

北京恒泰实达科技股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-78



信永中和会计师事务所



ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019BJA80108

北京恒泰实达科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京恒泰实达科技股份有限公司（以下简称恒实科技）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了恒实科技2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于恒实科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注四、21. 收入确认原则和计量方法与财务报表附注六、32. 营业收入、成本。</p> <p>恒实科技 2018 年度营业收入金额 109,092.44 万元，比上年度增加 54,537.69 万元，增幅约 99.97%，主要为非同一控制下企业合并增加的子公司辽宁邮电规划设计院有限公司的系统集成业务收入和设计业务收入的增加。</p> <p>由于收入是恒实科技重要的财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析性复核，询问管理层关于新增业务的商业实质； 3、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户验收单据等，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评价，进而评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并采用一致的会计处理方法。 4、选取样本采用积极式函证的方式向客户进行函证，以确定收入的发生和完整性； 5、对重大新增客户进行背景调查和访谈等，检查相关业务的真实性及交易合理性。
2. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注四、8. 金融资产和金融负债与财务报表附注六、2. 应收票据及应收账款。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，恒实科技应收账款期末余额 107,598.56 万元，应收账款坏账准备余额 12,923.28 万元，账面价值 94,675.29 万元，账面价值较高，占期末资产总额 30.14%，应收账款的余额对财务报表影响较为重大，因此我们将应收坏账准备列为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备的关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制； 2、复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据； 3、对年末重要的应收账款余额进行了函证；对管理层所编制的应收账款的账龄准确性进行了测试； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性。

3. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注四、17. 长期资产减值与财务报表附注六、14. 商誉。</p> <p>截止 2018 年 12 月 31 日，恒实科技商誉金额为 119,234.76 万元，占资产总额的比例为 37.96%。系非同一控制下企业合并辽宁邮电规划设计院有限公司形成，属于恒实科技重要资产。根据《企业会计准则-资产减值》的规定，每年减值的测试过程需要依赖管理层对收购子公司的评估，因此我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们针对商誉减值的关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价恒实科技对商誉减值测试的内部控制设计和运行的有效性； 2、与管理层讨论，评估商誉减值测试过程中采用的方法，包括组成部分的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及组成部分盈利状况的判断和评估； 3、与第三方专家讨论其采用的估值模型是否合理，以了解及评估恒实科技商誉减值估计的合理性； 4、评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

四、 其他信息

恒实科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括恒实科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒实科技的持续经营能力，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恒实科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒实科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒实科技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恒实科技不能持续经营。

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

(6) 就恒实科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月二十四日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	308,867,626.86	218,828,987.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2	1,009,349,276.72	449,593,203.36
其中：应收票据		62,596,418.73	108,404,784.88
应收账款		946,752,857.99	341,188,418.48
预付款项	六、3	72,337,883.01	17,277,922.69
其他应收款	六、4	27,430,373.89	10,935,775.18
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货	六、5	196,887,734.76	121,671,439.72
持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	六、6	560,000.00	0.00
其他流动资产	六、7	2,534,863.74	1,331,488.52
流动资产合计		1,617,967,758.98	819,638,817.09
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款	六、8	812,653.53	0.00
长期股权投资	六、9	2,441,285.69	2,321,567.88
投资性房地产	六、10	3,090,190.49	3,459,486.33
固定资产	六、11	110,763,567.42	30,638,074.23
在建工程	六、12	11,275,376.99	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、13	52,392,593.56	7,442,419.33
开发支出		0.00	0.00
商誉	六、14	1,192,347,624.14	0.00
长期待摊费用	六、15	609,242.16	1,543,217.72
递延所得税资产	六、16	19,677,731.66	11,325,021.52
其他非流动资产	六、17	129,344,323.00	7,464,765.00
非流动资产合计		1,522,754,588.64	64,194,552.01
资产总计		3,140,722,347.62	883,833,369.10

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、18	127,689,500.00	52,512,390.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、19	252,210,648.07	127,810,318.42
预收款项	六、20	43,461,963.74	31,138,612.91
应付职工薪酬	六、21	49,003,450.54	7,548,606.69
应交税费	六、22	45,092,589.69	11,266,158.42
其他应付款	六、23	222,249,684.25	12,377,063.98
其中：应付利息		339,349.99	101,204.11
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、24	30,189,426.95	0.00
其他流动负债	六、25	14,057,647.41	7,402,886.43
流动负债合计		783,954,910.65	250,056,036.85
非流动负债：			
长期借款		12,358,240.81	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	六、26	0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、27	4,444,299.42	4,609,925.46
递延所得税负债	六、16	8,447,717.55	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		25,250,257.78	4,609,925.46
负债合计		809,205,168.43	254,665,962.31
股东权益：			
股本	六、28	169,754,778.00	121,856,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、29	1,751,184,584.30	223,213,566.10
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
盈余公积	六、30	23,058,861.49	22,565,951.04
未分配利润	六、31	316,113,905.32	202,076,871.32
归属于母公司股东权益合计		2,260,112,129.11	569,712,388.46
少数所有者权益		71,405,050.08	59,455,018.33
股东权益合计		2,331,517,179.19	629,167,406.79
负债和股东权益总计		3,140,722,347.62	883,833,369.10

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		129,635,810.91	146,539,031.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十五、1	352,805,679.19	415,625,905.43
其中：应收票据		47,425,584.08	102,691,984.08
应收账款		305,380,095.11	312,933,921.35
预付款项		43,396,778.20	17,838,149.35
其他应收款	十五、2	9,367,547.45	8,819,103.19
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		103,125,758.22	102,416,870.66
持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		560,000.00	0.00
其他流动资产		1,521,023.18	0.00
流动资产合计		640,412,597.15	691,239,060.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		812,653.53	0.00
长期股权投资	十五、3	1,821,588,887.58	45,529,427.33
投资性房地产		3,090,190.49	3,459,486.33
固定资产		12,286,266.96	13,549,845.29
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		5,875,262.99	5,804,981.39
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		564,572.53	1,467,016.53
递延所得税资产		11,905,602.59	10,746,081.53
其他非流动资产		129,344,323.00	7,464,765.00
非流动资产合计		1,985,467,759.67	88,021,603.40
资产总计		2,625,880,356.82	779,260,663.53

