,607.54
1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
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					-12,392.46								-12,392.46
(三) 利润分配									233,145.33		-233,145.33		
1. 提取盈余公积									233,145.33		-233,145.33		
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、本期末余额	10,523,710.00				18,938,063.84				1,425,000.00		26,297,422.76	75,691.63	57,259,888.23

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

(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
一、上年期末余额	53,618,000.00				3,201,040.29				444,095.74		-1,201,852.43	56,061,283.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,618,000.00				3,201,040.29				444,095.74		-1,201,852.43	56,061,283.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,992,000.00				42,548,129.06				831,096.08		8,681,717.16	73,052,942.30
(一) 综合收益总额											15,946,973.24	15,946,973.24
(二) 所有者投入和减少 资本	20,992,000.00				42,548,129.06							63,540,129.06
1. 股东投入的普通股	20,992,000.00				43,033,600.00							64,025,600.00
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					-485,470.94							-485,470.94
(三) 利润分配									831,096.08		-7,265,256.08	-6,434,160.00
1. 提取盈余公积									831,096.08		-831,096.08	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,434,160.00	-6,434,160.00
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	74,610,000.00				45,749,169.35				1,275,191.82		7,479,864.73	129,114,225.90

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,618,000.00				3,213,432.75				444,095.74		-5,141,389.95	52,134,138.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,618,000.00				3,213,432.75				444,095.74		-5,141,389.95	52,134,138.54
三、本期增减变动金额					-12,392.46						3,939,537.52	3,927,145.06

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											3,939,537.52	3,939,537.52
(二) 所有者投入和减少资本					-12,392.46							-12,392.46
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					-12,392.46							-12,392.46
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	53,618,000.00				3,201,040.29				444,095.74		-1,201,852.43	56,061,283.60
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	---------------	---------------

财务报表附注

北京中航讯科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

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股份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-股本溢价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。

2017年9月，根据公司2017年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司2017年第一次股票发行方案的议案》，拟非公开定向发行2,099.20万股的股份，以每股3.05元的价格拟融资6,402.56万元，由启迪数字科技（北京）有限公司以货币资金方式认购。本次增加注册资本人民币2,099.20万元，计入资本公积-股本溢价4,303.36万元。本次发行股票已于2017年9月11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。截止2017年12月31日，本次增资未完成工商变更。

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。）

本财务报表及财务报表附注已于2018年3月16日经公司第二届董事会第十二次会议批准。

（二）合并范围

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共2家，详见附注七“在其他主体中的权益”。

截至2017年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	公司全称	简称
1	北京网智运通科技有限公司	网智运通
2	中航讯广告传媒（天津）有限公司	天津传媒

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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、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（十六）、附注三（十九）和附注三（二十三）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. 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。

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，同时对比较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，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，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理（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(十五)“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(十五)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

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. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换

固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 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。

9. 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	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

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

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
合并范围内往来组合	以合并报表范围内的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了减值，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。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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-1年	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	50	50
4-5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。

(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。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)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。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业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按照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。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) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待

售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十五）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制定。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）同一控制下的合并形成的，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) 权益法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权益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法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。

（十六）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带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	10	5	9.5
生产设备	平均年限法	2-5	5	19-47.5
电子及其他设备	平均年限法	2-5	5	19-47.5

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. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）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。

（十八）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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(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。当购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。购建或者生产的资产的各部分分别完工，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. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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。

（十九）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。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。

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。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-10 年

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。

本公司于每年年度终了，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。

(二十) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明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、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者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报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；
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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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臵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本附注三(十一)；处臵费用包括与资产处臵有关的法律费用、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臵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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(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。

(二十三) 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的发生额确认收入。

(二十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）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。

（二十六）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。

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

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；资产出租方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列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（二十八）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

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司

根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

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。

(二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新修订的《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》

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《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》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。由于上述会计政策变更，对本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”82,540.16 元，减少“营业外收入”82,540.16 元；对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”82,540.16 元，减少“营业外收入”82,540.16 元。

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

（三十）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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	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，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，2017 年度减按 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，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，2017 年度减按 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 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。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
库存现金	16,305.43	5,842.45
银行存款	65,696,716.09	13,623,895.71

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	1,806,421.93	2,993,711.18
合 计	67,519,443.45	16,623,449.34

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 1,806,421.93 元。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,847,517.31	

