



卫星定位

NEEQ:870420

厦门卫星定位应用股份有限公司

Xiamen Global Navigation Satellite System Development & Application Co.,Ltd



年度报告

— 2017 —

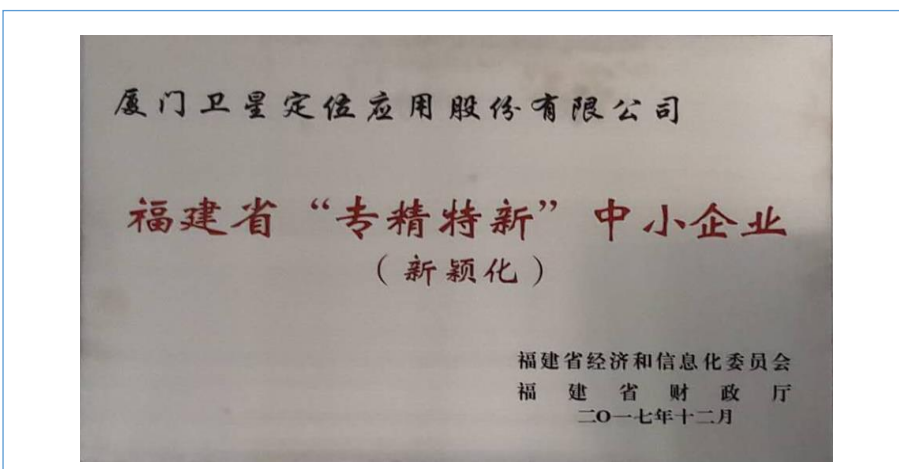
公司年度大事记



2017年9月3日至5日，金砖国家领导人第九次会晤在厦门国际会议中心成功举行，我司作为厦门会晤信息平台建设的重要单位，承担了其中交通特勤指挥平台建设工作任务，该平台支撑我市五个指挥分部在会晤期间的指挥工作，其应用功能和运行质量至关重要。



我司承建的首个境外项目“澳门电召的士系统”于4月1日零时正式上线营运。此次“澳门电召”提供普通的士、大型的士和无障碍的士三类车型，以满足不同乘客需求。电召的士采用电召营运的模式，即所有车辆必须通过电话或APP下发订单后载客运营。



我司凭借不断创新的技术和一系列惠民应用成果获评最具新颖化企业，年度内获福建省经信委公布的2017年福建省“专精特新”中小企业。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
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	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、卫星定位公司	指	厦门卫星定位应用股份有限公司
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》
《公司章程》、章程	指	厦门卫星定位应用股份有限公司章程
报告期	指	2017年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智能交通系统	指	Intelligent Traffic System, 简称 ITS, 又称智能运输系统 (Intelligent Transportation System), 是将先进的科学技术 (信息技术、计算机技术、数据通信技术、传感器技术、电子控制技术、自动控制理论、运筹学、人工智能等) 有效地综合运用用于交通运输、服务控制和车辆制造, 加强车辆、道路、使用者三者之间的联系, 从而形成一种保障安全、提高效率、改善环境、节约能源的综合运输系统。
GPS	指	是英文 Global Positioning System (全球定位系统) 的简称。GPS 起始于 1958 年美国军方的一个项目, 1964 年投入使用。20 世纪 70 年代, 美国陆海空三军联合研制了新一代卫星定位系统 GPS。主要目的是为陆海空三大领域提供实时、全天候和全球性的导航服务, 并用于情报搜集、核爆监测和应急通讯等一些军事目的, 经过 20 余年的研究实验, 耗资 300 亿美元, 到 1994 年, 全球覆盖率高达 98% 的 24 颗 GPS 卫星星座已布设完成。
北斗	指	中国北斗卫星导航系统 (BeiDou Navigation Satellite System, BDS) 是中国自行研制的全球卫星导航系统。是继美国全球定位系统 (GPS)、俄罗斯格洛纳斯卫星导航系统 (GLONASS) 之后第三个成熟的卫星导航系统。北斗卫星导航系统由空间段、地面段和用户段三部分组成, 可在全球范围内全天候、全天时为各类用户提供高精度、高可靠定位、导航、授时服务, 并具短报文通信能力, 已经初步具备区域导航、定位和授时能力, 定位精度 10 米, 测速精度 0.2 米/秒, 授时精度 10 纳秒。
北斗通公司	指	厦门北斗通信息技术股份有限公司
信息集团公司	指	厦门信息集团有限公司

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。

公司负责人秦洪、主管会计工作负责人刘枫及会计机构负责人（会计主管人员）刘枫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司经营业绩对政府补助的依赖风险	本期公司政府补贴收入占利润总额的比重为 78.38%。公司在信息交通、智慧交通领域投入了大量的研发资源并获得政府补助，但短期内公司的研发成果并未对公司总体盈利能力产生提升效果，因此公司经营业绩对政府补助存在一定的依赖风险。
业务分布区域集中的风险	本期公司来源于福建省内的营业收入占比高，而与此同时公司主营业务属于充分竞争的市场，市场区域集中可能致使公司面临更为激烈的竞争，增加公司经营风险。公司的平台运营服务相关业务资质限制在福建省内，具有较强的地域特征，地方政府政策、竞争环境发生不利变化，公司经营将受到重大影响。
应收账款快速增长的坏账风险	公司 2017 年末应收账款账面价值 3806.09 万元，仍然处在较高水平，应收账款周转率也呈现下降态势，且经营活动产生的现金流量为负。应收账款的快速增长可能导致公司的坏账风险增加。
经营性服务收费证的取消，公司开展该类业务面临收入下降风险	福建省物价局和福建省经济和信息化委员会于 2015 年 5 月发布的《关于取消经营服务性收费证制度加强事中事后监管的通知》（闽价服〔2015〕118 号）中明确“自 2016 年 1 月 1 日起，全省统一取消《收费证》核发工作，届时《福建省物价局关于印发〈福建省经营服务性收费证管理暂行规定〉的通知》（闽价服〔2010〕255 号）同时废止。”公司的出租车卫星定位（GPS）经营服务等项目受此通知影响，存在因市场竞争而引起服务收费下调导致收入下降的风险。
营业收入季节性波动风险	公司的系统集成和软件客户群体主要包括城市交通公安交通监

	管部门、交通运营单位、交通运输单位等大型企事业单位，业务项目的取得、执行及工程验收确认通常集中于下半年度，下半年营业收入一般约占年度总收入 75%-85%，公司经营具有明显的季节性波动的特征。
研发投入较大的风险	公司所处行业属于技术密集型产业，对技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。且随着行业竞争的加剧，行业技术与产品的更新换代将会提速，这对企业人才储备、技术储备提出了更高要求。同时，智能交通系统未来在传输技术、自动化技术和存储技术等方面会面临新的发展和挑战，这也对处于该行业的公司的技术革新升级能力提出了更高的要求。行业内企业的技术更新升级速度若不能适应市场环境的变化，则可能遭遇被市场淘汰的风险，将对于新市场的争夺和企业长远发展产生威胁，因而公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。通过不断的研发投入，公司产品具备了一定的技术水平，但新技术、新产品的开发与设计使公司投入了大量人力和物力，同时技术转化风险和难题亦存在不可预计性，如果公司不能顺应市场需求或者研发成果不能成功转化为新产品，将对公司竞争力及未来经营业绩产生影响。
政策波动风险	智能交通产业正处于高速发展阶段，并且国家大力倡导新一代智能交通系统，并将其列入国家鼓励发展的产业。行业的持续快速发展与国家宏观经济环境、智能交通产业政策、行业竞争格局变化等外部因素密切相关。如果国家政策导向发生变化，将对行业的发展产生极大的不利影响，未来的发展将存在不确定性。
公司治理风险	股份公司成立时间较短，公司存在内部控制制度执行环节不完善导致的公司治理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期减少“公司存在部分分包合同的外包方不具备资质及未经发包方同意等风险”挂牌后，公司制定了《外包管理制度》，规范外包行为。公司核心业务采用自主开发的方式完成，非核心业务在签订合同时，跟客户明确公司可能将该部分功能开发分包给其他供应商。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门卫星定位应用股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Global Navigation Satellite System Development & Application Co., Ltd
证券简称	卫星定位
证券代码	870420
法定代表人	秦洪
办公地址	厦门市思明区观日路 44 号软件园二期信息港大厦 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘枫
职务	财务总监
电话	0592-2956285
传真	0592-2956277
电子邮箱	liuf@xmigc.com
公司网址	www.xmgps.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区观日路 44 号软件园二期信息港大厦 8 楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

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	2001 年 5 月 9 日
挂牌时间	2017 年 1 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6520-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	城市交通信息平台的建设与运营服务、城市公交、出租、客货运等交通运输、公安交通监督管理等领域的卫星导航、位置服务、城市交通信息的系统或平台的建设及运营服务，提供城市智能公交、智慧出租全面解决方案及营运车辆智能监管服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	
实际控制人	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135020070547488X2	否
注册地址	厦门市软件园二期观日路 44 号 801-A、B、C	否
注册资本	43,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈长源、杨新向
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期 5 楼 511-512

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

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	106,486,340.44	73,780,341.39	44.33%
毛利率%	37.76%	34.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,254,043.00	5,098,033.17	81.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,537,354.09	-2,332,681.17	-208.77%
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）	15.38%	12.97%	-
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）	4.22%	-5.93%	-
基本每股收益	0.22	0.16	37.5%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	115,625,651.34	88,908,003.61	30.05%
负债总计	49,713,791.57	32,553,029.30	52.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,795,468.44	55,541,425.44	16.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.29	17.05%
资产负债率%（母公司）	42.74%	37.03%	-
资产负债率%（合并）	43.00%	36.61%	-
流动比率	192.76%	214.15%	-
利息保障倍数			-

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	-2,786,240.98	2,660,251.19	-204.74%
应收账款周转率	3.04	3.22	-
存货周转率	4.32	6.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.05%	37.48%	-
营业收入增长率%	44.33%	31.06%	-
净利润增长率%	93.10%	12.97%	-

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	43,000,000	43,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-141,729.50
计入当期非经常性损益的政府补助	8,126,416.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,743.89
非经常性损益合计	8,037,431.30
所得税影响数	1,257,357.48
少数股东权益影响额（税后）	63,384.91
非经常性损益净额	6,716,688.91

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		-51,008.05		
营业外支出	53,794.38	2,786.33		

因执行财政部颁布的会计政策《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》和《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），公司进行了会计政策变更事项，对上年度资产处置损益及营业外支出项目的列报进行了重述。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于城市交通信息平台的建设与运营服务,主要通过城市交通信息平台相关的系统集成、软件开发等为交通运输、公安监管等政府部门、交通运输企业、车船运营企业、交通使用者等提供城市交通信息系统、平台的建设及运营服务、卫星导航等产品或服务。

1、主要产品和服务

1) 城市交通信息平台业务

城市交通信息平台采用物联网、移动互联网、云计算、大数据等新一代信息技术,制定统一标准规范,整合城市交通领域数据资源,实现开放共享,针对城市交通治理难题和管理服务需求,开发面向政府、企业、公众的交通信息化应用系统,为政府优化交通管理、提升运行效率、缓解交通拥堵、提高服务水平提供全方位技术支撑和科学决策依据,为交通运输企业提高管理水平、降低安全运行成本、提升服务质量提供智能化产品,为市民公众提供实时、高效、便捷的出行信息服务。

2) 城市公交智能管理应用产品

综合运用北斗/GPS 卫星定位、无线通讯、GIS 地理电子信息、网络通信、自动控制等高新技术,开发面向政府、企业和公众的信息化应用系统,为行业主管部门合理规划公交线网,加强服务监督;为公交运营企业提高调度效率,降低安全生产成本,提高企业管理水平;为方便市民公交出行提供技术支撑。

3) 出租汽车智能管理应用产品

在出租汽车上安装北斗/GPS、计价器、摄像头等车载智能终端系统,全面实现智能导航、车辆定位、轨迹回放、紧急报警、应急预警、安全提醒、图像拍摄、全程录音、电话召车、失物查找、在线支付、服务监督等功能,有效加强出租车行业监管,提高出租车企业管理水平和服务水平,保障驾驶员人身安全,方便市民出行。

4) 营运车船智能管理应用产品

为交通、公安、安监、旅游、建设、教育、环保、海洋、港口等政府相关监管部门提供对长途客车、旅游包车、危险品运输车、重型载货车、渣土车、校车、环卫车、施工及运输船舶等营运车船的统一监管服务,同时为企业 provide 超速报警、疲劳驾驶报警、路线偏移报警等各类报警信息,防范营运车船的不安全行驶等问题。