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		97,689,500.00	52,512,390.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		94,300,606.65	115,389,875.28
预收款项		24,353,652.35	30,543,951.23
应付职工薪酬		7,115,706.46	6,078,620.44
应交税费		6,124,279.53	9,048,929.96
其他应付款		212,259,339.61	7,732,060.95
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		30,189,426.95	0.00
其他流动负债		10,033,578.45	7,402,886.43
流动负债小计		482,066,090.00	228,708,714.29
非流动负债：			
长期借款		12,358,240.81	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		105,176.12	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债小计		12,463,416.93	0.00
负债合计		494,529,506.93	228,708,714.29
股东权益：			
股本		169,754,778.00	121,856,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		1,752,273,037.63	224,302,019.43
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
盈余公积		23,058,861.49	22,565,951.04
未分配利润		186,264,172.77	181,827,978.77
股东权益合计		2,131,350,849.89	550,551,949.24
负债和股东权益总计		2,625,880,356.82	779,260,663.53

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2018 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、32	1,090,924,384.54	545,547,472.62
二、营业总成本	六、32	966,970,982.06	519,763,418.59
其中：营业成本	六、32	752,811,846.54	385,056,213.42
税金及附加	六、33	6,070,292.99	3,157,384.34
销售费用	六、34	60,884,689.32	41,899,636.28
管理费用	六、35	72,966,706.91	49,572,155.34
研发费用	六、36	52,713,635.21	26,485,874.71
财务费用	六、37	5,033,892.74	1,347,968.27
其中：利息费用		5,722,310.17	1,847,931.87
利息收入		1,173,009.74	898,783.68
资产减值损失	六、38	16,489,918.35	12,244,186.23
加：其他收益	六、39	8,103,335.66	6,465,620.99
投资收益(损失以“-”填列)	六、40	211,772.60	6,633,394.97
其中：对联营企业和合营企		119,717.81	223,162.05
公允价值变动收益(损失以“-”填		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填	六、41	-16,570.56	0.00
三、营业利润(亏损以“-”填列)		132,251,940.18	38,883,069.99
加：营业外收入	六、42	1,835,819.56	513,072.32
减：营业外支出	六、43	3,445,293.12	0.00
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		130,642,466.62	39,396,142.31
减：所得税费用	六、44	9,552,046.09	3,792,316.98
五、净利润(净亏损以“-”填列)		121,090,420.53	35,603,825.33
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		121,090,420.53	34,934,349.16
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	669,476.17
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		114,529,944.45	37,035,457.96
少数所有者损益		6,560,476.08	-1,431,632.63
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后		0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数所有者的其他综合收益的税后		0.00	0.00
七、综合收益总额		121,090,420.53	35,603,825.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		114,529,944.45	37,035,457.96
归属于少数所有者的综合收益总额		6,560,476.08	-1,431,632.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.7447	0.3039
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.7447	0.3039

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	418,913,394.41	462,274,020.72
减：营业成本	十五、4	309,920,978.77	332,016,501.84
税金及附加	十五、4	2,893,870.68	2,535,997.64
销售费用		43,828,412.08	30,948,776.73
管理费用		36,732,344.27	37,694,866.61
研发费用		16,192,847.67	17,251,636.85
财务费用		4,223,354.48	1,118,251.90
其中：利息费用		4,269,125.83	1,659,727.76
利息收入		432,390.79	715,140.58
资产减值损失		7,420,103.32	11,674,129.98
加：其他收益		5,469,049.18	5,249,606.16
投资收益(损失以“-”填列)		2,360,522.60	1,075,573.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	119,717.81	223,162.05
公允价值变动收益(损失以“-”填列)		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		189.16	0.00
二、营业利润(亏损以“-”填列)		5,531,244.08	35,359,038.71
加：营业外收入		405,046.92	46,469.39
减：营业外支出		2,003,000.00	0.00
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		3,933,291.00	35,405,508.10
减：所得税费用		-995,813.45	1,321,059.05
四、净利润(净亏损以“-”填列)		4,929,104.45	34,084,449.05
（一）持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,929,104.45	34,084,449.05
（二）终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		4,929,104.45	34,084,449.05