2. 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	13,614,867.82

3. 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,283,703.35	

(三) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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					
按组合计提坏账准备	74,281,902.75	100.00	2,750,325.41	3.70	71,531,577.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	74,281,902.75	100.00	2,750,325.41	3.70	71,531,577.34

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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					
按组合计提坏账准备	42, 213, 665. 87	98. 82	1, 630, 716. 04	3. 86	40, 582, 949. 83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	505, 100. 00	1. 18	505, 100. 00	100. 00	
合 计	42, 718, 765. 87	100. 00	2, 135, 816. 04	5. 00	40, 582, 949. 83

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	68,986,414.19		
6 个月-1 年	1,153,528.82	57,676.44	5.00
1-2 年	1,509,089.74	150,908.97	10.00
3-4 年	123,220.00	61,610.00	50.00
4-5 年	73,800.00	44,280.00	60.00
5 年以上	2,435,850.00	2,435,850.00	100.00
小 计	74,281,902.75	2,750,325.41	3.70

3. 本期计提坏账准备金额 614,509.37 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州宇通客车股份有限公司	27,010,444.48	1 年以内	36.36	373.54
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	11,750,891.02	6 个月以内	15.82	0.00
内蒙古青杉汽车有限公司	5,652,887.00	6 个月以内	7.61	0.00
珠海广通汽车有限公司	5,630,516.00	6 个月以内	7.58	0.00
安徽星凯龙客车有限公司	2,791,300.00	6 个月以内	3.76	0.00
小 计	52,836,038.50		71.13	373.54

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,155,984.68	94.59		4,155,984.68
1年以上	237,519.66	5.41		237,519.66
合 计	4,393,504.34	100.00		4,393,504.34

续上表：

账 龄	期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,328,915.56	94.49		1,328,915.56
1年以上	77,432.02	5.51		77,432.02
合 计	1,406,347.58	100.00		1,406,347.58

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
厦门海菱科技股份有限公司	1,286,581.40	1 年以内	29.28	货未到
深圳市鑫恩拓科技有限公司	1,000,000.00	1 年以内	22.76	货未到
常州高清信息技术有限公司	454,320.00	1 年以内	10.34	货未到
深圳市驰田伟业科技有限公司	385,703.00	1 年以内	8.78	货未到
丹阳市华友车辆配件厂	231,000.60	1 年以内	5.26	货未到
小 计	3,357,605.00		76.42	

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	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					

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,411,962.81	100.00	148,519.01	6.16	2,263,443.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,411,962.81	100.00	148,519.01	6.16	2,263,443.80

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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					
按组合计提坏账准备	3,410,744.32	100.00	242,887.98	7.12	3,167,856.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,410,744.32	100.00	242,887.98	7.12	3,167,856.34

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	1,904,966.56		
6 个月-1 年	17,952.25	897.61	5.00
1-2 年	157,414.00	15,741.40	10.00
2-3 年	235,000.00	35,250.00	15.00
5 年以上	96,630.00	96,630.00	100.00
小 计	2,411,962.81	148,519.01	6.16

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 94,368.97 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金等	1,708,834.26	1,637,647.68
房租押金	406,334.70	351,585.62
员工备用金	296,793.85	1,421,511.02

款项性质	期末余额	期初余额
合 计	2,411,962.81	3,410,744.32

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南世和计算机技术有限公司	押金	500,000.00	6 个月以内	20.73	
北京东升博展科技发展有限公司	房租押金	406,334.70	6 个月以内	16.85	
西安茂地电子信息科技有限公司	押金	300,000.00	6 个月以内	12.44	
延安市政府采购招投标保证金专户	投标保证金	235,000.00	2-3 年	9.74	35,250.00
邢台市产权交易中心	投标保证金	120,000.00	6 个月以内	4.98	
小 计		1,561,334.70		64.74	35,250.00

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
原材料	8,769,037.34		8,769,037.34	7,763,609.26		7,763,609.26
在产品	179,341.29		179,341.29	172,474.16		172,474.16
库存商品	9,909,446.89	38,461.54	9,870,985.35	655,988.68		655,988.68
在途物资	611,028.68		611,028.68			
委托加工物资	602,006.81		602,006.81	171,700.81		171,700.81
合 计	20,070,861.01	38,461.54	20,032,399.47	8,763,772.91		8,763,772.91

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品跌价准备		38,461.54			38,461.54