2、关键资源

公司专注于城市交通信息平台的建设与运营服务,在城市公交、出租、客运、货运等城市交通运输领域拥有业内较为领先的行业软件产品和完善的运营服务方案。报告期内,公司拥有专利 3 项、软件著作权 38 项、商标 3 项、域名 14(国际 10,国内 4 个)个,成功通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、CMMI 3 级评估认证、计算机信息系统集成企业资质认证和信息系统安全等级资质,获评高新技术企业、软件企业、创新型企业。公司在福建省内交通行业拥有良好的知名度及客户口碑。

3、销售模式

公司城市交通信息平台的建设与运营服务主要客户为城市公交、出租、客货运等交通运输、公安交通管理等领域的交通监管部门、运输管理单位、交通使用者等。销售模式包括进入政府、行业的准入、参与最终客户的招投标,客户需求的不断挖掘,客户的关联企业、同区域合作伙伴的辐射营销等形式。

公司的销售模式主要围绕客户(业主)招标需求、规划设想来开展,公司以产品的不同运用

领域设不同的事业部,并以各事业部载体开展国内各区域的市场拓展、项目实施和技术服务。在具体的营销管理中,除了各事业部负责制定对应业务的营销相关指标及业务推进计划,负责招投标、合同洽谈与签订工作外,其他技术、服务部门等提供客户所需的普通硬件设备的安装、技术及其他相关支持。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年度,公司完成了厦门交通警卫指挥平台、厦门智慧交通保障系统、厦门交通大数据分析应用平台二期、厦门交运通移动执法信息系统二期、节假日运力运量统计分析系统、厦门岛内公交电子站牌、厦门市出租车车载设备报废更新、厦门边防小型船舶防越线预警系统、新型环保智能渣土车智能终端等一批金砖保障项目,并将业务拓展至省外辽宁营口、山东章丘、四川内江、四川乐山、云南保山、广西南宁,省内古田、霞浦、安溪、角美等地,同时进一步加大交通大数据的研发投入,并启动大交通产品方案设计和资源整合、启动校企联合的交通仿真等人工智能研究。主要工作如下:

(一) 城市交通智能化管理平台

- 1、金砖会晤期间,完成厦门市交通警卫安保指挥平台的建设,针对大型活动交通安保需求提供“事前预防规划、事中可视化指挥、事后分析研判”全过程大数据应用服务,在厦门金砖期间,为各国领导人和嘉宾的警卫路线方案进行推演及优化支撑,利用“秒级实时时空预警”功能科学控制车队车速和车距,辅助各级指挥部圆满完成 300 余趟次交通警卫保障任务。
- 2、完成厦门市智慧交通保障系统的建设,完成对厦门市交通从业者 132851 人次审查,发现 17962 人存在不良记录,对 139636 辆运营车辆进行审查,发现 18378 辆不符合运营条件,提供运行监测、行业分析、专题分析报告 526 份,保障了交通运输行业的生产安全。
- 3、完成厦门市集美区电子政务云平台扩展升级及政务可视化决策平台的开发建设,为集美区信息中心开展政务大数据分析挖掘,实现多部门数据融合,先后开发了公共交通、重点车辆、实时路况、小型船舶、交通警情、交通安全等 10 多个大数据分析专题,为集美区政府在社会综治特别是交通治理和服务提供了很好的技术手段和监督工具,有利于提高政府部门工作效率。
- 4、继续完善交通运输领域的产品体系,完成了网约车行业信息采集监管、节假日运力运量统计分析系统的建设,初步完成交通运输信用信息管理平台的设计规划;在交通执法领域继续深耕细作,完成交运通移动执法信息系统二期、市执法支队下属 6 个大队指挥分中心的开发建设,形成了两级联动的执法信息化产品体系。

5、在异地市场，与当地合作伙伴合作成功实现辽宁省营口市交通局 TOCC 项目的实施落地，成为继厦门后又一成功的项目案例，在未来市场拓展中将发挥重要的“桥头堡”作用。

（二）交通大数据

1、完成交通大数据分析二期项目，共新增 6 大项 14 小项数据分析应用（涵盖车辆稽查、信号灯控制优化辅助、勤务联动辅助、交通事件监测、重大活动和节假日路况预测、交通 OD 等方面），为交警支队交通指挥中心、科技处等单位提供逾 115 份交通运行分析、车辆稽查、信号灯控制效果分析等报告，协助厦门交警在全省金砖交通安保工作中获得单大队抓获安全隐患车辆排名第一的成绩；金砖会晤限行管控期间每日 8 点为公安部提供前日的《厦门市实施机动车单双号限行等交通限制措施道路交通流量情况》分析报告，并为省交警总队、政法委等单位提供每日入厦车辆活跃度分析、以及市、区际检查站当日流量分析等，预测会晤期间每日交通路况，为交通管控决策提供数据支撑。

2、交通大数据平台入选国家工信部出版的《大数据优秀产品、服务和应用解决方案案例集》，是全国 451 个征集案例中的 50 强，也是仅有的两个交通行业具有代表性和示范性的案例之一；平台获得“2017 中国智慧城市大数据应用创新奖”。

3、交通大数据产学研合作继续深化，与东北大学共建“城市交通大数据应用创新联合实验室”、与厦门大学合作建设“数字福建城市交通大数据研究所”获列省发改委首批名单。

（三）城市公交智能化管理

获得“2016 年中国智能公交行业十大优秀企业”、电子站牌获得“福建省优秀物联网和智能硬件优秀创新产品”

1、福建省内市场，借助我司已搭建的品牌及案例优势，对全省市、县智能公交市场深入挖掘，完成漳州角美智能公交调度系统项目、厦门岛内电子站牌项目、福清公交智能调度系统项目、厦漳航线票务系统项目、古田电子站牌项目、霞浦电子站牌项目、泉州公交车载终端项目、安溪智能公交项目、惠安公交项目、福鼎智能公交项目、龙海公交车载设备项目等项目合同签订工作，福建省内市场占有率超过 85%。

2、福建省外市场，通过对终端客户及渠道合作伙伴的市场铺设，完成了山东章丘公交智能调度系统、江西鄱阳智能公交调度系统、云南玉溪电子站牌、云南保山智能公交等项目合同签订工作；此外，省外的渠道铺设进一步覆盖东北、西北、西南、华南地区，进一步扩大了公司在全国的影响力。

3、完成了角美智能公交调度系统、古田电子站牌、厦门 BRT 项目、霞浦电子站牌、福清公交智能调度系统、海沧电子站牌、厦门岛内电子站牌、福鼎智能公交等项目的实施和验收工作。

4、完成智能公交调度管理系统监控端的升级改造，实现了公交产品线开发语言由 Delphi 到.NET 的全面转型。完成公交“智能排班”的研发，并已产品化，进一步提升了公交业务的智能化。结合公交 IC 卡数据和公交运营数据，研发了公交客流大数据分析系统，为公交行业管理的客流应用打下基础。

（四）城市出租智能化管理

1、澳门特的召车平台于 4 月 1 日正式上线运行，首批投放 100 辆车。平台运行至今注册用户数达 15 万，其中有 5 万个活跃用户数，平均每天共 1700 多订单数，召车成功率 85%以上，平均每天每车交易金额达到 MOP1000 元。根据平台 2017 年的良好运行情况，挖掘与澳门电召的士公司要求规划项目二期，项目二期规划内容包括：新增投放 100 辆新增的设备采购及信息化建设，新增功能如：微信召车、线上支付、接机服务、集团用车等功能的开发、新增业务其他巡游车接入平台进行接单应召等。作为对外一带一路的第一个项目，将进一步扩大该项目在澳门的影响力。

2、2017 年 7 月 14 日中标三明市交通局出租汽车监管平台项目（项目金额 2,258,860 元），

该目标志着我司自主研发的出租汽车行业监管平台进入行业产品化阶段,可面向全国进行产品推广。

3、2017年8月28日中标四川省乐山市中心城区出租汽车智能化系统项目(项目金额8,605,600元),该项目是我司第一个为除厦门以外的城市建设面向政府、企业和公众的整体化出租汽车行业智能化系统,建设内容包含四川省乐山市中心城区880辆出租汽车的车载硬件设备、政府行业监管系统、企业监控调度管理系统、机房支撑软硬件等。

4、2017年12月4日,配合广西壮族自治区通信服务有限公司中标南宁市网络预约出租汽车监管平台项目软件采购(项目金额1,290,000),该项目是我司在广西省的第一个交通行业项目,为后续广西省的交通行业信息化市场拓展奠定了良好的基础。

(五) 营运车辆智能化管理

荣获“2017中国卫星导航产业十佳运营商”,完成厦门边防小型船舶防越线预警系统项目建设,全市小渔船接入6000多艘;完成厦门岛内新型智能渣土车推广,完成岛内780辆新型智能渣土车智能终端安装和接入;完成两客一危、物流、融资租赁等社会车辆入网量4500多辆。

(六) 智慧海洋

2017年,北斗通公司成功获取海洋海事两大板块关键性平台的开发与建设,并逐步研讨推进产品化建设和市场推广战略,完成了厦门智慧海洋一期五大工程规划、厦门北斗地基增强系统、厦门“智慧海洋”信息化一期、闽江航运数字化监管平台、互联网+海洋协同创新公共服务平台等一批十三五创新示范项目,并进一步梳理省内智慧海洋智慧海事的项目机会,同时加快研发团队建设及资质申请进度,充分吸收已有项目技术经验,启动海洋海事产品方案设计和资源整合。

(二) 行业情况

近年来,随着我国城市化进程的推进和机动车数量的快速增长,城市道路交通量不断增加,各种交通问题凸显,例如交通拥堵、交通事故和尾气污染等,同时这些交通问题也给经济发展造成了巨大的损失。另一方面,近年来居民对交通运输的需求呈现多样化、多层次的特征,对交通的安全性、便捷性、舒适性、时效性提出了更高的要求,国内综合交通运输体系的建设迫在眉睫。为解决交通问题,传统的方法是大规模修建道路。但目前大部分国家,可供修建道路的空间已经越来越小。另外,交通系统是一个复杂的系统,仅仅单独从道路方面或者车辆方面考虑,都难以从根本上解决问题。在此背景下,把交通基础设施、交通运输工具和交通参与者综合起来系统考虑,充分利用信息技术、数据通信传输技术、电子传感技术、控制技术、计算机技术及交通工程等多项高新技术的集成及应用,使人、车、路之间的相互作用关系以新的方式呈现出来,形成实时、准确、高效的综合交通运输管理系统,这种解决交通问题的方式就是智能交通系统。智能交通系统可以有效地利用现有交通设施、减少交通负荷和环境污染、保证交通安全、提高运输效率,是未来交通系统的发展方向。

交通运输部发布《交通运输“十二五”发展规划》中明确提出,在未来五年中国要按照“适度超前”的原则,推进交通信息化建设,大力发展智能交通,提升交通运输的现代化水平;国务院制定的《关于城市优先发展公共交通的指导意见》也提到“按照智能化、综合化、人性化的要求,推进信息技术在城市公共交通运营管理、服务监管和行业管理等方面的应用,重点建设公众出行信息服务系统、车辆运营调度管理系统、安全监控系统和应急处置系统。加强城市公共交通与其他交通方式、城市道路交通管理系统的信息共享和资源整合,提高服务效率。”等政策或规划的出台,表明国家对智能交通建设的重视,而且各地政府也随即纷纷将大力发展智能交通摆放到战略的高度,每年都不断提高对智能交通建设的投入。而这些必将智能交通行业带入新的快速发展阶段,迎来行业的快速增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	20,352,481.72	17.6%	25,620,587.68	28.82%	-20.56%
应收账款	38,060,872.89	32.92%	31,892,222.14	35.87%	19.34%
存货	24,588,651.87	21.27%	6,086,024.82	6.85%	304.02%
长期股权投资					
投资性房地产	15,574,092.46	13.47%	16,135,296.58	18.15%	-3.48%
固定资产	3,027,183.26	2.62%	2,586,815.92	2.91%	17.02%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付账款	20,630,876.15	17.84%	20,527,838.18	23.09%	0.5%
预收款项	18,707,467.89	16.18%	3,051,076.28	3.43%	513.14%
资产总计	115,625,651.34	-	88,908,003.61	-	30.05%

资产负债项目重大变动原因：

截止 2017 年 12 月 31 日，公司存货比上年同期增加 1850.26 万元，同比增长 304.2%，主要原因是公司发出商品大幅度增加，其中乐山出租、保山公交、交运通二期等大部分在建项目正在建设中项目均未完工验收，存货未结转为成本。

预收账款比上年同期增加 156.56 万元，同比增长 513.14%，主要原因是集美政务云、乐山出租车、海洋智慧观测等项目根据合同收到第一笔预收款，项目未做验收未做收入。