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		1,016,298,793.51	525,000,768.76
收到的税费返还		7,811,081.31	6,456,012.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	85,399,209.42	25,008,549.17
经营活动现金流入小计		1,109,509,084.24	556,465,330.28
购买商品、接受劳务支付的现金		567,318,677.56	395,570,997.75
支付给职工以及为职工支付的现金		203,154,995.09	100,077,528.45
支付的各项税费		50,163,772.51	34,440,440.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	188,304,574.29	81,692,520.41
经营活动现金流出小计		1,008,942,019.45	611,781,486.77
经营活动产生的现金流量净额		100,567,064.79	-55,316,156.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		92,054.79	884,671.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,578.20	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	2,115,871.81
收到其他与投资活动有关的现金		70,398,314.31	115,087,243.62
投资活动现金流入小计		70,511,947.30	118,087,787.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,972,980.28	13,549,952.30
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		32,000,000.00	76,000,000.00
投资活动现金流出小计		162,972,980.28	89,549,952.30
投资活动产生的现金流量净额		-92,461,032.98	28,537,834.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,580,000.00	11,220,000.00
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金		6,580,000.00	11,220,000.00
取得借款收到的现金		178,239,500.00	57,512,390.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		23,616,213.79	40,294,974.28
筹资活动现金流入小计		208,435,713.79	109,027,364.28
偿还债务支付的现金		99,813,548.08	29,996,359.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,235,605.50	13,798,927.76
其中：子公司支付少数所有者的股利、利润		2,051,250.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		31,415,637.40	41,516,972.06
筹资活动现金流出小计		139,464,790.98	85,312,258.82
筹资活动产生的现金流量净额		68,970,922.81	23,715,105.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		77,076,954.62	-3,063,216.30
加：期初现金及现金等价物余额		207,318,717.67	210,381,933.97
六、期末现金及现金等价物余额		284,395,672.29	207,318,717.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		496,822,376.08	433,671,246.21
收到的税费返还		5,469,049.18	5,234,032.16
收到其他与经营活动有关的现金		75,573,264.62	36,887,787.01
经营活动现金流入小计		577,864,689.88	475,793,065.38
购买商品、接受劳务支付的现金		302,980,185.20	336,897,324.87
支付给职工以及为职工支付的现金		99,615,336.42	77,759,728.29
支付的各项税费		18,850,608.21	26,061,932.25
支付其他与经营活动有关的现金		135,157,455.00	76,560,254.19
经营活动现金流出小计		556,603,584.83	517,279,239.60
经营活动产生的现金流量净额		21,261,105.05	-41,486,174.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	2,436,917.79
取得投资收益收到的现金		2,240,804.79	852,411.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	85,000,000.00
投资活动现金流入小计		32,252,804.79	88,289,329.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,511,275.00	10,769,331.02
投资支付的现金		0.00	16,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	46,000,000.00
投资活动现金流出小计		152,511,275.00	72,809,331.02
投资活动产生的现金流量净额		-120,258,470.21	15,479,998.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		148,229,500.00	57,512,390.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,049,058.75	31,394,974.28
筹资活动现金流入小计		166,278,558.75	88,907,364.28
偿还债务支付的现金		59,803,548.08	29,996,359.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,970,299.99	10,798,927.76
支付其他与筹资活动有关的现金		23,558,813.48	39,320,972.06
筹资活动现金流出小计		88,332,661.55	80,116,258.82
筹资活动产生的现金流量净额		77,945,897.20	8,791,105.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-21,051,467.96	-17,215,070.66
加：期初现金及现金等价物余额		135,844,761.55	153,059,832.21
六、期末现金及现金等价物余额		114,793,293.59	135,844,761.55

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	121,856,000.00	223,213,566.10	0.00	0.00	0.00	22,565,951.04	202,076,871.32	59,455,018.33	629,167,406.79
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并									0.00
其他									0.00
二、本年初余额	121,856,000.00	223,213,566.10	0.00	0.00	0.00	22,565,951.04	202,076,871.32	59,455,018.33	629,167,406.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,898,778.00	1,527,971,018.20	0.00	0.00	0.00	492,910.45	114,037,034.00	11,950,031.75	1,702,349,772.40
（一）综合收益总额							114,529,944.45	6,560,476.08	121,090,420.53
（二）所有者投入和减少股本	47,898,778.00	1,527,971,018.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,440,805.67	1,583,310,601.87
1.股东投入股本	47,898,778.00	1,527,971,018.20						6,866,520.47	1,582,736,316.67
2.股份支付计入股东权益的金额									0.00
3.其他								574,285.20	574,285.20
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	492,910.45	-492,910.45	-2,051,250.00	-2,051,250.00
1.提取盈余公积						492,910.45	-492,910.45		0.00
2.对股东的分配								-2,051,250.00	-2,051,250.00
3.其他									0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本									0.00
2.盈余公积转增股本									0.00
3.盈余公积弥补亏损									0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益									
5.其他									0.00
四、本期期末余额	169,754,778.00	1,751,184,584.30	0.00	0.00	0.00	23,058,861.49	316,113,905.32	71,405,050.08	2,331,517,179.19

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	76,160,000.00	269,127,886.06	0.00	0.00	0.00	19,157,506.13	177,589,058.27	41,394,286.58	583,428,737.04
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并									0.00
其他									0.00
二、本年初余额	76,160,000.00	269,127,886.06	0.00	0.00	0.00	19,157,506.13	177,589,058.27	41,394,286.58	583,428,737.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,696,000.00	-45,914,319.96	0.00	0.00	0.00	3,408,444.91	24,487,813.05	18,060,731.75	45,738,669.75
（一）综合收益总额							37,035,457.96	-1,431,632.63	35,603,825.33
（二）所有者投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,492,364.38	19,492,364.38
1.股东投入股本								11,220,000.00	11,220,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额									0.00
3.其他								8,272,364.38	8,272,364.38
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,408,444.91	-12,547,644.91	0.00	-9,139,200.00
1.提取盈余公积						3,408,444.91	-3,408,444.91		0.00
2.对股东的分配							-9,139,200.00		-9,139,200.00
3.其他									0.00
（四）所有者权益内部结转	45,696,000.00	-45,914,319.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-218,319.96
1.资本公积转增股本	45,696,000.00	-45,696,000.00							0.00
2.盈余公积转增股本									0.00
3.盈余公积弥补亏损									0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益									0.00
5.其他		-218,319.96							-218,319.96
四、本期期末余额	121,856,000.00	223,213,566.10	0.00	0.00	0.00	22,565,951.04	202,076,871.32	59,455,018.33	629,167,406.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	121,856,000.00	224,302,019.43	0.00	0.00	0.00	22,565,951.04	181,827,978.77	550,551,949.24	22,565,951.04
加：会计政策变更								0.00	
前期差错更正								0.00	
其他								0.00	
二、本年初余额	121,856,000.00	224,302,019.43	0.00	0.00	0.00	22,565,951.04	181,827,978.77	550,551,949.24	22,565,951.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,898,778.00	1,527,971,018.20	0.00	0.00	0.00	492,910.45	4,436,194.00	1,580,798,900.65	492,910.45
（一）综合收益总额							4,929,104.45	4,929,104.45	
（二）所有者投入和减少股本	47,898,778.00	1,527,971,018.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,575,869,796.20	0.00
1.股东投入股本	47,898,778.00	1,527,971,018.20						1,575,869,796.20	
2.股份支付计入股东权益的金额								0.00	
3.其他								0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	492,910.45	-492,910.45	0.00	492,910.45
1.提取盈余公积						492,910.45	-492,910.45	0.00	492,910.45
2.对股东的分配								0.00	
3.其他								0.00	
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本								0.00	
2.盈余公积转增股本								0.00	
3.盈余公积弥补亏损								0.00	
4.设定收益计划变动额结转留存收益									
5.其他								0.00	
四、本期期末余额	169,754,778.00	1,752,273,037.63	0.00	0.00	0.00	23,058,861.49	186,264,172.77	2,131,350,849.89	23,058,861.49