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	1,814.66	116,208.13

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	在建工程 转入	企业合并 增加	处置或报 废	其 他	
(1) 账面原值							
运输设备	475,486.88	234,948.71					710,435.59
生产设备	127,700.00	241,965.81					369,665.81
电子及其他设备	783,461.08	140,537.94					923,999.02
合 计	1,386,647.96	617,452.46					2,004,100.42
(2) 累计折旧		计提					
运输设备	241,198.39	56,331.30					297,529.69
生产设备	121,315.00	30,649.04					151,964.04
电子及其他设备	517,486.87	97,485.25					614,972.12
合 计	880,000.26	184,465.59					1,064,465.85
(3) 账面价值							
运输设备	234,288.49						412,905.90
生产设备	6,385.00						217,701.77
电子及其他设备	265,974.21						309,026.90
合 计	506,647.70						939,634.57

[注] 本期折旧额 184,465.59 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 561,745.64 元。

2. 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
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	6,711,422.44	1,084,508.16					7,795,930.60
(3) 账面价值							
软件	5,015,401.25						3,930,893.09

[注]本期摊销额 1,084,508.16 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，详见本财务报表附注五（三十七）所有权或使用权受到限制的资产之说明。

(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	其他	处置	其他	
中航讯	8,661,127.43					8,661,127.43

2. 本期形成的商誉说明

(1) 商誉初始形成：商誉期初余额系 2015 年 6 月公司通过非同一控制下反向购买形成，详见“附注一、公司基本情况之（一）公司概况”。

(2) 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

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产

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	434,692.02	2,897,946.81	356,805.59	2,378,704.02
未弥补亏损的所得税影响	177,078.99	1,180,526.61		
合 计	611,771.01	4,078,473.42	356,805.59	2,378,704.02

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	897.61	
可抵扣亏损	2,112,467.00	243,083.73
小 计	2,113,364.61	243,083.73

(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	期末数	期初数	备注
2021	243,083.73	243,083.73	
2022	1,869,383.27		
小 计	2,112,467.00	243,083.73	

(十二) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	3,500,000.00	30,000.00
质押借款	984,205.00	
合 计	4,484,205.00	30,000.00

[注]本期质押借款系本公司之子公司网智运通与北京农村商业银行股份有限公司签订编号为“2017年海新贴字53号”《银行承兑汇票贴现协议》规定票据贴现附追索权所致；保证借款情况说明详见“附注十、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

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,614,867.82	9,970,000.00

[注]期末应付票据在下一年到期的金额为 18,614,867.82 元。

(十四) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	21,403,226.68	9,053,077.50
1 年以上	1,893,163.47	2,059,857.12
合 计	23,296,390.15	11,112,934.62

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十五) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	33,813.68	465,288.95
1 年以上	23,073.00	82,837.86
合 计	56,886.68	548,126.81

(十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,847,580.57	18,570,644.48	15,536,873.29	4,881,351.76
(2) 离职后福利—设定提存计划	88,826.78	1,070,951.28	1,083,850.57	75,927.49
合 计	1,936,407.35	19,641,595.76	16,620,723.86	4,957,279.25

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,813,811.31	17,325,798.77	14,310,050.04	4,829,560.04

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 职工福利费		375,071.29	375,071.29	
(3) 社会保险费	23,163.66	649,059.42	639,699.28	32,523.80
其中：医疗保险费	19,724.11	586,818.35	577,261.33	29,281.13
工伤保险费	3,095.81	22,729.69	24,956.00	869.50
生育保险费	343.74	39,511.38	37,481.95	2,373.17
(4) 住房公积金	10,605.60	220,715.00	212,052.68	19,267.92
小 计	1,847,580.57	18,570,644.48	15,536,873.29	4,881,351.76

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	85,429.70	1,025,408.71	1,037,463.72	73,374.69
(2) 失业保险费	3,397.08	45,542.57	46,386.85	2,552.80
小 计	88,826.78	1,070,951.28	1,083,850.57	75,927.49

4. 其他说明

设定提存计划为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费，按照政府规定缴纳。

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,782,813.95	685,668.87
城市维护建设税	124,817.03	47,996.82
企业所得税	2,277,701.93	402,080.59
教育费附加	53,493.01	20,570.07
地方教育附加	35,662.01	13,713.38
代扣代缴个人所得税	90,915.85	65,609.34
其他	247,657.58	
合 计	4,613,061.36	1,235,639.07