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	106,486,340.44	-	73,780,341.39	-	44.33%
营业成本	66,271,976.63	62.24%	47,987,403.43	65.04%	38.10%
毛利率%	37.76%	-	34.96%	-	-
管理费用	20,791,210.78	19.52%	17,422,765.25	23.61%	19.33%
销售费用	15,552,648.94	14.61%	10,800,653.31	14.64%	44.00%
财务费用	-70,090.68	-0.07%	-85,593.36	-0.12%	-18.11%

营业利润	10,315,676.94	9.69%	-3,645,572.96	-4.94%	382.96%
营业外收入	54,277.57	0.05%	8,795,873.69	11.92%	-99.38%
营业外支出	1,533.68	0.0014%	2,786.33	0.0038%	-44.96%
净利润	9,556,885.46	8.97%	4,949,270.36	6.71%	93.10%

项目重大变动原因:

报告期内,公司营业收入2017年比2016年增加3270.6万元,同比增长44.33%。主要原因系公司系统集成及开发收入大幅增长,其中智慧交通保障及12328监督电话服务等项目实现系统集成和运营服务收入701.64万元;漳州平安城市建设项目实现系统集成收入546.89万元;交通专项指挥系统及交通大数据分析挖掘系统项目实现开发收入561.25万元;古田顺达公交、福清公交项目实现系统集成收入780.05万元;海峡出租汽车实现系统集成及运营服务收入363.66万元。

营业成本增加1828.46万元,同比增长38.1%。主要原因系营业收入增长。

销售费用增加475.2万元,同比增长44.00%。主要原因系职工薪酬增加357.87万元,导致职工薪酬增长的原因是:1、人员增加。公司2017年年末职工人数为279人,比2016年年末增加了55人;2、营业收入增长,导致销售人员绩效提成增长。

营业利润增长1396.12万元,同比增长382.96%。主要原因是:1、毛利率较高的软件开发收入占营业收入的比例提高,2017年软件开发收入占营业收入的比例为16.01%,2016年该比例为13.39%;2、根据会计准则,2017年度跟公司主营业务相关的政府补贴资金计入营业利润,2016年该项收入计入营业外收入。

营业外收入减少874.16万元,同比减少99.38%。原因系本年度申请的政府补贴资金812.64万元根据新颁布的会计准则计入其他收益科目,未在营业外收入科目中体现。

净利润增加460.76万元,同比增长93.1%。原因是:1、本年度营业收入增长44.33%;2、本年度毛利率较高软件开发收入占营业收入的比例有所提高。

(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	106,006,255.07	73,279,534.27	44.66%
其他业务收入	480,085.37	500,807.12	-4.14%
主营业务成本	65,883,191.00	47,681,658.19	38.17%
其他业务成本	388,785.63	305,745.24	27.16%

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%
系统集成	66,268,853.19	62.23%	42,312,139.42	57.35%
软件开发	17,045,930.19	16.01%	9,883,742.51	13.39%
平台运营服务	22,691,471.69	21.31%	21,083,652.34	28.58%
其他业务-房屋出租	480,085.37	0.45%	500,807.12	0.68%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内公司系统集成收入增长 56.62%，原因系 2017 年智慧交通保障项目、漳州平安城市建设项目、古田顺达公交项目等系统集成项目建成验收，使公司系统集成业务大幅增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	厦门市综合交通运行信息指挥中心	7,016,432.84	6.59%	否
2	福建平航数码科技有限公司	5,468,875.64	5.13%	否
3	厦门市公安局交通警察支队	5,612,547.02	5.27%	否
4	古田县顺达公共交通运输有限公司	4,470,630.43	4.20%	否
5	厦门海峡出租汽车股份有限公司	3,636,562.01	3.42%	是
合计		26,205,047.94	24.61%	-

(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	杭州鸿泉数字设备有限公司	5,126,581.20	7.96%	否
2	浙江大华科技有限公司	6,951,540.17	10.79%	否
3	上海正先电子科技有限公司	6,211,769.31	9.64%	否
4	深圳市锐明技术股份有限公司	13,333,793.91	20.70%	否
5	厦门雅迅网络股份有限公司	6,282,576.61	9.75%	否
合计		37,906,261.20	58.84%	-

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	-2,786,240.98	2,660,251.19	-204.74%
投资活动产生的现金流量净额	-3,269,608.68	-4,204,737.23	-22.24%
筹资活动产生的现金流量净额	0	15,470,000.00	-100%

现金流量分析:

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额减少 544.65 万元，同比减少 204.74%，原因系 2017 年度公司已验收项目未到合同付款时间，同时公司支付较多正在建设中项目的采购款项。

筹资活动产生的现金流量净额减少 1547 万元，原因系公司无取得筹资现金流入。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-278.62万元，净利润为955.69万元。经营活动产生的现金流量净额与净利润存在较大差异的原因是：1、公司本年年末应收账款账面余额比上年同期增加685.23万元。公司本年验收的项目大部分在下半年，有些项目未到付款期。2、公司在建的系统集成项目采购商品支付了大量资金。公司本年年末存货账面价值比上年同期增加了1850.26万元，但应付账款账面余额仅增加了10.3万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司持有厦门北斗通信息技术股份有限公司51%股份。合并基准日是2016年8月31日，合并方式为同一控制下企业合并。

2016年3月18日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于收购厦门北斗通信息技术股份有限公司股权的议案》，2016年4月11日，公司召开2015年年度股东大会，审议通过《关于收购厦门北斗通信息技术股份有限公司股权的议案》。

2016年7月5日，福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具《厦门信息集团有限公司拟转让其持有厦门北斗通信息技术股份有限公司51%股权项目涉及的厦门北斗通信息技术股份有限公司全部权益价值资产评估报告书》（闽联合中和评报字[2016]第5014号），以2015年12月31日为评估基准日；北斗通公司的评估价值为1,971,700.00元。

2016年8月16日，北斗通公司股东大会作出决议，同意股东信息集团公司将所持有的51%的股权（认缴注册资本510.00万元，实缴102.00万元）以100.5567万元人民币转让给卫星定位公司。

公司本年度未发生投资项目或处置情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、《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》自2017年5月28日起施行，对于施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。

2、根据关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会[2017]15号），2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。受影响的科目：资产处置收益，本期受影响的金额-141,729.50，上期受影响的金额-51,008.05。

3、财政部于2017年度发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下（单位元）：

会计政策变更内容	受影响的报表项目	2016 年度影响金额 (增加“+”/减少“-”)	2017 年度影响金额 (增加“+”/减少“-”)
政府补助列报	其他收益		8,126,416.91
资产处置损益列报	资产处置收益	51,008.05	-141,729.50
	营业外支出	-51,008.05	0

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期公司诚信经营，依法纳税，实际上缴税费 518.38 万元；公司积极吸纳就业，年度内提供的就业岗位净增加 55 个。

三、 持续经营评价

报告期内，公司法人治理结构合理，财务核算体系完善，人才队伍建设健全，公司管理团队和骨干员工基本保持稳定，能够保证公司未来发展需要。

公司近年来业务拓展迅速，业务规模持续增长，业务范围立足福建省，向全国拓展，2017 年实现了四川乐山、保山等地市业务的突破。

公司目前财务状况良好，总资产 11562.57 万元，净资产 6591.19 万元，资产负债率 43%，资产负债率处于合理水平，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司经营业绩对政府补助的依赖风险

本期公司政府补贴收入占利润总额的比重为 78.38%。公司在信息交通、智慧交通领域投入了大量的研发资源并获得政府补助，但短期内公司的研发成果并未对公司总体盈利能力产生提升效果，因此公司经营业绩对政府补助存在一定的依赖风险。

应对措施：公司将提高产品化程度，减少针对部分客户的定制化开发，将研发资源投入到有市场价值的核心技术方面，从而实现控制研发费用的持续增长的同时，保证公司产品技术的先进性。实现研发资源投入对公司营业利润的提升效果，缓解公司经营业绩对政府补助的依赖程度。

2、业务分布区域集中，业务开展受区域限制风险

本期公司来源于福建省内的营业收入占比高，而与此同时公司主营业务属于充分竞争的市场，市场区域集中可能致使公司面临更为激烈的竞争，增加公司经营风险。

应对措施：公司在武汉、成都等地设置了办事处，拓展所在区域的各项业务，目前成功在四川乐山、保山等地实现了业务落地。公司将继续以此为经验，在更多的区域设置分支机构，以缓解业务分部区域相对集中的现状。

3、应收账款快速增长的坏账风险

公司 2017 年末应收账款账面价值 3806.09 万元，仍然处在较高水平，应收账款周转率也呈现下降态势，且经营活动产生的现金流量为负。应收账款的快速增长可能导致公司的坏账风险增加。

应对措施：公司计划积极与客户沟通，在后续的业务中，以出具银行保函的方式替代预留质保金，以减少应收账款余额，降低应收账款账龄，规避坏账风险。

4、经营性服务收费证的取消，公司开展该类业务面临收入下降风险

福建省物价局和福建省经济和信息化委员会于 2015 年 5 月发布的《关于取消经营服务性收费证制度加强事中事后监管的通知》（闽价服〔2015〕118 号）中明确“自 2016 年 1 月 1 日起，全省统一取消《收费证》核发工作，届时《福建省物价局关于印发〈福建省经营服务性收费证管理暂行规定〉的通知》（闽价服〔2010〕255 号）同时废止。”公司的出租车卫星定位（GPS）经营服务等项目受此通知影响，存在因市场竞争而引起服务收费下调导致收入下降的风险。

应对措施：公司出租车失物查找收入占营业收入的比重很小，并逐年下降，该风险对公司影响将越来越小。

5、营业收入季节性波动风险

公司的系统集成和软件客户群体主要包括城市交通公安交通监管部门、交通运营单位、交通运输单位等大型企事业单位，业务项目的取得、执行及工程验收确认通常集中于下半年度，下半年营业收入一般约占年度总收入 75%-85%，公司经营具有明显的季节性波动的特征。

应对措施：1、公司计划加强信息技术服务和运营服务类业务的拓展，以缓解项目型业务下半年集中验收带来的营业收入季节性波动风险；2、公司将提高项目实施效率，尽量减少项目集中验收的情况。

6、研发投入较大的风险

公司所处行业属于技术密集型产业，对技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。且随着行业竞争的加剧，行业技术与产品的更新换代将会提速，这对企业人才储备、技术储备提出了更高要求。同时，智能交通系统未来在传输技术、自动化技术和存储技术等方面会面临新的发展和挑战，这也对处于该行业的公司的技术革新升级能力提出了更高的要求。行业内企业的技术更新升级速度若不能适应市场环境的变化，则可能遭遇被市场淘汰的风险，将对于新市场的争夺和企业长远发展产生威胁，因而公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。

通过不断的研发投入，公司产品具备了一定的技术水平，但新技术、新产品的开发与设计使公司投入了大量人力和物力，同时技术转化风险和难题亦存在不可预计性，如果公司不能顺应市场需求或者研发成果不能成功转化为新产品，将对公司竞争力及未来经营业绩产生影响。

应对措施：公司将提高产品化程度，减少针对部分客户的定制化开发，将研发资源投入到有市场价值的核心技术方面，从而实现控制研发费用的持续增长的同时，保证公司产品技术的先进性。

7、政策波动风险

智能交通产业正处于高速发展阶段，并且国家大力倡导新一代智能交通系统，并将其列入国家鼓励发展的产业。行业的持续快速发展与国家宏观经济环境、智能交通产业政策、行业竞争格局变化等外部因素密切相关。如果国家政策导向发生变化，将对行业的发展产生极大的

不利影响，未来的发展将存在不确定性。

应对措施：公司计划拓展企业应用方面的业务，提高公司企业应用的运营服务水平，加强客户粘性和对公司产品的依赖程度，以应对将来有可能产生的政策波动风险。

8、公司治理风险

股份公司成立时间较短，公司存在内部控制制度执行环节不尽完善导致的公司治理风险。

应对措施：公司以本次股改及挂牌为契机，按照公众公司的要求制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和内部控制制度，并组织管理层学习《公司法》、三会议事制度等管理制度，并在中介机构持续督导下严格规范公司运作，防范公司治理风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（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	6,500,000.00	1,829,106.43
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受	39,500,000.00	7,654,732.45

托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他	-	
总计	46,000,000.00	9,483,838.88