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017 年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	76,160,000.00	269,998,019.43	0.00	0.00	0.00	19,157,506.13	160,291,174.63	525,606,700.19	19,157,506.13
加：会计政策变更								0.00	
前期差错更正								0.00	
其他								0.00	
二、本年初余额	76,160,000.00	269,998,019.43	0.00	0.00	0.00	19,157,506.13	160,291,174.63	525,606,700.19	19,157,506.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,696,000.00	-45,696,000.00	0.00	0.00	0.00	3,408,444.91	21,536,804.14	24,945,249.05	3,408,444.91
（一）综合收益总额							34,084,449.05	34,084,449.05	
（二）所有者投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入股本								0.00	
2.股份支付计入股东权益的金额								0.00	
3.其他								0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,408,444.91	-12,547,644.91	-9,139,200.00	3,408,444.91
1.提取盈余公积						3,408,444.91	-3,408,444.91	0.00	3,408,444.91
2.对股东的分配							-9,139,200.00	-9,139,200.00	
3.其他								0.00	
（四）所有者权益内部结转	45,696,000.00	-45,696,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本	45,696,000.00	-45,696,000.00						0.00	
2.盈余公积转增股本								0.00	
3.盈余公积弥补亏损								0.00	
4.设定收益计划变动额结转留存收益								0.00	
5.其他								0.00	
四、本期期末余额	121,856,000.00	224,302,019.43	0.00	0.00	0.00	22,565,951.04	181,827,978.77	550,551,949.24	22,565,951.04

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 本公司的基本情况

北京恒泰实达科技股份有限公司(以下简称公司、本公司)成立于2000年6月27日。2012年5月,本公司由有限责任公司整体改制变更为股份公司,2016年5月30日,公司经中国证券监督管理委员会《关于核准北京恒泰实达科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]1016号)核准,获准向社会公众发行人民币普通股(A股)1906万股,在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

截至2018年12月31日,公司股本总额为16,975.478万。公司法定代表人为钱苏晋,公司注册地为北京市海淀区保福寺A区世纪科贸大厦C座1501号,总部办公地址为北京市海淀区东北旺西路8号院23号楼孵化加速器大厦303、305,2019年4月19日公司迁入新办公地址:北京市海淀区林风二路39号院1号楼9-11层。

本公司属软件和信息技术服务业,主要为客户提供智能控制中心解决方案及智能电网相关领域综合监控、生产过程管理综合解决方案。

公司经营范围主要为:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;计算机系统服务;销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、通讯设备、企业管理咨询;专业承包;机械设备租赁;会议服务;技术进出口、代理进出口、货物进出口。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括辽宁邮电规划设计院有限公司、北京前景无忧电子科技有限公司、北京易净优智环境科技有限公司、北京恒泰能联科技发展有限公司、山西恒泰能联科技发展有限公司、山西立鑫再生能源开发有限公司。与上年相比本年度合并范围增加辽宁邮电规划设计院有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素,认为本公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损

益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。应收款项按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，包括公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债使用第一层次输入值，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使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	预付账款计提比例
1 年以内	5%	5%	0%
1-2 年	10%	10%	0%
2-3 年	30%	30%	0%
3 年以上	100%	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、工程施工、库存商品、发出商品、科技开发成本、委托代保管物资、设计成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

生产项目成本的归集和结转方法：公司系统集成项目区别直接材料成本和间接费用进行成本归集和分配，其中：系统集成项目发生的直接材料成本通过工程施工明细归集，在项目完工验收时结转至营业成本；项目间接费用所占比重较小，根据重要性原则直接计入当期营业成本。公司软件开发与销售成本按照实际发生的成本计入科技开发成本，待开发完成后转入营业成本。技术服务项目按实际发生的成本计入当期营业成本。公司设计咨询业务按部门进行管理和归集，按具体项目进行成本分配，其中：设计咨询业务发生的直接人工按各部门明细的人工费率分摊至各项目；其他间接费用按部门归集，分配比率以各项目直接人工占部门总工资薪酬比重分至各项目，在项目完工验收时结转至营业成本。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法：库存商品、工程施工、科技开发成本、设计成本和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和

经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

12. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量，并按照与自用房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。房地产存货或自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将存货、固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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。

固定资产包括房屋建筑物、运输设备、办公设备、生产模具、专用设备，按其取得时的实际成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括购买价款和相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5	3.17—4.75
2	运输设备	5	5	19.00
3	办公设备	3—5	5	31.67—19.00
4	生产模具	3	5	31.67
5	专用设备	15	5	6.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

15. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、车位使用权、软件使用权、专利及软件著作权、

非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权等使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为新办公区装修费用。该等费用在受益期内平均摊销。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披

露为或有负债。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括系统集成收入、软件产品销售收入、软件开发收入、技术服务收入、商品销售收入等。根据公司的业务特点，本公司各项收入确认原则如下：

(1) 系统集成收入

在系统集成项目总收入和总成本能够可靠地计量、与之相关的经济利益很可能流入本公司、项目已完成且经委托方验收后确认系统集成收入的实现。本公司销售商品主要包括外购及自制硬件产品、自行开发研制的软件产品。其中，自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让著作权的软件产品。

(2) 软件产品销售收入

已将软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的软件产品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认软件产品销售收入的实现。

(3) 软件开发收入

在软件开发项目总收入能够可靠地计量、与之相关的经济利益很可能流入本公司、项目已完成且经委托方验收后确认软件开发收入的实现。

(4) 技术服务收入

对于持续性运行维护服务，在服务收入能够可靠地计量、与之相关的经济利益很可能流入本公司，在合同约定的服务期限内平均确认收入；对于非持续性技术服务，在服务收入能够可靠地计量、与之相关的经济利益很可能流入本公司、服务已完成时，确认服务收入的实现。