(十八) 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,582.50	

（十九）其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	257,551.08	64,000.00
暂借款		51,600.00
应付其他费用	576,581.52	39,811.50
合 计	834,132.60	155,411.50

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

（二十）其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	9,928,254.10	2,952,158.52

（二十一）股本

1. 明细情况

（1）股本金额

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本金额	10,523,710.00	20,992,000.00					31,515,710.00

（2）股份数量

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份数量	53,618,000	20,992,000					74,610,000

2. 本期股权变动情况说明

本期股本变动情况详见本附注一（一）“公司概况”之说明。

（二十二）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	43,033,600.00	485,470.94	61,486,192.90

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

资本公积-股本溢价本期增加原因详见本附注一（一）“公司概况”之说明。

资本公积-股本溢价本期减少主要系公司为2017年增发股票产生的验资费、登记费、咨询服务费等共计485,470.94元所致。

（二十三）盈余公积

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

（二十四）未分配利润**1. 明细情况**

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	26,297,422.76	13,339,958.59
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	26,297,422.76	13,339,958.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,763,548.05	13,190,609.50
减：提取法定盈余公积		233,145.33
应付普通股股利	6,434,160.00	
期末未分配利润	37,626,810.81	26,297,422.76

2. 利润分配情况说明

2017年3月31日公司召开2016年度股东大会通过的2016年度利润分配方案，以2016年12月31日的总股本53,618,000股为基数，每10股派发现金股利1.20元(含税)，合计派发现金股利6,434,160.00元。

本公司2017年度利润分配预案详见本附注十二（二）“资产负债表日后利润分配情况说明”。

3. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利5,327,154.00元。

(二十五) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	107,849,300.74	53,127,911.42	69,501,514.15	32,827,716.74
合 计	107,849,300.74	53,127,911.42	69,501,514.15	32,827,716.74

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
车载硬件产品	99,656,917.59	52,181,148.60	55,719,335.87	29,538,736.70
车载软件产品	5,565,880.35	13,525.13	7,251,615.40	59,829.06
技术开发	2,254,806.58	817,454.84	6,384,449.68	3,229,150.98
技术服务	212,026.42	782.85	146,113.20	
广告服务	159,669.80	115,000.00		
小 计	107,849,300.74	53,127,911.42	69,501,514.15	32,827,716.74

3. 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(%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	27,692,770.09	25.68
郑州宇通客车股份有限公司	24,726,695.60	22.93
内蒙古青杉汽车有限公司	9,587,716.22	8.89
北京天路纵横交通科技有限公司	6,124,809.38	5.68
安徽星凯龙客车有限公司	5,972,649.55	5.54
小 计	74,104,640.84	68.72

(二十六) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	255,914.98	422,248.19
教育费附加	109,677.85	180,963.52
地方教育附加	73,118.57	120,642.36

项 目	本期数	上年数
残疾人保障金	177,856.22	106,341.65
印花税	102,624.56	43,205.88
其他	10,752.92	1,600.00
合 计	729,945.10	875,001.60

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（二十七）销售费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	5,786,052.49	4,204,809.20
招待费	527,261.92	490,048.51
差旅费	1,548,747.05	1,164,241.92
租赁费	206,013.95	
运输费	812,989.02	160,296.25
第三方服务费	2,140,054.06	386,131.65
办公及其他费用	1,292,709.56	1,322,370.23
合 计	12,313,828.05	7,727,897.76

（二十八）管理费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	7,306,070.67	3,921,803.43
研究开发费用	8,138,446.59	4,959,950.53
招待费	30,665.43	55,303.00
差旅费	157,552.48	158,325.95
折旧摊销	1,236,216.81	1,241,105.28
中介机构服务费	675,806.50	1,029,732.82
租赁费	1,415,792.49	1,214,114.68
物业费	280,936.54	285,752.07

项 目	本期数	上年数
办公及其他费用	709,161.39	765,416.98
合 计	19,950,648.90	13,631,504.74

(二十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	221,414.32	4,712.90
减：利息收入	225,100.15	40,951.47
手续费支出	61,453.09	108,680.92
合 计	57,767.26	72,442.35

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账准备	520,140.40	148,714.23
存货跌价准备	38,461.54	-
合 计	558,601.94	148,714.23

(三十一) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	82,540.16		与收益相关

(三十二) 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	254,000.00	1,066,879.64	254,000.00
代扣代缴个税手续费返还		5,363.91	