(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
厦门易通卡运营有限责任公司	研究开发基于大数据的城市公交出行分析及预测系统	160,000.00	是	2017-9-4	2017-036
厦门信息港建设发展股份有限公司	租赁思明区观日路44号8楼办公场所	645,595.22	是	2017-9-4	2017-040
厦门市信息投资有限公司	厦门市软件园观日路44号6楼办公场所	499,754.75	是	2017-9-4	2017-041
厦门信息集团有限公司	租赁厦门市软件园二期公寓楼	55,632.29	是	2017-9-4	2017-042
厦门创新软件园管理有限公司	厦门市思明区软件园二期会议室	2,830.19	是	2017-9-4	2017-043
厦门特运交通国际旅行社有限公司	租赁车辆	7,176.70	是	2018-4-18	2018-009
厦门红星汽车修理厂	配件销售	31,978.63	是	2018-4-18	2018-009
厦门市保安有限公司	设备销售	283.02	是	2018-4-18	2018-009
总计	-	1,403,250.8	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易都是公司日常经营需要或主营业务，其中租赁厦门市观日路44号6楼

和 8 楼是用于办公、租赁软件园二期公寓楼是用于新入职的外地员工居住过渡使用、租赁软件园二期会议室是用于会议培训，于厦门易通卡运营有限责任公司、厦门特运交通国际旅行社有限公司、厦门红星汽车修理厂和厦门市保安有限公司的交易都是公司主营业务，上述交易都是市场行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格公允，对公司生产经营无负面影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、厦门信息港建设发展股份有限公司和厦门信息集团有限公司在公司挂牌时出具《避免同业竞争承诺函》，承诺未持有公司以外其他从事与公司相同、类似或构成竞争企业的股份，也未派遣他人在与公司经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职，将来也不会投资与公司相同、类似或构成竞争的企业。

履行情况：厦门信息港建设发展股份有限公司和厦门信息集团有限公司自出具《避免同业竞争承诺函》之日起，严格遵循承诺函中的相关承诺，未与公司形成同业竞争，也未投资与公司形成同业竞争的企业。

2、董事、监事、高级管理人员在公司挂牌时作出承诺，避免投资与公司相同、类似或构成竞争的企业，也不在与公司相同、类似或构成竞争的企业中任职。

履行情况：公司董事、监事、高级管理人员严格遵守相关承诺，未投资与公司相同、类似或构成竞争的企业，也没有在于公司相同、类似或构成竞争的企业中任职。

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	4,333,334	10.08%	0	4,333,334	10.08%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,666,666	89.92%	0	38,666,666	89.92%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数						4

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	厦门信息港建设发展股份有限公司	15,405,405	0	15,405,405	35.83%	15,405,405	0
2	厦门市信息投资有限公司	14,594,595	0	14,594,595	33.94%	14,594,595	0
3	厦门公交集团有限公司	8,600,000	0	8,600,000	20%	5,733,333	2,866,667
4	厦门信诚通创业投资有限公司	4,400,000	0	4,400,000	10.23%	2,933,333	1,466,667
合计		43,000,000	0	43,000,000	100%	38,666,666	4,333,334

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

法人股东厦门信息港建设发展股份有限公司与法人股东厦门市信息投资有限公司同为厦门

信息集团有限公司控股的公司，法人股东厦门信诚通创业投资有限公司为厦门信息集团有限公司全资子公司厦门信息集团资本运营有限公司的全资子公司，法人股东厦门公交集团有限公司与厦门信息集团有限公司同为厦门市国有资产监督管理委员会全资控股的公司。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司股东及持股比例为厦门信息港建设发展股份有限公司持有公司 35.83%的股份，厦门市信息投资有限公司持有公司 33.94%的股份，厦门信诚通创业投资有限公司持有公司 10.23%的股份，厦门公交集团有限公司持有公司 20.00%的股份，公司的股权相对分散，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

厦门信息港建设发展股份公司、厦门市信息投资有限公司、厦门信诚通创业投资有限公司同为厦门信息集团有限公司直接或间接控股的公司。厦门市国资委同时持有厦门信息集团有限公司及厦门公交集团有限公司 100%的股权，故公司实际控制人为厦门市国资委。公司实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
秦洪	董事长	男	47	研究生	3	否
赖增伟	董事兼总经理	男	40	本科	3	是
江培舟	董事兼副总经理	男	53	本科	3	是
陈烨辉	董事	男	42	研究生	3	否
姜晓晖	董事	女	45	研究生	3	否
林秀总	监事会主席	男	44	本科	3	否
谢黎晖	监事	女	48	本科	3	否
罗明生	职工监事	男	47	本科	3	是
苏敏咸	副总经理	男	44	本科	3	是
刘枫	财务总监	男	36	研究生	3	是
董事会人数:						5
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、实际控制人间关系:

公司无控股股东，公司实际控制人为厦门市国资委，公司董事、监事、高级管理人员无相互关系，且未在实际控制人出任职

(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
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

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	15	17
财务人员	5	5
技术人员	110	146
生产人员	58	61
销售人员	36	50
员工总计	224	279

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	21
本科	149	197
专科	56	48
专科以下	4	13
员工总计	224	279

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：

公司本着“客观公正，公平公开，奖励优秀”的原则，实施建立在任职资格基础上的差异化的薪酬制度，强化薪酬的激励机制，同时实行合理的薪酬差距，薪酬向关键岗位倾斜，促进公司核心层、骨干层队伍建设。公司主要根据岗位要求、员工胜任能力、绩效表现等方面确定薪酬，实行全员考核，每年定期依据国家政策、企业管理制度、经营结果、岗位变化、员工绩效考核等因素调整薪酬，以保证公司薪酬水平的竞争力和吸引力。员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴、年终奖金等。同时，依据《中华人民共和国劳动法》和国家及地方有关法律法规、规范性文件，与所有员工签订了劳动合同，按时为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险、商业保险、互助医疗和住房公积金。

公司将持续优化激励措施，将公司的长远发展和员工的个人贡献有机地结合在一起，形成长远的共同奋斗、分享机制。

培训情况：

2017 年公司按照业务发展需求与员工实际培训需求相结合，多方面、多形式地开展员工培训，包含中层干部管理培训、新员工入职培训、产品研发知识培训、市场拓展分享、项目管理培训、岗位技能培训、安全生产类培训、外部技术培训、团队拓展培训等。全年组织开展 76 场次培训，其中外部培训 21 场，内部培训 55 场，全年参与培训员工达 964 人次。报告期内无需公司承担的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

随着我国城市化进程的加快，汽车保有量持续增长，交通运营的压力越来越大。一系列城市交通问题随之而来，如道路堵塞、交通事故频发、环境污染等。在此背景下，城市智能交通系统迎来旺盛的需求。据公开资料显示，2017年城市智能交通市场规模超过550亿，预计未来5年的年均增长率将超过20%。虽然市场整体处于快速发展的阶段，但存在区域发展不平衡的情况。一二线城市和沿海经济发达城市的智能交通系统建设已初具规模，市场竞争也较为激烈，未来三四线城市和中西部地区的项目机会将会逐渐增多。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司规定的相关法律法规及规范性文件的相关要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司根据章程规定的决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了合理的职责分工和制衡机制：股东大会是公司的最高权力机构，公司在《股东大会议事规则》的范围内运作，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；董事会是公司的决策管理机构，对公司治理机制的建立和监督负责，确立治理机制的政策和方案，监督治理机制的执行；监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高级管理人员执行职务的行为及公司财务状况进行监督及检查，向股东大会负责并报告工作。报告期内公司严格执行《防止大股东及其关联方占用公司资金管理制度》，没有出现大股东及其关联方占用公司资金的情况发生。报告期内，公司三会运行基本正常，公司治理基本规范。

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

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护股东利益。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行信息披露，依法保障股东对公司重大事务的知情权。公司股东大会的召集、召开程序符合《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权，能够确保中小股东的话语权，董事会认为公司的治理机制能够确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司能够依据《公司法》、《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能正常部署，三会决议均能够得到执行，董事会认为公司重大决策均履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程修订过一次，2017年11月10日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《厦门卫星定位应用股份有限公司章程（修正案四）（党建工作写入公司章程）》的议案。

（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	7	1、第一届董事会第九次会议审议通过《关于修订公司经营范围的议案》；《关于修订公司章程的议案》；《关于补充确认2016年偶发性关联交易的议案》；《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》；《关于出租厦门市软件园三期起步区A3#第17层的议案》；《关于召开2017年第一次临时股东大会的议案》。 2、第一届董事会第十次会议审议通过《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年度审计报告的议案》；《关于2016年年度报告及报告摘要的议案》；《关于2016年度财务决算报告的议案》；《关于2016年度利润分配方案的议案》；《关于2017年度财务预算报告的议案》；《关于聘请公司2017年度财务报告审计机构的议案》；《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》；《关于补充确认2016年偶发性关联交易的议案》。

3、第一届董事会第十一次会议审议通过《关于聘任苏敏咸为公司副总经理的议案》；《关于偶发性关联交易的议案 1》；《关于偶发性关联交易的议案 2》；《关于厦门市软件园三期起步区 A3#楼第 17 层承租方将变更为厦门英科强影视传媒有限公司的议案》。

4、第一届董事会第十二次会议审议通过《关于偶发性关联交易的议案 1》（易通卡基于大数据的城市公交出行分析及预测系统的开发和维护服务）；《关于偶发性关联交易的议案 2》（北斗通拟参与厦门信息港建设发展股份有限公司组织的联合申报《海洋生态环境智慧化观测装备研发公共服务平台》项目）；《关于偶发性关联交易的议案 3》（厦门信息港建设发展股份有限公司拟委托公司开发海洋生物观测装备公共服务平台）；《关于偶发性关联交易的议案 4》（公司承租厦门信息港建设发展股份有限公司位于厦门市思明区观日路 44 号 8 楼的房产用于办公）；《关于偶发性关联交易的议案 5》（公司承租厦门市信息投资有限公司位于厦门市思明区观日路 44 号 6 楼的房产用于办公）；《关于偶发性关联交易的议案 6》（公司承租厦门信息集团有限公司位于厦门市思明区软件园二期公寓楼用于员工宿舍）；《关于偶发性关联交易的议案 7》（公司承租厦门创新软件园管理有限公司位于厦门市思明区软件园二期会议室用于开会）。

5、第一届董事会第十三次会议审议通过《关于偶发性关联交易的议案 1》（易通卡基于大数据的城市公交出行分析及预测系统的开发和维护服务）；《关于偶发性关联交易的议案 2》（北斗通拟参与厦门信息港建设发展股份有限公司组织的联合申报《海洋生态环境智慧化观测装备研发公共服务平台》项目）；《关于偶发性关联交易的议案 3》（厦门信息港建设发展股份有限公司拟委托公司开发海洋生物观测装备公共服务平台）；《关于偶发性关联交易的议案 4》（公司承租厦门信息港建设发展股份有限公司位于厦门市思明

		<p>区观日路44号8楼的房产用于办公);《关于偶发性关联交易的议案5》(公司承租厦门市信息投资有限公司位于厦门市思明区观日路44号6楼的房产用于办公);《关于偶发性关联交易的议案6》(公司承租厦门信息集团有限公司位于厦门市思明区软件园二期公寓楼用于员工宿舍);《关于偶发性关联交易的议案7》(公司承租厦门创新软件园管理有限公司位于厦门市思明区软件园二期会议室用于开会)。</p> <p>6、第一届董事会第十四次会议审议通过《厦门卫星定位应用股份有限公司章程(修正案四)(党建工作写入公司章程)》。</p> <p>7、第一届董事会第十五次会议审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第三次会议审议通过《2016年度监事会工作报告》;《关于2016年度财务决算报告的议案》;《关于2016年年度报告及报告摘要的议案》;《关于2016年度利润分配方案的议案》;《关于2017年度财务预算报告的议案》;《关于聘请公司2017年度财务报告审计机构的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第四次会议审议通过《2017年半年度报告》。</p>
股东大会	5	<p>1、2017年第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司经营范围的议案》;《关于修订公司章程的议案》;《关于补充确认2016年偶发性关联交易的议案》;《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2016年度股东大会审议通过《关于2016年度董事会工作报告的议案》;《2016年度监事会工作报告》;《关于2016年度审计报告的议案》;《关于2016年年度报告及报告摘要的议案》;《关于2016年度利润分配方案的议案》;《关于2016年度财务决算报告的议案》;《关于2017年度财务预算报告的议案》;《关于聘请公司2017年度财务报告审计机构的议案》;《关于补充确认2016年偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、2017年第二次临时股东大会否决《关</p>