(5) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(6) 提供设计咨询服务收入

在设计咨询项目总收入和总成本能够可靠地计量、与之相关的经济利益很可能流入本公司、项目已完成且经委托方验收后或会审后确认设计咨询收入的实现。具体确认依据和时点为：本公司于取得委托方的书面委托（取得中标通知书或合作框架协议已经签署）、设计咨询成果已经提交并通过委托方的会审流程、单项订单或合同已经签署完成后确认设计咨询收入的实现。

(7) 物业管理收入

在公司已经提供物业管理服务，与物业管理服务相关的经济利益很可能流入公司，相关收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(8) 让渡资产使用权收入

在与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

22. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

24. 租赁

本公司的租赁业务全部为经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加和地方教育费附加	应交流转税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%、10%

2. 税收优惠

1) 增值税税收优惠政策

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）和《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》的有关规定，本公司自2012年9月1日起实施营业税改征增值税试点，公司研发和技术服务业务收入按照6%计征增值税，对于符合条件的软件开发和技术服务业务收入免征增值税。

本公司之子公司山西立鑫再生能源开发有限公司于2016年1月20日取得由太原经济技术开发区国家税务局下发的税务事项通知书(并经国税通[2016]64号)，太原经济技术开发区国家税务局依据《国家税务总局关于印发<税收减免管理办法（试行）>的通知》免征本公司增值税，增值税免征期限为2016年1月1日至2019年1月31日。

2) 所得税税收优惠政策

本公司于2017年10月25日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期3年。本公司在报告期内适用15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司辽宁邮电规划设计院有限公司根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）规定，本公司之子公司辽宁邮电规划设计院有限公司符合国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的相关规定，可减按10%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京前景无忧电子科技有限公司于2017年12月6日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期3年。本公司之子公司北京前景无忧电子科技有限公司在报告期内适用15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司北京易净优智环境科技有限公司于 2016 年 12 月 22 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期 3 年。本公司之子公司北京易净优智环境科技有限公司在报告期内适用 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司山西立鑫再生能源开发有限公司于 2016 年 4 月 11 日取得由太原经济技术开发区国家税务局下发的税务事项通知书(并经国税通[2016]288 号)，太原经济技术开发区国家税务局依据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》财税[2010]110 号第二条第（一）项减免征收本公司之子公司山西立鑫再生能源开发有限公司企业所得税，减免征收期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

本公司之子公司沈阳牧龙科技有限公司为小型微利企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号，以下简称《通知》）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	521,521.91	48,138.65
银行存款	278,874,150.38	207,270,579.02
其他货币资金	29,471,954.57	11,510,269.95
合计	308,867,626.86	218,828,987.62

货币资金期末余额中除其他货币资金为票据保证金和保函保证金外，无其他抵押、冻结等对变现有限制、或有潜在回收风险等情况的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	62,596,418.73	108,404,784.88
应收账款	946,752,857.99	341,188,418.48
合计	1,009,349,276.72	449,593,203.36

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,912,042.50	32,842,890.71
商业承兑汇票	58,684,376.23	75,561,894.17
合计	62,596,418.73	108,404,784.88

(2) 年末无已用于质押和抵押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,287,168.57	0.00
合计	8,287,168.57	0.00

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,075,985,636.12	100.00	129,232,778.13	12.01	946,752,857.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,075,985,636.12	100.00	129,232,778.13	—	946,752,857.99

(续)

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 (%)	

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	407,488,584.47	100.00	66,300,165.99	16.27	341,188,418.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	407,488,584.47	100.00	66,300,165.99	—	341,188,418.48

1) 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	712,699,763.48	35,634,988.17	5.00%
1-2年	242,332,732.83	24,233,273.29	10.00%
2-3年	73,698,033.06	22,109,409.92	30.00%
3年以上	47,255,106.75	47,255,106.75	100.00%
合计	1,075,985,636.12	129,232,778.13	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 63,533,285.65 元；本年收回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	600,673.51

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	----	---------------------	----------

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	44,706,206.91	注 1	4.15	4,216,310.35
单位二	34,765,524.88	注 2	3.23	7,352,588.22
单位三	32,163,941.99	1 年以内	2.99	1,608,197.10
单位四	31,325,826.39	注 3	2.91	2,235,768.76
单位五	30,902,492.94	注 4	2.87	2,694,393.59
合计	173,863,993.11	—	16.15	18,107,258.02

注 1：单位一期末应收账款账面余额 44,706,206.91 元，其中账龄 1 年以内 5,086,206.91 元，1-2 年 39,620,000.00 元；

注 2：单位二期末应收账款账面余额 34,765,524.88 元，其中账龄 1 年以内 21,941,066.64 元，1-2 年 7,298,803.73 元，3 年以上 5,525,654.51 元；

注 3：单位四期末应收账款账面余额 31,325,826.39 元，其中账龄 1 年以内 30,621,113.29 元，3 年以上 704,713.10 元；

注 4：单位五期末应收账款账面余额 30,902,492.94 元，其中账龄 1 年以内 18,206,273.67 元，1-2 年 12,124,599.29 元，3 年以上 571,619.98 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,186,028.45	81.81	16,925,382.65	97.96
1—2 年	13,149,654.52	18.18	2,210.04	0.01
2—3 年	2,200.04	0.01	350,330.00	2.03
合计	72,337,883.01	100.00	17,277,922.69	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位一	13,338,489.00	注 1	17.98
单位二	12,878,051.00	1 年以内	17.36
单位三	10,275,409.56	1 年以内	13.85
单位四	4,021,640.00	1-2 年	5.42
单位五	3,507,850.00	1 年以内	4.73
合计	44,021,439.56	—	59.34

注 1：单位一期末预付账款账面余额 13,338,489.00 元，其中账龄 1 年以内 8,385,130.00 元，1-2 年 4,953,359.00 元

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	27,430,373.89	10,935,775.18
合计	27,430,373.89	10,935,775.18