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
合 计	254,000.00	1,072,243.55	254,000.00

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补 贴 是 否 影 响 当 年 盈 亏	是否特 殊补贴	本期数	上年数	与资产相 关 / 与 收 益相关
中 关 村 中 介 服 务 支 持资金	中关村企业 信用促进会	因中关村内 高新技术企业 购买中介服 务而获得的 补助	补助	否	否	4,000.00		与收益相 关
企 业 并 购 中 介 服 务 支持资金	中关村科技 园区管理委 员会	因企业并购 购买中介服 务而获得的 补助	补助	否	否	250,000.00		与收益相 关
小 计						254,000.00		

(三十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00

(三十四) 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	4,115,493.93	2,099,930.21
递延所得税费用	-254,965.42	24,248.94
合 计	3,860,528.51	2,124,179.15

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	21,437,138.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,215,570.74
调整以前期间所得税的影响	318,350.97

项 目	本期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,199.31
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	280,407.49
所得税费用	3,860,528.51

(三十五) 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	50,500.00
利息收入	225,100.15	40,951.47
个税手续费返还		5,363.91
收到往来款	6,110,141.67	6,187,703.02
合 计	6,589,241.82	6,284,518.40

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	61,453.09	108,680.92
支付往来款	185,466.47	5,715,391.63
办公费用及其他	8,520,590.98	7,552,837.81
合 计	8,767,510.54	13,376,910.36

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回银行承兑汇票保证金	1,187,289.25	20,000.00
公司间暂借款		505,000.00
合 计	1,187,289.25	525,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付银行承兑汇票保证金		2,993,711.18
发行股票费用	485,470.94	12,392.46
合 计	485,470.94	3,006,103.64

(三十六) 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	17,576,609.72	13,166,301.13
加：资产减值准备	558,601.94	148,714.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,465.59	156,597.12
无形资产摊销	1,084,508.16	1,084,508.16
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)	221,414.32	4,712.90
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)	-254,965.42	24,248.94
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)	-11,307,088.10	2,670,805.06
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-54,078,889.03	-23,972,352.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	36,184,447.15	2,477,622.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,830,895.67	-4,238,842.13
(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	65,713,021.52	13,629,738.16
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		

项 目	本期数	上年数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	52,083,283.36	-6,763,621.11
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	65,713,021.52	13,629,738.16
其中：库存现金	16,305.43	5,842.45
可随时用于支付的银行存款	65,696,716.09	13,623,895.71
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	65,713,021.52	13,629,738.16

[注]现金流量表补充资料的说明：

2017 年度现金流量表中现金期末数为 65,713,021.52 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 67,519,443.45 元，差额 1,806,421.93 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,806,421.93 元。

2016 年度现金流量表中现金期末数为 13,629,738.16 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 16,623,449.34 元，差额 2,993,711.18 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,993,711.18 元。

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,806,421.93	银行承兑汇票保证金
应收票据	13,614,867.82	[注 1]
无形资产	461,289.37	[注 2]
合 计	15,882,579.12	

[注 1]中国民生银行股份有限公司北京分行与网智运通签订银行承兑协议，以等额应收票据质押。

[注 2]无形资产反担保情况说明详见“附注十、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”。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 非同一控制下企业合并

本期不存在非同一控制下企业合并情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期不存在同一控制下企业合并情况。

(三) 反向购买

本期不存在反向购买的情况。

(四) 处置子公司

本期不存在处置子公司的情况。

(五) 其他原因引起的合并范围的变动

本期不存在其他原因引起的合并范围的变动情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益**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	100.00		非同一控制下 企业合并
天津传媒	一级	天津	天津	广告服务业	90.00		设立

(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。

(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。

八、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，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（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

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

1. 利率风险

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

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	448.42				448.42

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	3.00				3.00

上表中披露的金融资产、金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 33.61% (2016 年 12 月 31 日：32.79%)。

九、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2017年12月31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。

十、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

截止 2017 年 12 月 31 日，北京启迪数字科技集团有限公司（以下简称启迪数字）持有公司 22,992,000 的股份，占公司总股份数的 30.82%，李英和持有公司 14,857,919 的股份，占公司总股份数的 19.91%，即启迪数字与李英和合计持有 50.73% 的股份。启迪数字与李英和签订《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的其他有关经营决策中意思表示一致，达成一致行动意见，而启迪数字可以实际支配公司多数股份表决权为公司控股股东。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七（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
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