		<p>于偶发性关联交易的议案》(公司计划为厦门易通卡运营有限责任公司提供基于大数据的城市公交出行分析及预测系统的开发和维护服务); 否决《关于偶发性关联交易的议案》(公司子公司北斗通公司拟参与厦门信息港建设发展股份有限公司组织的联合申报《海洋生态环境智慧化观测装备研发公共服务平台》项目)。</p> <p>4、2017年第三次临时股东大会审议通过《关于偶发性关联交易的议案1》(易通卡基于大数据的城市公交出行分析及预测系统的开发和维护服务);《关于偶发性关联交易的议案2》(北斗通拟参与厦门信息港建设发展股份有限公司组织的联合申报《海洋生态环境智慧化观测装备研发公共服务平台》项目);《关于偶发性关联交易的议案3》(厦门信息港建设发展股份有限公司拟委托公司开发海洋生物观测装备公共服务平台);《关于偶发性关联交易的议案4》(公司承租厦门信息港建设发展股份有限公司位于厦门市思明区观日路44号8楼的房产用于办公);《关于偶发性关联交易的议案5》(公司承租厦门市信息投资有限公司位于厦门市思明区观日路44号6楼的房产用于办公);《关于偶发性关联交易的议案6》(公司承租厦门信息集团有限公司位于厦门市思明区软件园二期公寓楼用于员工宿舍);《关于偶发性关联交易的议案7》(公司承租厦门创新软件园管理有限公司位于厦门市思明区软件园二期会议室用于开会)。</p> <p>5、2017年第四次临时股东大会审议通过《厦门卫星定位应用股份有限公司章程(修正案四)(党建工作写入公司章程)》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布董事会、监事会、股东会召开通知,并按期召开会议;提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议符合法律法规、行政法规和公司章程的规定;三会决议完整,会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备,会议决议均能够正常签署,三会决议均能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

公司依照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限公司制定的相关法律法规和规范性文件的要求，建立健全了公司治理机制，公司股东会、董事会、监事会在公司章程、三会议事规则规定的范围内规范运作，有效保障了大股东、实际控制人以外的股东话语权。报告期内，公司股东会、董事会、监事会召集、召开和表决程序合法合规，未出现违法违规和重大缺陷，未出现损害股东及其他利益相关方合法权益的情况发生。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台，及时充分披露法律法规要求的相关信息，保护投资者权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系相配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。公司在业务上独立于股东和其他关联方，不存在同业竞争关系。

2、资产完整情况

公司具有独立完整的资产结构。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立情况

公司机构独立，建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法

律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据自身业务特点制定公司制度，公司内部控制制度包括《财务管理制度》、《人事管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等，这些制度以公司内部文件形式公布，在报告期有效执行。

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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。报告期内，公司财务资料真实、合法、完整。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	希会审字(2018)1957号
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期5楼511-512
审计报告日期	2018年4月16日
注册会计师姓名	陈长源、杨新向
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

厦门卫星定位应用股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门卫星定位应用股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并资产负债表,2017年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的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,我们独立于贵公司,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、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2017年年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事项。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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。

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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：陈长源

中国西安市中国注册会计师：杨新向

二〇一八年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	20,352,481.72	25,620,587.68
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			
应收账款	五（二）	38,060,872.89	31,892,222.14
预付款项	五（三）	2,942,217.00	791,446.03
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（四）	4,058,469.87	1,153,794.04
买入返售金融资产			
存货	五（五）	24,588,651.87	6,086,024.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	2,842,673.37	1,200,000.00
流动资产合计		92,845,366.72	66,744,074.71
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	五（七）	15,574,092.46	16,135,296.58
固定资产	五（八）	3,027,183.26	2,586,815.92
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）	3,670,970.05	2,979,500.05
开发支出	五（十）		106,769.24
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	200,804.58	158,501.27
递延所得税资产	五（十二）	307,234.27	197,045.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,780,284.62	22,163,928.90
资产总计		115,625,651.34	88,908,003.61
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	20,630,876.15	20,527,838.18
预收款项	五（十四）	18,707,467.89	3,051,076.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	五（十五）	6,977,112.09	4,862,939.21
应交税费	五（十六）	387,083.37	1,397,341.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十七）	1,463,301.70	1,327,628.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		48,165,841.20	31,166,824.47
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	五（十八）	1,547,950.37	1,386,204.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,547,950.37	1,386,204.83
负债合计		49,713,791.57	32,553,029.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	6,255,098.36	6,255,098.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	1,539,841.17	645,957.21
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	14,000,528.91	5,640,369.87
归属于母公司所有者权益合计		64,795,468.44	55,541,425.44
少数股东权益		1,116,391.33	813,548.87

所有者权益合计		65,911,859.77	56,354,974.31
负债和所有者权益总计		115,625,651.34	88,908,003.61

法定代表人：秦洪主管会计工作负责人：刘枫会计机构负责人：刘枫

(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		18,613,215.63	24,645,520.65
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			
应收账款	十四（一）	37,907,350.83	31,337,038.24
预付款项		2,786,693.93	787,955.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,054,209.01	1,137,940.19
存货		24,588,651.87	6,074,196.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,495,446.84	1,200,000.00
流动资产合计		90,445,568.11	65,182,650.22
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（二）	674,551.98	674,551.98
投资性房地产		15,574,092.46	16,135,296.58
固定资产		2,190,120.43	2,549,438.34
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		2,933,806.00	2,924,114.79
开发支出			106,769.24
商誉			
长期待摊费用		200,804.58	158,501.27
递延所得税资产		297,846.97	196,775.84
其他非流动资产			

非流动资产合计		21,871,222.42	22,745,448.04
资产总计		112,316,790.53	87,928,098.26
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,006,969.69	20,471,143.39
预收款项		18,707,077.89	3,050,686.28
应付职工薪酬		6,733,510.55	4,745,470.45
应交税费		270,848.22	1,577,480.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,463,301.7	1,327,889.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,181,708.05	31,172,670.95
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		827,020.37	1,386,204.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		827,020.37	1,386,204.83
负债合计		48,008,728.42	32,558,875.78
所有者权益：			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,909,650.34	5,909,650.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,539,841.17	645,957.21

一般风险准备			
未分配利润		13,858,570.60	5,813,614.93
所有者权益合计		64,308,062.11	55,369,222.48
负债和所有者权益合计		112,316,790.53	87,928,098.26

(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		106,486,340.44	73,780,341.39
其中：营业收入	五（二十三）	106,486,340.44	73,780,341.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,155,350.91	77,374,906.30
其中：营业成本	五（二十三）	66,271,976.63	47,987,403.43
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（二十四）	514,318.30	425,404.88
销售费用	五（二十五）	15,552,648.94	10,800,653.31
管理费用	五（二十六）	20,791,210.78	17,422,765.25
财务费用	五（二十七）	-70,090.68	-85,593.36
资产减值损失	五（二十八）	1,095,286.94	824,272.79
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）	五（二十九）	-141,729.5	-51,008.05

其他收益	五（三十）	8,126,416.91	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,315,676.94	-3,645,572.96
加：营业外收入	五（三十一）	54,277.57	8,795,873.69
减：营业外支出	五（三十二）	1,533.68	2,786.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,368,420.83	5,147,514.40
减：所得税费用	五（三十三）	811,535.37	198,244.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,556,885.46	4,949,270.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		9,556,885.46	4,949,270.36
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		9,556,885.46	4,949,270.36
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		302,842.46	-148,762.81
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,254,043.00	5,098,033.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,556,885.46	4,949,270.36

归属于母公司所有者的综合收益总额		9,254,043.00	5,098,033.17
归属于少数股东的综合收益总额		302,842.46	-148,762.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.16
（二）稀释每股收益			

法定代表人：秦洪主管会计工作负责人：刘枫会计机构负责人：刘枫

（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(三)	103,236,749.88	71,112,364.47
减：营业成本	十四(三)	64,423,907.84	46,279,557.54
税金及附加		515,590.34	410,992.96
销售费用		14,499,880.14	9,639,067.51
管理费用		20,675,752.16	17,325,409.08
财务费用		-69,915.36	-85,241.25
资产减值损失		1,058,817.76	836,829.55
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-141,729.5	-51,008.05
其他收益		7,608,985.53	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,599,973.03	-3,345,258.97
加：营业外收入		54,276.75	8,795,873.69
减：营业外支出		1,529.31	2,641.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,652,720.47	5,447,972.79
减：所得税费用		713,880.84	195,104.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,938,839.63	5,252,867.94
（一）持续经营净利润		8,938,839.63	5,252,867.94
（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		8,938,839.63	5,252,867.94
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		129,332,193.37	63,201,914.68
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	8,648,417.97	9,211,476.87
经营活动现金流入小计		137,980,611.34	72,413,391.55
购买商品、接受劳务支付的现金		93,234,088.37	34,959,894.36
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		31,030,141.20	24,736,338.56

支付的各项税费		5,147,759.46	3,783,215.82
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	11,354,863.29	6,273,691.62
经营活动现金流出小计		140,766,852.32	69,753,140.36
经营活动产生的现金流量净额	五（三十五）	-2,786,240.98	2,660,251.19
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		1,682.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十四）	36,085.47	1,038,074.87
投资活动现金流入小计		37,767.47	1,038,574.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,307,376.15	4,237,745.10
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			1,005,567.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,307,376.15	5,243,312.10
投资活动产生的现金流量净额		-3,269,608.68	-4,204,737.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			15,470,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			0
筹资活动产生的现金流量净额		0	15,470,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-6,055,849.66	13,925,513.96
加：期初现金及现金等价物余额		25,580,587.68	11,655,073.72
六、期末现金及现金等价物余额		19,524,738.02	25,580,587.68

法定代表人：秦洪主管会计工作负责人：刘枫会计机构负责人：刘枫

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		125,310,006.23	59,449,059.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,398,381.81	9,112,730.36
经营活动现金流入小计		132,708,388.04	68,561,789.62
购买商品、接受劳务支付的现金		91,768,660.93	32,275,287.97
支付给职工以及为职工支付的现金		29,765,505.42	23,784,970.26
支付的各项税费		5,147,759.46	3,331,284.21
支付其他与经营活动有关的现金		11,028,682.76	6,025,991.93
经营活动现金流出小计		137,710,608.57	65,417,534.37
经营活动产生的现金流量净额		-5,002,220.53	3,144,255.25
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		1,682.00	500.00
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		36,085.47	1,038,074.87
投资活动现金流入小计		37,767.47	1,038,574.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,855,595.66	4,146,669.74
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,005,567.00
投资活动现金流出小计		1,855,595.66	5,152,236.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,817,828.19	-4,113,661.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,470,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			15,470,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			15,470,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,820,048.72	14,500,593.38
加：期初现金及现金等价物余额		24,605,520.65	10,104,927.27
六、期末现金及现金等价物余额		17,785,471.93	24,605,520.65

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								893,883.96		-893,883.96			
1. 提取盈余公积								893,883.96		-893,883.96			
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	43,000,000.00				6,255,098.36			1,539,841.17		14,000,528.91	1,116,391.33	65,911,859.77	

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	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	益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				4,790,665.36				120,670.42		1,067,623.49	962,311.68	36,941,270.95
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	30,000,000.00				4,790,665.36				120,670.42		1,067,623.49	962,311.68	36,941,270.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,000,000.00				1,464,433.00				525,286.79		4,572,746.38	-148,762.81	19,413,703.36
（一）综合收益总额											5,098,033.17	-148,762.81	4,949,270.36
（二）所有者投入和减少资本	13,000,000.00				1,464,433.00								14,464,433.00
1. 股东投入的普通股	13,000,000.00				2,470,000.00								15,470,000.00
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					-1,005,567.00								-1,005,567.00
（三）利润分配									525,286.79		-525,286.79		
1. 提取盈余公积									525,286.79		-525,286.79		

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	43,000,000.00				6,255,098.36				645,957.21		5,640,369.87	813,548.87	56,354,974.31

法定代表人：秦洪主管会计工作负责人：刘枫会计机构负责人：刘枫

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

1. 股东投入的普通股	13,000,000.00				2,470,000.00							15,470,000.00
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					-331,015.02							-331,015.02
(三) 利润分配								525,286.79		-525,286.79		
1. 提取盈余公积								525,286.79		-525,286.79		
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	43,000,000.00				5,909,650.34			645,957.21		5,813,614.93		55,369,222.48

财务报表附注

一、企业的基本情况

厦门卫星定位应用股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名厦门卫星定位应用有限公司于 2001 年 5 月 9 日成立，2015 年 12 月 24 日整体改制为股份公司，现持有统一社会信用代码为 9135020070547488X2 的营业执照；本公司股票于 2017 年 01 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：卫星定位，证券代码：870420。

本公司 2016 年股东变动情况如下：

注册资本：43,000,000.00 元；

注册地址：厦门市软件园二期观日路 44 号 801-A、B、C；

注册号：9135020070547488X2；

法定代表人：秦洪；

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

公司经营范围：1. 机动车、船智能报警、调度、监控、税控以及相关管理系统的建设和日常运营；2. 从事 GPS 和相关技术及其软件、硬件产品的研究、开发、制造、销售和系统集成以及相关的技术服务；3. 从事与 GPS 应用相关的信息增值服务、电子商务技术服务、信息产品开发及销售业务。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可营业。）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量。在此基础上，根据本附注三“重要会计政策、会计估计”编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期短于 12 个月，公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为主要交易货币，本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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