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,175,843.46	100.00	2,745,469.57	9.10	27,430,373.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,175,843.46	100.00	2,745,469.57	—	27,430,373.89

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,660,255.43	100.00	724,480.25	6.21	10,935,775.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,660,255.43	100.00	724,480.25	—	10,935,775.18

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	21,504,558.56	1,075,227.93	5.00%
1-2年	5,996,671.38	599,667.14	10.00%
2-3年	2,291,484.32	687,445.30	30.00%
3年以上	383,129.20	383,129.20	100.00%
合计	30,175,843.46	2,745,469.57	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,020,989.32 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	25,261,896.82	9,265,195.81
备用金	2,609,534.43	1,478,711.57
借款	2,095,700.00	0.00
预缴社保款	146,925.25	0.00
往来款	0.00	0.00
出口退税	0.00	799,145.30
赔偿款	0.00	0.00
其他	61,786.96	117,202.75
合计	30,175,843.46	11,660,255.43

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位一	保证金	3,020,000.00	注 1	10.01	301,000.00
单位二	押金	2,085,885.67	注 2	6.91	105,179.78
单位三	保证金	814,104.79	1年以内	2.70	40,705.24
单位四	保证金	763,000.00	1年以内	2.53	38,150.00
单位五	保证金	600,000.00	2-3年	1.99	180,000.00
合计		7,282,990.46	—	24.14	665,035.02

注 1：单位一期末其他应收款账面余额 3,020,000.00 元，其中账龄 1 年以内 20,000.00 元，1-2 年 3,000,000.00 元。

注 2：单位二期末其他应收款账面余额 2,085,885.67 元，其中账龄 1 年以内 2,068,175.77 元，1-2 年 17,709.90 元。

5. 存货

(1) 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
科技开发成本	51,192,016.43	5,713,286.84	45,478,729.59	39,947,002.23	0.00	39,947,002.23
原材料	29,941,645.76	632,912.61	29,308,733.15	23,783,045.27	371,246.97	23,411,798.30
工程施工	85,320,698.89	0.00	85,320,698.89	44,764,370.63	0.00	44,764,370.63
库存商品	2,464,886.35	1,202,518.89	1,262,367.46	4,604,783.36	0.00	4,604,783.36
委托代管物资	7,721,327.81	0.00	7,721,327.81	8,943,485.20	0.00	8,943,485.20
设计成本	27,795,877.86	0.00	27,795,877.86	0.00	0.00	0.00
合计	204,436,453.10	7,548,718.34	196,887,734.76	122,042,686.69	371,246.97	121,671,439.72

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	转回或转销	
科技开发成本	0.00	5,713,286.84	0.00	5,713,286.84
库存商品	0.00	1,202,518.89	0.00	1,202,518.89
原材料	371,246.97	632,912.61	371,246.97	632,912.61
合计	371,246.97	7,548,718.34	371,246.97	7,548,718.34

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已销售
库存商品	预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	无
科技开发成本	预计合同金额减去进一步完成项目所发生的成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	无

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	560,000.00	0.00	货款
合计	560,000.00	0.00	

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,036,136.60	1,331,488.52
预缴所得税	1,498,727.14	0.00
合计	2,534,863.74	1,331,488.52

8. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面 价值	
分期收款销售商品	812,653.53	0.00	812,653.53	0.00	0.00	0.00	5.68%
合计	812,653.53	0.00	812,653.53	0.00	0.00	0.00	5.68%

9. 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 备年末 余额
		权益法下确认 的投资损益	其他		
一、联营企业					
北京新能和再生能源 科技发展有限公司	2,321,567.88	119,717.81	0.00	2,441,285.69	0.00
合计	2,321,567.88	119,717.81	0.00	2,441,285.69	0.00

10. 投资性房地产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	7,830,586.16
2.本年增加金额	0.00
3.本年减少金额	0.00
4.年末余额	7,830,586.16
二、累计折旧	
1.年初余额	4,371,099.83
2.本年增加金额	369,295.84
(1) 计提或摊销	369,295.84
3.本年减少金额	0.00
4.年末余额	4,740,395.67
三、减值准备	
1.年初余额	0.00
2.本年增加金额	0.00
3.本年减少金额	0.00
4.年末余额	0.00
四、账面价值	
1.年末账面价值	3,090,190.49
2.年初账面价值	3,459,486.33

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	办公设备	专用设备	生产模具	运输设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	9,408,682.45	8,997,801.28	16,541,091.43	715,829.05	7,802,457.76	43,465,861.97
2.本年增加金额	93,812,045.66	21,279,260.24	1,168,856.04	0.00	21,403,451.16	137,663,613.10
(1) 购置	0.00	3,624,253.38	1,168,856.04	0.00	946,258.24	5,739,367.66
(2) 企业合并增加	93,812,045.66	17,655,006.86	0.00	0.00	20,457,192.92	131,924,245.44
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	1,394,554.12	1,394,554.12
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	1,394,554.12	1,394,554.12
4.年末余额	103,220,728.11	30,277,061.52	17,709,947.47	715,829.05	27,811,354.80	179,734,920.95
二、累计折旧						
1.年初余额	709,545.45	6,529,438.01	1,053,382.46	398,948.56	4,136,473.26	12,827,787.74
2.本年增加金额	18,462,965.85	17,008,101.09	626,307.39	211,598.73	19,844,113.68	56,153,086.74
(1) 计提	2,616,622.31	2,780,125.03	626,307.39	211,598.73	1,652,169.87	7,886,823.33
(2) 企业合并增加	15,846,343.54	14,227,976.06	0.00	0.00	18,191,943.81	48,266,263.41
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	1,324,826.46	1,324,826.46
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	1,324,826.46	1,324,826.46