单位名称	与本公司的关系
李英和	董事长、持股 5%以上股东
杨永生	网智运通法定代表人、董事张慧配偶
孙智斌	董事
于莉平	董事
倪军	董事、总经理、持股 5%以上股东

[注]北京速波曼科技发展有限公司简称速波曼。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
速波曼	销售商品	协议价	1,157,185.84	1,308,203.69

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
速波曼	房屋	120,000.00	0.00

(2) 关联租赁情况说明

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上庄镇北玉河村 3000 m²的厂房有偿提供给本公司之子公司网智运通使用，租赁期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，年租金为 120,000.00 元整，上期以及以前期间均为无偿使用。

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。同时公司股东李英和、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 12 月 31 日，该担保尚未解除。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	13	12
在本公司领取报酬人数	9	11
报酬总额(万元)	180.13	142.55

(三) 关联方应收应付款项**1. 应收关联方款项**

项目名称	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
应收账款	速波曼	540,628.65	10,998.89	2,916,570.17	167,043.68

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	速波曼	120,000.00	
其他应付款	李英和	190.00	
其他应付款	杨永生	6,559.36	
其他应付款	孙智斌	9,206.50	
其他应付款	于莉平	30,279.57	
其他应付款	倪军	79,874.80	

十一、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(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。

十二、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(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1800000002255号”银行承兑协议的履行，以票面金额为523.26万元的银行承兑汇票提供质押担保，担保的主债务期限为2018年1月10日至2018年7月10日。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2018年3月16日公司第二届董事会第十二次会议审议通过2017年度利润分配预案，以报告期末总股本74,610,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.714元(含税)，共计5,327,154.00元。以上股利分配预案尚须提交2017年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十三、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。

十四、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 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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					
按组合计提坏账准备	36,376,596.57	100.00	2,637,383.11	7.25	33,739,213.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	36,376,596.57	100.00	2,637,383.11	7.25	33,739,213.46

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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					
按组合计提坏账准备	26,030,178.56	98.10	1,363,752.15	5.24	24,666,426.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	505,100.00	1.90	505,100.00	100.00	
合 计	26,535,278.56	100.00	1,868,852.15	7.04	24,666,426.41

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	29,342,002.80		
6 个月-1 年	885,560.05	44,278.00	5.00
1-2 年	1,094,751.12	109,475.11	10.00
3-4 年	7,000.00	3,500.00	50.00
4-5 年	73,800.00	44,280.00	60.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	2, 435, 850. 00	2, 435, 850. 00	100. 00
小 计	33, 838, 963. 97	2, 637, 383. 11	7. 79

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内往来组合	2, 537, 632. 60		

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 768, 530. 96 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
郑州宇通客车股份有限公司新能源 客车分公司	17, 802, 698. 76	6 个月以内	48. 94	
延安市公共交通总公司	1, 841, 405. 00	[注]	5. 06	79, 768. 50
三亚市公共交通集团有限公司	1, 831, 566. 66	6 个月以内	5. 04	
北京网智运通科技有限公司	1, 537, 632. 60	6 个月以内	4. 23	
广东省江门市汽运集团有限公司新 会公共汽车分公司	1, 398, 600. 00	6 个月以内	3. 84	
小 计	24, 411, 903. 02		67. 11	79, 768. 50

[注]其中，6 个月以内为 1, 043, 720. 00 元，1-2 年为 797, 685. 00 元。

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
网智运通	子公司	1, 537, 632. 60	4. 23
天津传媒	子公司	1, 000, 000. 00	2. 75
小 计		2, 537, 632. 60	6. 98

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	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					

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,792,933.78	100.00	147,576.40	1.68	8,645,357.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,792,933.78	100.00	147,576.40	1.68	8,645,357.38

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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					
按组合计提坏账准备	1,450,783.77	100.00	177,228.83	12.22	1,273,554.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,450,783.77	100.00	177,228.83	12.22	1,273,554.94

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	1,004,339.78		
1-2 年	156,964.00	15,696.40	10.00
2-3 年	235,000.00	35,250.00	15.00
5 年以上	96,630.00	96,630.00	100.00
小 计	1,492,933.78	147,576.40	9.88

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内往来组合	7,300,000.00	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 29,652.43 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	7,300,000.00	-

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金等	1,492,933.78	1,276,471.35
员工备用金		174,312.42
合 计	8,792,933.78	1,450,783.77