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

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

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

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

承担义务；

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或

该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

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

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

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

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

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

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

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 5%（含 5%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减

值。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单独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	单项金额在100万元以上(含100万元)的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合1-关联方组合	厦门信息集团有限公司(以下简称“信息集团公司”)合并范围内的关联方组合具有类似信用风险特征
组合2-押金、保证金及员工借款组合	按照款项的性质
组合3-账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	

组合1-关联方组合	关联往来不计提坏账准备
组合2-押金、保证金及员工借款组合	押金、保证金及员工借款不计提坏账准备
组合3-账龄分析法组合	账龄分析法

账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款坏账准备 计提比例 (%)	其他应收款坏账准备 计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要分为库存商品、发出商品、软件开发。

2. 发出存货的计价方法

发出存货的计价方法：为特定项目购进的原材料按照项目进行核算，发生项目领用时按照个别计价法转出；购进的通用原材料发生项目领用时按照先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“三、(五)”同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资

单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资

单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四）投资性房地产核算方法

1. 投资性房地产分类

投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

2. 投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产成本减累计减值准备、预计残值后按直线法计提折旧或摊销。

投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3. 投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不提转回。

（十五）固定资产核算方法

1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预	年折 旧 率
房屋建筑物	30	5%	3.17%
运输设备	8-10	5%	9.5%-11.88%

办公设备	5-10	5%	9.5%-19.00%
电子设备	5-10	5%	9.5%-19.00%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程核算方法

1. 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用核算方法

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- (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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

(十八) 无形资产核算方法

1. 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

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。

(1) 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预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
软件	5 年

(2) 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。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（十九）资产减值准备核算方法

1. 持有至到期投资减值准备

资产负债表日，对于持有到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

2. 可供出售金融资产减值准备

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅下降，且预期下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

3. 存货跌价准备

年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于需要经过加工的材料存货，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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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，并与其相应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备，由此计提的存货跌价准备不得相互抵销。

4. 长期股权投资减值准备

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未

来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为长期股权投资减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 委托贷款减值准备

年末，对委托贷款本金进行检查，并按委托贷款可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

6. 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

7. 投资性房地产减值准备

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

8. 在建工程减值准备

资产负债表日，对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9. 无形资产减值准备

资产负债表日，对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（二十一）应付职工薪酬的确认和计量

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

（二十三）预计负债的确认和计量

1. 预计负债确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，应将其列为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务金额可以可靠地计量。

2. 预计负债计量标准

（1）预计负债金额的确认方法：该金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(2) 如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(3) 在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，其中：对于预计负债的确认时点距离实际清偿有较长的时间跨度，货币时间价值的影响重大的，在确定预计负债的金额时，应考虑采用现值计量，折现率一般按银行同期贷款利率计算。

3. 在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入确认原则

收入确认原则和计量方法：

1. 商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常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。

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

2. 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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

4. 公司主要收入类型及确认原则

公司的收入主要为系统集成收入、软件开发收入、平台运营服务收入。

本公司收入确认政策：

(1) 系统集成收入：系统集成收入主要核算企业软件及硬件销售收入。公司将设备安装到客户指定的对象上，并调试完毕后，合同双方对设备进行验收确认，共同签署验收报告或安装工作单，公司以验收报告或安装工作单作为结算依据，同时确认收入。

(2) 软件开发收入：软件开发收入主要核算为客户提供的软件开发收入。公司根据客户的要求，在合同约定的期限内提供软件开发服务。完成后，公司向客户申请项目成果验收。客户对项目成果进行测试，并进行综合评审，通过后出具验收报告，公司以此作为结算依据，同时确认收入。

(3) 平台运营服务收入：平台运营服务收入主要核算本公司提供的平台对外运营的服务收入及其他增值服务收入。根据服务类型，收入确认原则分为两种，一种是在合同约定期限内提供服务，收入在合同约定的服务期限内平均确认收入；另一种是提供一次性服务，服务完成后一次性确认收入。

(二十五) 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

对于取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；对于取得与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；对于用于补偿已发生的相关费用或损失的政府补助，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，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，不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

对于综合性项目的政府补助，公司将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，在项目期内分期确认为当期收益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

1. 递延所得税资产的确认依据

(1) 本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 资产负债表日，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。

(二十七) 经营租赁和融资租赁

1. 经营租赁

(1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他

合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2. 融资租赁

(1) 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

(2) 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

(二十八) 所得税的核算方法

采用资产负债表债务法核算。

资产负债表日，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，将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。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；

4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12. 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15. 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

（一）会计政策的变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施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。	《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》	
2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。	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）	
财政部于 2017 年度发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。	《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）	

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
资产处置损益列报调整	资产处置收益	-141,729.50	-51,008.05		51,008.05

（二）会计估计变更

本公司本财务报告期内无重大会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司主要的应纳税项列示如下：

税种	计税依据	税（费）率	备注
增值税	应税收入	6%、11%、17%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

（二）税收优惠

1. 增值税

（1）根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司适用上述规定，已取得厦门市思明区国家税务局出具的《纳税人减免税备案登记表》。

（2）本公司经过复审于2014年6月10日取得厦门市信息化局颁发的编号为“厦R-2014-0076”《软件企业认定证书》。

2. 企业所得税

（1）根据《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发〔2008〕116号）和财政部、国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知（财税〔2013〕70号）有关规定，企业从事研发活动发生的下列费用支出，可纳入税前加计扣除。

本公司已取得厦门市地方税务局直属税务分局颁发的《企业所得税税收优惠事项备案通知书》。根据2007年3月16日颁布的《企业所得税法》，本公司自获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%征收企业所得税。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2016年12月01日复审取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201635100147，有效期3年。企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日，优惠期企业所得税按应纳税所

得额的 15%税率计缴。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日，“上年”指 2016 年度，“本年”指 2017 年度。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	347.60	635.66
银行存款	19,524,390.42	25,579,952.02
其他货币资金	827,743.70	40,000.00
合计	20,352,481.72	25,620,587.68

所有权受限的货币资金

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	827,743.70	40,000.00
合计	827,743.70	40,000.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,057,453.02	100.00	1,996,580.13	4.98	38,060,872.89
其中：账龄分析法组合	39,551,995.02	98.74	1,996,580.13	5.05	37,555,414.89
关联方组合	505,458.00	1.26	0.00		505,458.00
合计	40,057,453.02	100.00	1,996,580.13	4.98	38,060,872.89

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,205,141.07	100.00	1,312,918.93	3.95	31,892,222.14
其中：账龄分析法组合	32,660,059.17	98.36	1,312,918.93	4.02	31,347,140.24
关联方组合	545,081.90	1.64			545,081.90
合计	33,205,141.07	100.00	1,312,918.93	3.95	31,892,222.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,840,025.32	865,200.76	3.00
1至2年	10,159,120.70	1,015,912.07	10.00
2至3年	544,686.50	108,937.30	20.00
3至4年			
4至5年	8,162.50	6,530.00	80.00

5年以上			0.00
合计	39,551,995.02	1,996,580.13	5.05

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

客户名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
厦门信息集团有限公司	320,000.00		
厦门信息港建设发展股份有限公司	185,458.00		
合计	505,458.00		

厦门信息集团有限公司合并范围内的关联方不提坏账。

2. 年末应收账款余额前五名情况：

客户名称	年末余额	所占比例(%)
厦门金龙旅行车有限公司	4,883,284.00	12.19
福清市公共交通公司	3,334,450.00	8.32
福建省三明市公共交通公司	3,203,779.00	8.00
厦门市快速公交运营有限公司	3,070,560.00	7.67
晋江市公共交通有限公司	2,580,340.00	6.44
合计	17,072,413.00	42.62

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,900,681.93	98.59	717,259.58	90.63
1至2年	40,800.00	1.39	74,186.45	9.37
2至3年	735.07	0.02		
3年以上	0.00	0.00		
合计	2,942,217.00	100.00	791,446.03	100.00

2. 年末预付款项余额前五名情况：

客户名称	年末余额	所占比例(%)
福建九天达信息科技股份有限公司	1,331,944.42	45.27
厦门星晟捷信息科技有限公司	892,155.42	30.32
厦门和强全景信息技术有限公司	105,000.00	3.57
北京京东世纪信息技术有限公司	55,770.00	1.90
厦门鑫永誉电子科技有限公司	53,035.00	1.80
合计	2,437,904.84	82.86

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,058,469.87	100.00			4,058,469.87
其中：关联方组合	5,733.00	0.14			5,733.00

押金、保证金组合等	4,052,736.87	99.86			4,052,736.87
合计	4,058,469.87	100.00			4,058,469.87

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,153,794.04	100.00			1,153,794.04
其中：关联方组合	22,728.59	1.97			22,728.59
押金、保证金组合等	1,131,065.45	98.03			1,131,065.45
合计	1,153,794.04	100.00			1,153,794.04

2. 按款项性质列示其他应付款：

项目	年末余额	年初余额
关联方押金	5,733.00	22,728.59
押金、保证金组合等	4,052,736.87	1,131,065.45
合计	4,058,469.87	1,153,794.04

3. 年末其他应收款余额前五名情况：

客户名称	年末余额	所占比例 (%)
古田县顺达公共交通运输有限公司	510,802.00	12.59
保山市公共交通有限公司	437,862.00	10.79
乐山交通投资发展（集团）有限公司	430,280.00	10.60
厦门市信息中心	288,200.00	7.10
厦门海沧城建集团有限公司	243,966.60	6.01
合计	1,911,110.60	47.09

（五）存货

存货分类：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,154,075.20	26,615.51	1,127,459.69	1,164,332.13		1,164,332.13
在途物资	364,274.31		364,274.31	2,394,031.77		2,394,031.77
发出商品	22,492,866.29		22,492,866.29	2,527,660.92		2,527,660.92
劳务成本	604,051.58		604,051.58			
合计	24,615,267.38	26,615.51	24,588,651.87	6,086,024.82		6,086,024.82

（六）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
兴业银行理财产品	1,200,000.00	1,200,000.00
预缴增值税	1,140,899.31	
待抵扣进项税	347,226.53	
多缴房产税	154,547.53	
合计	2,842,673.37	1,200,000.00

（七）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.年初余额	17,701,373.90			17,701,373.90
2.本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	17,701,373.90			17,701,373.90
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	1,566,077.32			1,566,077.32
2.本年增加金额	561,204.12			561,204.12
(1) 计提或摊销	561,204.12			561,204.12
(2) 固定资产转入				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	2,127,281.44			2,127,281.44
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	15,574,092.46			15,574,092.46
2.年初账面价值	16,135,296.58			16,135,296.58

年初投资性房地产为软件园三期 18 层房产，2014 年 2 月交房，并计入固定资产，2015 年 6 月将其对外出租，并转入投资性房地产。

本公司位于软件园三期 17 层房产将用于对外出租，2016 年 12 月转入投资性房地产。

以上投资性房地产均已取得产权证书。

(八) 固定资产

固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额		6,602,805.65	343,047.00	1,315,522.05	8,261,374.70
2.本年增加金额		1,474,986.33	0.00	186,880.81	1,661,867.14
(1) 购置		1,474,986.33	0.00	186,880.81	1,661,867.14
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额		1,613,742.25	0.00	1,254,487.13	2,868,229.38
(1) 处置或报废		1,613,742.25	0.00	1,254,487.13	2,868,229.38
(2) 其他转出					
4.年末余额		6,464,049.73	343,047.00	247,915.73	7,055,012.46

二、累计折旧					
1.年初余额		4,243,205.51	234,039.41	1,197,313.86	5,674,558.78
2.本年增加金额		1,018,622.74	22,129.16	37,336.40	1,078,088.30
(1) 计提		1,018,622.74	22,129.16	37,336.40	1,078,088.30
3.本年减少金额		1,533,055.10	0.00	1,191,762.78	2,724,817.88
(1) 处置或报废		1,533,055.10	0.00	1,191,762.78	2,724,817.88
(2) 其他转出					
4.年末余额		3,728,773.15	256,168.57	42,887.48	4,027,829.20
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值		2,735,276.58	86,878.43	205,028.25	3,027,183.26
2.年初账面价值		2,359,600.14	109,007.59	118,208.19	2,586,815.92