项目	房屋建筑物	办公设备	专用设备	生产模具	运输设备	合计
4.年末余额	19,172,511.30	23,537,539.10	1,679,689.85	610,547.29	22,655,760.48	67,656,048.02
三、减值准备						
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	1,263,938.54	0.00	51,366.97	0.00	1,315,305.51
(1) 计提	0.00	1,263,938.54	0.00	51,366.97	0.00	1,315,305.51
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	1,263,938.54	0.00	51,366.97	0.00	1,315,305.51
四、账面价值						
1.年末账面价值	84,048,216.81	5,475,583.88	16,030,257.62	53,914.79	5,155,594.32	110,763,567.42
2.年初账面价值	8,699,137.00	2,468,363.27	15,487,708.97	316,880.49	3,665,984.50	30,638,074.23

(2) 未办妥产权证的固定资产

项目	产权证书办理情况
抚顺县海浪乡的培训中心房产	正在办理消防验收、环保验收、房屋质量验收、房屋面积测绘等手续

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未取得产权证的房屋原值为 7,964,699.00 元，累计折旧 1,211,976.09 元，账面净值 6,752,722.91 元。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太原市开发区高新技术企业孵化基地机房设备	104,840.80	0.00	104,840.80	0.00	0.00	0.00
装修改造项目	9,058,112.17	0.00	9,058,112.17	0.00	0.00	0.00
企业信息化平台建设项目	1,861,234.36	0.00	1,861,234.36	0.00	0.00	0.00
环境检测实验室项目	251,189.66	0.00	251,189.66	0.00	0.00	0.00
合计	11,275,376.99	0.00	11,275,376.99	0.00	0.00	0.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算（万元）	年初余额	本年新增	企业合并增加	本年转固	年末余额	资金来源	投入占预算比例
装修改造项目	2,913.00	0.00	8,276,868.36	781,243.81	0.00	9,058,112.17	自筹	31.10%
企业信息化平台建设项目	1,939.00	0.00	1,430,544.63	430,689.73	0.00	1,861,234.36	自筹	9.60%
合计	4,852.00	0.00	9,707,412.99	1,211,933.54	0.00	10,919,346.53	—	—

13. 无形资产

项目	专利及软件著作权	土地使用权	软件使用权	车位使用权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.年初余额	0.00	0.00	9,369,190.03	372,000.00	8,700,000.00	18,441,190.03
2.本年增加金额	19,970,187.69	24,106,038.85	16,608,754.55	0.00	0.00	60,684,981.09
(1) 购置	0.00	0.00	9,224,039.45	0.00	0.00	9,224,039.45
(2) 企业合并增加	19,970,187.69	24,106,038.85	7,384,715.10	0.00	0.00	51,460,941.64
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	19,970,187.69	24,106,038.85	25,977,944.58	372,000.00	8,700,000.00	79,126,171.12
二、累计摊销						
1.年初余额	0.00	0.00	2,532,003.87	220,100.00	8,246,666.83	10,998,770.70
2.本年增加金额	6,674,530.96	2,710,637.24	5,877,705.49	18,600.00	453,333.17	15,734,806.86
(1) 计提	3,704,511.17	416,898.31	2,401,649.76	18,600.00	453,333.17	6,994,992.41
(2) 企业合并增加	2,970,019.79	2,293,738.93	3,476,055.73	0.00	0.00	8,739,814.45
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	6,674,530.96	2,710,637.24	8,409,709.36	238,700.00	8,700,000.00	26,733,577.56
三、账面价值						
1.年末账面价值	13,295,656.73	21,395,401.61	17,568,235.22	133,300.00	0.00	52,392,593.56

项目	专利及软件著作权	土地使用权	软件使用权	车位使用权	非专利技术	合计
2.年初账面价值	0.00	0.00	6,837,186.16	151,900.00	453,333.17	7,442,419.33

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辽宁邮电规划设计院有限公司	0.00	1,192,347,624.14	0.00	1,192,347,624.14
合计	0.00	1,192,347,624.14	0.00	1,192,347,624.14

(2) 公司每年对商誉进行减值测试，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

公司资产负债表日的测试范围为与商誉相关的资产组组合所涉及的资产及负债，具体包括流动资产、固定资产、无形资产、流动负债和非流动负债等。公司本年聘请了北京卓信大华资产评估有限公司作为评估师对该资产组进行评估，以该资产组预计未来现金流量的现值作为包含商誉的资产组组合的可收回金额，最终确定公司的商誉不减值。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			本年摊销	合并范围变化	
装修费	1,543,217.72	453,270.20	1,387,245.76	0.00	609,242.16
合计	1,543,217.72	453,270.20	1,387,245.76	0.00	609,242.16

16. 递延所得税资产

(1) 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
坏账准备	134,023,805.63	16,833,771.32	68,112,359.00	10,216,954.62
已计提未发放应付职工薪酬	12,335,713.36	1,633,428.14	6,544,966.35	981,744.95
存货跌价准备	5,713,286.84	856,993.03	371,246.97	55,687.05
预提费用	2,184,000.00	218,400.00	0.00	0.00
未实现内部销售损益	470,899.33	70,634.90	470,899.32	70,634.90
可抵扣亏损	370,640.48	55,596.07	0.00	0.00

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
长期应收款	59,387.97	8,908.20	0.00	0.00
合计	155,157,733.61	19,677,731.66	75,499,471.64	11,325,021.52

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	45,453,814.57	8,342,541.43	0.00	0.00
长期借款	701,174.16	105,176.12	0.00	0.00
合计	46,154,988.73	8,447,717.55	0.00	0.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	0.00	16,695.27
可抵扣亏损	0.00	3,990,847.85
合计	0.00	4,007,543.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2019年	0.00	0.00
2020年	799,159.94	799,159.94
2021年	3,439,420.38	3,621,830.14
2022年	16,453,748.92	16,453,748.92
2023年	3,754,500.18	—
合计	24,446,829.42	20,874,739.00

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购房款	129,344,323.00	7,464,765.00
合计	129,344,323.00	7,464,765.00

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	118,749,500.00	0.00
信用借款	8,940,000.00	52,512,390.00
合计	127,689,500.00	52,512,390.00