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
网智运通	关联方往来	7,000,000.00	6 个月以内	79.61	
河南世和计算机技术有限 公司	押金	500,000.00	6 个月以内	5.69	
天津传媒	关联方往来	300,000.00	6 个月以内	3.41	
延安市政府采购招投标保 证金专户	投标保证金	235,000.00	2-3 年	2.67	35,250.00
邢台市产权交易中心	投标保证金	120,000.00	6 个月以内	1.36	
小 计		8,155,000.00		92.74	35,250.00

6. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
网智运通	子公司	7,000,000.00	79.61
天津传媒	子公司	300,000.00	3.41
小 计		7,300,000.00	83.02

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	30,900,000.00		30,900,000.00	30,900,000.00		30,900,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
网智运通	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津传媒	900,000.00			900,000.00		
小 计	30,900,000.00			30,900,000.00		

(四) 营业收入/营业成本**1. 明细情况**

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	42,082,498.40	24,636,382.59	35,521,106.80	19,682,017.60

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/服务类别分类)

产品/服务名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
车载硬件产品	33,223,207.69	23,804,619.77	21,911,947.38	16,393,660.72
车载软件产品	5,565,880.35	13,525.13	7,251,615.40	59,829.06
技术开发	3,246,976.39	817,454.84	6,357,544.02	3,228,527.82
技术服务	46,433.97	782.85		
小 计	42,082,498.40	24,636,382.59	35,521,106.80	19,682,017.60

3. 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(%)
郑州宇通客车股份有限公司	15,982,135.68	37.98
北京网智运通科技有限公司	6,826,302.79	16.22
方正国际软件(北京)有限公司	2,508,487.19	5.96
榆林市公共交通总公司	2,112,861.57	5.02
三亚市公共交通集团有限公司	1,782,146.40	4.23
小 计	29,211,933.63	69.41

(五) 投资收益**1. 明细情况**

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	18,000,000.00	

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
---------	-----	-----	--------------

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
网智运通	18,000,000.00		子公司本年分红所致

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、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	金 额	说 明
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(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)	254,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		

项 目	金 额	说 明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	244,000.00	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)		
非经常性损益净额	244,000.00	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	244,000.00	
归属于少数股东的非经常性损益		

2. 本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目及原因说明如下：

项 目	金 额	原 因
增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退	82,540.16	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。

（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	22.72	0.302	0.302
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.40	0.298	0.298

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	17,763,548.05
非经常性损益	2	244,000.00
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	17,519,548.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	57,184,196.60

项 目	序号	本期数
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	63,540,129.06
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	3
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	6,434,160.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
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	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	78,197,742.89
加权平均净资产收益率	13=1/12	22.72%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	22.40%

[注] $12 = 4 + 1 \times 0.5 + 5 \times 6 / 11 - 7 \times 8 / 11 \pm 9 \times 10 / 11$

(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	17,763,548.05
非经常性损益	2	244,000.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	17,519,548.05
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	20,992,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	3
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	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	58,866,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.302
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.298

[注] $12 = 4 + 5 + 6 \times 7 / 11 - 8 \times 9 / 11 - 10$

(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) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 306.17%	主要系股东增资所致。
应收票据	期初数为 0	主要系本期收到票据所致。
应收账款	增长 73.89%	主要系业务增长所致。
预付款项	增长 212.41%	主要系业务增长所致。
存货	增长 129.02%	主要系业务增长所致。
短期借款	增长 14847.35%	主要系公司本期新借入短期借款所致。
应付票据	增长 86.71%	主要系本期采用银行承兑汇票付款所致。
应付账款	增长 109.63%	主要系业务增长所致。
应付职工薪酬	增长 156.00%	主要系本期人工成本增加所致。
应交税费	增长 273.33%	主要系业务增长所致。
其他流动负债	增长 236.30%	主要系业务增长所致。
实收资本（或股本）	增长 199.47%	主要系股东增资所致。
资本公积	增长 224.67%	主要系股东增资所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增长 55.18%	主要系本期业务增长所致。
营业成本	增长 61.84%	主要系本期业务增长所致。
销售费用	增长 59.34%	主要系本期开拓市场所致。
管理费用	增长 46.36%	主要系本期研发费用增加所致。
所得税费用	增长 90.07%	主要系利润总额增加所致。

北京中航讯科技股份有限公司
2018 年 3 月 16 日

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：

公司董事会秘书办公室