本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

截至 2017 年 12 月 31 日本公司不存在未办妥产权证书的情况。

截至 2017 年 12 月 31 日止无持有待售固定资产。

截至 2017 年 12 月 31 日止未发现存在减值情况，故未计提减值准备。

(九) 无形资产

无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	5,542,381.55	5,542,381.55
2.本年增加金额	1,737,676.81	1,737,676.81
(1)购置	1,630,907.57	1,630,907.57
(2)内部研发	106,769.24	106,769.24
(3)企业合并增加		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	7,280,058.36	7,280,058.36
二、累计摊销		
1.年初余额	2,362,881.50	2,362,881.50
2.本年增加金额	1,046,206.81	1,046,206.81
计提	1,046,206.81	1,046,206.81
3.本年减少金额		
处置		
4.年末余额	3,409,088.31	3,409,088.31
三、减值准备		
1.年初余额	200,000.00	200,000.00
2.本年增加金额		
计提		
3.本年减少金额		

处置		
4.年末余额	200,000.00	200,000.00
四、账面价值		
1.年末账面价值	3,670,970.05	3,670,970.05
2.年初账面价值	2,979,500.05	2,979,500.05

无形资产减值准备 200,000.00 元,系本公司 2005 年 12 月 31 日进行清产核资过程中认定的减值损失。

(十) 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
		外购	确认为无形资产	
12328监督电话服务项目	80,769.24		80,769.24	
排班算法模型系统开发	26,000.00		26,000.00	
合计	106,769.24		106,769.24	

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	158,501.27	108,439.01	66,135.70		200,804.58
合计	158,501.27	108,439.01	66,135.70		200,804.58

(十二) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,023,195.67	307,234.27	1,312,918.93	197,045.84
合计	2,023,195.67	307,234.27	1,312,918.93	197,045.84

(十三) 应付账款

1. 应付账款账龄:

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,976,111.97	91.98	19,827,144.34	96.59
1-2年	1,654,764.18	8.02	700,693.84	3.41
2-3年				
合计	20,630,876.15	100.00	20,527,838.18	100.00

2. 年末应付账款余额前五名情况:

客户名称	年末余额	所占比例(%)
深圳市锐明技术股份有限公司	6,359,260.88	30.82
南京通用电器有限公司制造分公司	1,921,902.40	9.32
华录智达科技有限公司	1,890,000.00	9.16
厦门星环科技有限公司	1,662,166.06	8.06
福建元信泰智能科技有限公司	1,000,112.00	4.85
合计	12,833,441.34	62.21

(十四) 预收款项

1. 预收款项账龄:

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,242,696.49	97.52	3,025,916.28	99.18
1-2年	464,771.40	2.48	25,160.00	0.82
2-3年				
合计	18,707,467.89	100.00	3,051,076.28	100.00

2. 年末预收款项余额前五名情况:

客户名称	年末余额	所占比例(%)
厦门市集美区政务信息中心	3,003,700.74	16.06
厦门信息港建设发展股份有限公司	2,837,122.59	15.17
乐山交通投资发展(集团)有限公司	2,358,256.36	12.61
厦门市交通综合行政执法支队	1,315,901.43	7.03
厦门市海洋与渔业局	824,000.00	4.40
合计	10,338,981.12	55.27

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,861,174.02	31,866,519.39	29,750,581.32	6,977,112.09
二、离职后福利-设定提存计划	1,765.19	1,277,794.69	1,279,559.88	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,862,939.21	33,144,314.08	31,030,141.20	6,977,112.09

2. 短期薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,797,776.99	27,828,490.41	25,703,415.52	6,922,851.88
2. 职工福利费	0.00	290,192.42	290,192.42	0.00
3. 社会保险费	1,119.98	703,415.03	704,535.01	0.00
其中: 医疗保险费	973.90	604,267.69	605,241.59	0.00
工伤保险费	48.69	15,889.49	15,938.18	0.00
生育保险费	97.39	83,257.85	83,355.24	0.00
4. 住房公积金	0.00	2,457,390.26	2,457,390.26	0.00
5. 工会经费和职工教育经费	62,277.05	587,031.27	595,048.11	54,260.21
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	4,861,174.02	31,866,519.39	29,750,581.32	6,977,112.09

3. 设定提存计划列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 基本养老保险	1,582.58	1,196,959.62	1,198,542.20	0.00
2. 失业保险费	182.61	80,835.07	81,017.68	0.00
3. 企业年金缴费				
合计	1,765.19	1,277,794.69	1,279,559.88	0.00

(十六) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

增值税		1,128,109.59
企业所得税	276,571.91	67,201.67
土地使用税	2,004.22	2,004.22
个人所得税	80,773.99	47,458.78
房产税	27,272.06	4,605.72
城市维护建设税	269.03	86,311.07
教育费附加	115.29	36,990.46
地方教育附加	76.87	24,660.30
合计	387,083.37	1,397,341.81

(十七) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金、保证金	1,436,618.90	1,173,943.12
房租		10,000.00
社保等其他	26,682.80	143,685.87
合计	1,463,301.70	1,327,628.99

(十八) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	530,797.10	7,201,180.00	7,011,047.10	720,930.00
定点维修费	855,407.73	386,953.57	415,340.93	827,020.37
合计	1,386,204.83	7,588,133.57	7,426,388.03	1,547,950.37

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
财政局科技政策定向扶持资金	139,130.43		139,130.43			与收益相关
现代服务业综合试点扶持项目资金	391,666.67		391,666.67			与收益相关
海洋与渔业局-龙头企业奖励金到账		300,000.00	300,000.00			与收益相关
思明财政局新三板奖励资金		1,200,000.00	1,200,000.00			与收益相关
思明科技和信息化局奖励金收入		200,000.00	200,000.00			与收益相关
经济和信息化局-现代服务业综合试点扶持资金到账		1,175,000.00	1,175,000.00			与收益相关
2017年软件和信息服务发展专项资金		818,000.00	818,000.00			与收益相关
科技局研发经费奖励金		454,800.00	454,800.00			与收益相关
十三五国家海洋经济创新发展区域示范项目		1,235,880.00	514,950.00		720,930.00	与收益相关
福建省软件产业发展专项补助资金		700,000.00	700,000.00			

厦门市生产性服务业发展专项资金		1,000,000.00	1,000,000.00			
思明区科技和信息化局奖励金收入		117,500.00	117,500.00			
合计	530,797.10	7,201,180.00	7,011,047.10		720,930.00	

(十九) 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	股份转让	其他	小计	
股份总数	43,000,000.00					43,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	2,470,000.00			2,470,000.00
其他资本公积	3,785,098.36			3,785,098.36
合计	6,255,098.36			6,255,098.36

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	645,957.21	893,883.96		1,539,841.17
合计	645,957.21	893,883.96		1,539,841.17

(二十二) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	5,640,369.87	1,067,623.49
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	5,640,369.87	1,067,623.49
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	9,254,043.00	5,098,033.17
减: 提取法定盈余公积	893,883.96	525,286.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	14,000,528.91	5,640,369.87

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本明细:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,006,255.07	65,883,191.00	73,279,534.27	47,681,658.19
其中: 系统集成	66,268,853.19	53,692,447.20	42,312,139.42	37,542,773.01
软件开发	17,045,930.19	4,742,102.15	9,883,742.51	2,547,813.58
平台运营服务	22,691,471.69	7,448,641.65	21,083,652.34	7,591,071.60
其他业务-房屋出租	480,085.37	388,785.63	500,807.12	305,745.24
合计	106,486,340.44	66,271,976.63	73,780,341.39	47,987,403.43

2. 2017 年度前五名客户的收入情况如下:

单位	金额	占营业收入总额的比例(%)
厦门市综合交通运行信息指挥中心	7,016,432.84	6.59

福建平航数码科技有限公司	5,468,875.64	5.14
厦门市公安局交通警察支队	5,612,547.02	5.27
古田县顺达公共交通运输有限公司	4,470,630.43	4.20
厦门海峡出租汽车股份有限公司	3,636,562.01	3.42
合计	26,205,047.94	24.61

3. 2016 年前 5 名客户收入情况如下：

单位	金额	占营业收入总额的比例 (%)
福建省三明市公共交通公司	9,578,437.18	12.98
晋江市公共交通有限公司	4,554,529.91	6.17
厦门市综合交通运行信息指挥中心	3,016,407.28	4.09
厦门市信息中心	2,882,000.00	3.91
宜宾奔腾科技发展有限公司	2,538,752.14	3.44
合计	22,570,126.51	30.59

(二十四) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		7,676.19
城市维护建设税	173,767.43	222,568.60
教育费附加	74,471.74	95,386.53
地方教育费附加	49,647.84	63,591.03
房产税	176,364.35	32,240.03
土地使用税	4,008.44	2,004.22
印花税	36,058.50	1,938.28
合计	514,318.30	425,404.88

(二十五) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,458,807.25	8,024,001.25
折旧与摊销	410,612.34	530,101.07
差旅费用	2,157,128.13	1,033,771.55
交通费用	775,376.98	692,316.68
业务招待费	420,844.00	416,989.39
业务推广费	321,549.06	94,559.72
办公费	8,331.18	8,433.65
维修费		360.00
其他		120.00
合计	15,552,648.94	10,800,653.31

(二十六) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术研发费	11,814,753.33	9,819,817.82
职工薪酬	5,221,994.71	3,796,054.54
租赁费	1,398,606.63	1,226,725.89
办公费	593,997.4	461,135.18
中介费	852,106.79	1,208,485.53
其他费用	214,002.46	171,619.42
维修费	26,983.79	73,069.11
物业费	265,768.27	311,172.79
折旧与摊销	77,987.27	95,251.19
低值易耗品	178,863.24	107,089.53

税费支出		39,750.18
交通费用	34,290.89	64,774.38
平台手续费		6,609.75
会务费	15,226.04	11,054.72
人工杂费	9,073.25	2,915.00
业务推广费	1,288.00	988.00
残疾人就业保障金	36,351.7	25,612.22
保险费	38,178.32	
其他费用	11,738.69	640.00
合计	20,791,210.78	17,422,765.25

(二十七) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	96,751.31	107,498.41
汇兑损益		
手续费	26,660.63	21,905.05
其他		
合计	-70,090.68	-85,593.36

(二十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	1,068,671.43	824,272.79
二、存货跌价损失	26,615.51	
合计	1,095,286.94	824,272.79

(二十九) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	-141,729.50	-51,008.05
其中：固定资产处置损失	-141,729.50	-51,008.05

(三十) 其他收益

项目	本年发生金额	与资产相关/与收益相关
“基于物联网的智慧交通云平台”省科技进步三等奖	14,000.00	与收益相关
科技局技术交易奖励金到账	70,812.00	与收益相关
科技局奖励资金	100,000.00	与收益相关
产学研合作支持资金	35,000.00	与收益相关
科技局科技保险补贴收入	9,253.00	与收益相关
社会保险管理中心收入	57,691.33	与收益相关
科易宝思明平台奖励资金	25,384.00	与收益相关
2017 软件和信息服务业发展专项资金到账	129,000.00	与收益相关
发明专利奖励到账	5,000.00	与收益相关
CMMI 认证奖到账	100,000.00	与收益相关
招用应届毕业生社保补贴	34,443.29	与收益相关
招用本市农村劳动力社保差额补助	22,286.21	与收益相关
劳动协作奖励	12,500.00	与收益相关
2017 年福建省互联网经济新增引导资金到账	500,000.00	与收益相关
思明区科技与信息化局奖励金	117,500.00	与收益相关
工程中心补贴资金及火炬配套资金	139,130.44	与收益相关

现代服务业补贴资金	391,666.64	与收益相关
2015年福建省软件产业发展专项补助资金（火炬配套）	700,000.00	与收益相关
2015年厦门市生产性服务业发展专项资金（火炬配套）	1,000,000.00	与收益相关
新三板奖励资金（思明区财政局）	1,200,000.00	与收益相关
海洋与渔业局龙头企业奖励金	300,000.00	与收益相关
科技局研发经费奖励金	454,800.00	与收益相关
思明区科技与信息化局奖励金	200,000.00	与收益相关
2017年软件和信息服务业发展专项资金	818,000.00	与收益相关
现代服务业综合试点扶持资金	1,175,000.00	与收益相关
十三五国家海洋经济创新发展区域示范项目	514,950.00	与收益相关
合计	8,126,416.91	

（三十一）营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		8,741,388.38	
其他	54,277.57	54,485.31	54,277.57
合计	54,277.57	8,795,873.69	54,277.57

（三十二）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金及罚款	1,533.68	2,786.33	1,533.68
其他			
合计	1,533.68	2,786.33	1,533.68

（三十三）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	921,723.80	263,135.34
递延所得税费用	-110,188.43	-64,891.30
合计	811,535.37	198,244.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	10,368,420.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,555,263.12
子公司适用不同税率的影响	71,570.04
调整以前期间所得税的影响	421,243.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,263.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,924.05
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除的影响	-1,235,880.67
所得税费用	811,535.37

（三十四）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

营业外收入	54,277.57	54,485.31
往来款变动	147,265.70	346,179.64
财务费用—利息收入	96,751.31	69,423.54
政府补助	8,350,123.39	8,741,388.38
合计	8,648,417.97	9,211,476.87

2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
营业外支出	1,533.68	53,794.38
往来款变动	3,680,594.34	401,602.85
支付其他费用	7,672,735.27	5,818,294.39
合计	11,354,863.29	6,273,691.62

3. 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品-本金		1,000,000.00
理财产品-利息	36,085.47	38,074.87
合计	36,085.47	1,038,074.87

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,556,885.46	4,949,270.36
加：资产减值准备	1,095,286.94	824,272.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,639,292.42	1,588,227.21
无形资产摊销	1,046,206.81	710,305.62
长期待摊费用摊销	66,135.70	997,905.73
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）	141,729.50	51,008.05
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）		
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）	-110,188.43	-64,891.31
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）	-18,502,627.05	3,533,533.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,032,486.69	-18,581,579.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	133,135,243.36	8,652,199.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,786,240.98	2,660,251.19
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	19,524,738.02	25,580,587.68
减：现金的期初余额	25,580,587.68	11,655,073.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-6,055,849.66	13,925,513.96
--------------	---------------	---------------

2. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	19,524,738.02	25,580,587.68
其中：库存现金	347.60	635.66
可随时用于支付的银行存款	19,524,390.42	25,579,952.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,524,738.02	25,580,587.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	827,743.70	40,000.00

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	827,743.70	保函未到期
合计	827,743.70	—

六、合并范围的变更

本公司报告期内无合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门北斗通信息技术股份有限公司	福建	厦门	软件行业	51.00		并购

2. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	年末金额					
	流动资产 (万元)	非流动资产 (万元)	资产合计 (万元)	流动负债 (万元)	非流动负债 (万元)	负债合计 (万元)
厦门北斗通信息技术股份有限公司	262.63	158.36	420.99	121.06	72.09	193.16

续

子公司名称	年初金额					
	流动资产 (万元)	非流动资产 (万元)	资产合计 (万元)	流动负债 (万元)	非流动负债 (万元)	负债合计 (万元)
厦门北斗通信息技术股份有限公司	197.93	9.30	207.23	41.20	0.00	41.20

八、公允价值的披露

本公司报告期内无公允价值的披露事项。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
厦门信息港建设发展股份有限公司	厦门	软件和信息 技术服务业	1亿	35.83	35.83

本公司最终控制方是厦门信息集团有限公司（以下简称“信息集团公司”），信息集团公司投资人为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会，注册资本 100,000.00 万元。

(二) 本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
厦门北斗通信息技术股份有限公司	厦门	国有企业	200万	51.00%	51.00%

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门市信息投资有限公司	同一控制人、股东
厦门信息集团有限公司	最终控制方
厦门易通卡运营有限责任公司	同一控制人
福建电子口岸股份有限公司	股东的联营企业
厦门微信软件有限公司	同一控制人
厦门创新软件园管理有限公司	同一控制人
厦门公交集团开元公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团湖里公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团思明公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团集美公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门特运集团有限公司	股东的联营企业
厦门海峡出租汽车股份有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团同安公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团翔安公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团有限公司	股东的联营企业
厦门翔安公交出租汽车有限责任公司	股东的联营企业
厦门市翔安客运有限公司	股东的联营企业
厦门市康众出租车有限公司	股东的联营企业
厦门市集美交通服务有限公司	股东的联营企业
厦门特运顺联公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门市集美公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门特运集团鹭岛长途客运有限公司	股东的联营企业
厦门市海亿联合出租汽车股份有限公司	股东的联营企业
厦门红星汽车修理厂	股东的联营企业
厦门特运物流有限公司	股东的联营企业
福建省闽南快运股份有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团海沧公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门集源客车服务有限公司	股东的联营企业
厦门特运交通国际旅行社有限公司	股东的联营企业
厦门运发安驰客车出租公司	股东的联营企业
厦门红星汽车修理厂	股东的联营企业

厦门市保安有限公司	股东的联营企业
-----------	---------

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门信息港建设发展股份有限公司	采购商品、接受劳务	801,860.67	284,602.07
厦门易通卡运营有限责任公司	采购商品	659,722.63	
厦门微信软件有限公司	采购商品	153,846.15	136,122.53
厦门红星汽车修理厂	接受劳务	162,341.03	156,645.30
厦门新业园物业服务服务有限公司	接受劳务	51,335.95	
厦门特运交通国际旅行社有限公司	接受劳务	7,176.70	

出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门信息港建设发展股份有限公司	销售商品	530,800.00	2,693,857.27
厦门市信息投资有限公司	销售商品		649.57
厦门公交集团湖里公共交通有限公司	提供劳务	386,320.75	372,311.32
厦门公交集团思明公共交通有限公司	提供劳务	356,943.40	371,250.00
厦门公交集团集美公共交通有限公司	提供劳务	390,693.40	304,089.62
厦门特运集团有限公司	销售商品或提供劳务		665.09
厦门海峡出租汽车股份有限公司	销售商品或提供劳务	3,636,562.00	1,989,816.95
厦门公交集团同安公共交通有限公司	提供劳务	214,471.70	178,471.70
厦门公交集团翔安公共交通有限公司	提供劳务	207,042.45	203,306.60
厦门翔安公交出租汽车有限责任公司	销售商品或提供劳务	24,873.40	67,405.66
厦门市翔安客运有限公司	销售商品或提供劳务	18,127.36	17,278.30
厦门市康众出租车有限公司	销售商品或提供劳务	57,792.81	91,179.25
厦门市集美交通服务有限公司	销售商品或提供劳务	9,179.25	104,150.94
厦门特运顺联公共交通有限公司	销售商品或提供劳务	590,739.27	1,895,984.46
厦门市集美公共交通有限公司	销售商品或提供劳务	51,169.69	74,316.04
厦门特运集团鹭岛长途客运有限公司	销售商品或提供劳务	10,801.88	696,995.29
厦门市海亿联合出租汽车股份有限公司	销售商品或提供劳务	63,305.66	219,622.64
厦门红星汽车修理厂	销售商品或提供劳务	31,978.63	
厦门特运物流有限公司	销售商品或提供劳务	60,768.58	84,274.87
福建省闽南快运股份有限公司	销售商品或提供劳务	76,787.74	115,075.47
厦门公交集团海沧公共交通有限公司	提供劳务	264,811.32	222,084.90

厦门集源客车服务有限公司	销售商品或提供劳务	67,788.01	81,558.49
厦门特运交通国际旅行社有限公司	销售商品或提供劳务	86,207.55	503,811.32
厦门运发安驰客车出租公司	销售商品或提供劳务	3,396.23	14,716.98
厦门信息集团有限公司	提供劳务	546,150.00	
厦门易通卡运营有限责任公司	提供劳务	160,000.00	
厦门市保安有限公司	销售商品或提供劳务	283.02	

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
厦门信息港建设发展股份有限公司	办公楼	645,595.22	570,785.56
厦门市信息投资有限公司	办公楼	499,754.75	486,250.15
厦门创新软件园管理有限公司	会议室	2830.19	
厦门信息集团有限公司	宿舍楼	55,632.29	7,028.57

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门信息港建设发展股份有限公司	185,458.00		545,081.90	
应收账款	厦门公交集团思明公共交通有限公司			31,590.00	
应收账款	厦门海峡出租汽车股份有限公司	183,520.00		487,525.40	
应收账款	厦门翔安公交出租汽车有限责任公司			16,990.00	
应收账款	厦门市集美交通服务有限公司	34,650.00		81,600.00	
应收账款	厦门特运集团鹭岛长途客运有限公司	179,850.00		534,600.00	
应收账款	厦门市海亿联合出租汽车股份有限公司			19,400.00	
应收账款	厦门特运交通国际旅行社有限公司	194,700.00		389,400.00	
应收账款	厦门运发安驰客车出租公司			7,800.00	
应收账款	厦门信息集团有限公司	320,000.00			
应收账款	厦门特运物流有限公司	37,380.00			
应收账款	厦门易通卡运营有限责任公司	32,000.00			
应收账款	厦门集源客车服务有限公司	2,000.00			
预付账款	厦门红星汽车修理厂			980	

其他应收款	厦门信息集团有限公司	5,733.00		3,553.00	
其他应收款	厦门信息港建设发展股份有限公司			4,175.59	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	厦门信息港建设发展股份有限公司	231,623.76		238,991.04	
应付账款	厦门易通卡运营有限责任公司	188,679.25			
应付账款	厦门微信软件有限公司	153,846.15			
预收款项	厦门红星汽车修理厂			2,500.00	
预收账款	厦门信息集团有限公司	200,141.50			
预收款项	厦门信息港建设发展股份有限公司	2,837,122.59			

十、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期内不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日，“上年”指2016年度，“本年”指2017年度。

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,892,997.29	100.00	1,985,646.46	4.98	37,907,350.83

其中：账龄分析法组合	39,187,539.29	98.23	1,985,646.46	4.98	37,201,892.83
关联方组合	705,458.00	1.77			705,458.00
合计	39,892,997.29	100.00	1,985,646.46	4.98	37,907,350.83

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,648,877.17	100.00	1,311,838.93	4.02	31,337,038.24
其中：账龄分析法组合	32,624,059.17	99.92	1,311,838.93	4.02	31,312,220.24
关联方组合	24,818.00	0.08			24,818.00
合计	32,648,877.17	100.00	1,311,838.93	4.02	31,337,038.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,475,569.59	854,267.09	3.00
1至2年	10,159,120.70	1,015,912.07	10.00
2至3年	544,686.50	108,937.30	20.00
3至4年			
4至5年	8,162.50	6,530.00	80.00
5年以上			
合计	39,187,539.29	1,985,646.46	5.07

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

客户名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
厦门信息集团有限公司	320,000.00		
厦门信息港建设发展股份有限公司	185,458.00		
厦门北斗通信息技术股份有限公司	200,000.00		
合计	705,458.00		

说明. 厦门信息集团有限公司合并范围内的关联方不提坏账。

2. 年末应收账款余额前五名情况：

客户名称	年末余额	所占比例 (%)
厦门金龙旅行车有限公司	4,883,284.00	12.24
福清市公共交通公司	3,334,450.00	8.36
福建省三明市公共交通公司	3,203,779.00	8.03
厦门市快速公交运营有限公司	3,070,560.00	7.70
晋江市公共交通有限公司	2,580,340.00	6.47
合计	17,072,413.00	42.80

(二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备
-------	------	--------	------	------

		追加投资	减少投资	其他		年末余额
一、子企业						
厦门北斗通信息技术股份有限公司	674,551.98				674,551.98	
合计	674,551.98				674,551.98	

续

被投资单位	核算方法	持股比例（%）	表决权比例（%）
一、子企业			
厦门北斗通信息技术股份有限公司	成本法	51	51

（三）营业收入和营业成本

1. 营业收入与成本明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,721,574.22	64,035,122.21	70,611,557.35	45,973,812.30
其中：系统集成	63,883,002.53	52,258,728.32	39,834,253.55	35,150,687.12
软件开发	16,147,100.00	4,327,752.24	9,883,742.51	3,237,813.58
平台运营服务	22,691,471.69	7,448,641.65	20,893,561.29	7,585,311.60
其他业务-房屋出租	515,175.66	388,785.63	500,807.12	305,745.24
合计	103,236,749.88	64,423,907.84	71,112,364.47	46,279,557.54

2. 2017 年度前五名客户的收入情况如下：

单位	金额	占营业收入总额的比例（%）
厦门市综合交通运行信息指挥中心	7,016,432.84	6.80
福建平航数码科技有限公司	5,468,875.64	5.30
厦门市公安局交通警察支队	5,612,547.02	5.44
古田县顺达公共交通运输有限公司	4,470,630.43	4.33
厦门海峡出租汽车股份有限公司	3,636,562.01	3.52
合计	26,205,047.94	25.38

2016 年前 5 名客户收入情况如下：

单位	金额	占营业收入总额的比例（%）
福建省三明市公共交通公司	9,578,437.18	13.47
晋江市公共交通有限公司	4,554,529.91	6.40
厦门市综合交通运行信息指挥中心	3,016,407.28	4.24
厦门市信息中心	2,882,000.00	4.05
宜宾奔腾科技发展有限公司	2,538,752.14	3.57
合计	22,570,126.51	31.73

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-141,729.50	
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）	8,126,416.91	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,743.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,257,357.48	
少数股东权益影响额	63,384.91	
合计	6,716,688.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.38	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.22	0.06	0.06

厦门卫星定位应用股份有限公司

二〇一八年四月十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

信息披露负责人办公室