19. 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据	34,723,301.31	36,737,118.30
应付账款	217,487,346.76	91,073,200.12
合计	252,210,648.07	127,810,318.42

19.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,723,301.31	36,737,118.30
合计	34,723,301.31	36,737,118.30

期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19.2 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料、设备采购款	210,460,179.32	88,130,561.68
外协服务费	7,027,167.44	2,942,638.44
合计	217,487,346.76	91,073,200.12

20. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
系统集成项目款	14,904,222.77	12,445,111.49
软件产品开发及销售款	13,144,892.87	11,316,897.56
技术服务项目款	3,799,627.42	2,722,268.33
销售商品款	6,496,325.40	4,654,335.53
预收设计咨询款	4,708,710.50	0.00
工程施工及维护	146,987.30	0.00
预收房租款	261,197.48	0.00

项目	年末余额	年初余额
合计	43,461,963.74	31,138,612.91

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
鞍山建国国家粮食储备库	4,514,207.60	项目未验收
中国电信股份有限公司青海分公司	2,444,703.53	项目未验收
合计	6,958,911.13	—

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,923,477.36	204,664,981.67	181,028,981.50	30,559,477.53
离职后福利-设定提存计划	625,129.33	40,513,120.52	22,694,276.84	18,443,973.01
辞退福利	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00
合计	7,548,606.69	245,184,102.19	203,729,258.34	49,003,450.54

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,558,837.35	173,562,934.12	151,867,094.20	28,254,677.27
职工福利费	0.00	5,683,587.25	5,683,587.25	0.00
社会保险费	356,719.01	11,207,083.48	11,000,190.94	563,611.55
其中：医疗保险费	321,289.14	9,780,437.11	9,700,661.97	401,064.28
工伤保险费	9,414.28	638,987.03	517,537.85	130,863.46
生育保险费	26,015.59	639,530.54	633,862.32	31,683.81
其他社保费	0.00	148,128.80	148,128.80	0.00
住房公积金	7,921.00	12,132,263.12	12,130,473.12	9,711.00
工会经费和职工教育经费	0.00	2,079,113.70	347,635.99	1,731,477.71
合计	6,923,477.36	204,664,981.67	181,028,981.50	30,559,477.53

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	599,741.01	39,699,681.67	21,969,097.12	18,330,325.56
失业保险费	25,388.32	813,438.85	725,179.72	113,647.45
合计	625,129.33	40,513,120.52	22,694,276.84	18,443,973.01

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	32,155,312.69	7,325,836.53
企业所得税	11,094,632.11	2,618,205.56
城市维护建设税	656,689.24	529,862.54
教育费附加	422,639.14	381,170.14
房产税	384,000.02	0.00
个人所得税	308,436.26	411,083.65
印花税	70,880.23	0.00
合计	45,092,589.69	11,266,158.42

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	339,349.99	101,204.11
其他应付款	221,910,334.26	12,275,859.87
合计	222,249,684.25	12,377,063.98

23.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	339,349.99	101,204.11
合计	339,349.99	101,204.11

23.2 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付股权转让款	205,209,946.24	0.00
应付报销款	5,113,511.38	2,136,021.26
关联方拆入资金	4,400,000.00	4,100,000.00
往来款	2,644,801.29	0.00

款项性质	年末余额	年初余额
与重组相关费用	2,094,339.63	4,131,132.07
代收代缴社会保险费	1,106,262.06	869,191.44
押金、保证金	1,016,799.95	667,787.05
其他	324,673.71	371,728.05
合计	221,910,334.26	12,275,859.87

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	30,189,426.95	0.00
合计	30,189,426.95	0.00

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	14,057,647.41	7,402,886.43
合计	14,057,647.41	7,402,886.43

26. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	12,358,240.81	0.00
合计	12,358,240.81	0.00

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	4,609,925.46	0.00	165,626.04	4,444,299.42
合计	4,609,925.46	0.00	165,626.04	4,444,299.42

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年增加	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
可再生能源示范项目补助	4,609,925.46	0.00	165,626.04	4,444,299.42	与资产相关
合计	4,609,925.46	0.00	165,626.04	4,444,299.42	—

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)	年末余额
股份总额	121,856,000.00	47,898,778.00	169,754,778.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	223,213,566.10	1,527,971,018.20	0.00	1,751,184,584.30
合计	223,213,566.10	1,527,971,018.20	0.00	1,751,184,584.30

2018年4月19日，交易对方已将其持有的辽宁邮电规划设计院有限公司（以下简称“辽宁邮电”）99.854%的股权过户至公司名下，辽宁邮电已就股东变更事项办理完毕工商变更登记手续；本次交易所涉及的标的资产过户手续已经办理完毕，公司已持有辽宁邮电99.854%的股权；本次交易新发行的47,898,778股股份性质为有限售条件流通股，已于2018年5月10日上市。2018年7月3日，本次交易发行股份购买资产所涉及的新增注册资本、修改公司章程等事项已在工商登记机关办理完毕工商变更登记手续，公司注册资本已由人民币121,856,000元变更为人民币169,754,778元，并换发营业执照。公司新增47,898,778股限售股股票于2018年4月19日的公允价值为1,575,869,796.20元，其中：47,898,778元为股本，溢价部分1,527,971,018.20元计入资本公积。

30. 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	22,565,951.04	492,910.45	0.00	23,058,861.49
合计	22,565,951.04	492,910.45	0.00	23,058,861.49

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	202,076,871.32	177,589,058.27
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	202,076,871.32	177,589,058.27
加：本年归属于母公司所有者的净利润	114,529,944.45	37,035,457.96

项目	本年	上年
减：提取法定盈余公积	492,910.45	3,408,444.91
减：应付现金股利或利润	0.00	9,139,200.00
本年年末余额	316,113,905.32	202,076,871.32

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,088,786,341.03	752,067,130.56	540,073,940.22	382,631,826.52
其他业务	2,138,043.51	744,715.98	5,473,532.40	2,424,386.90
合计	1,090,924,384.54	752,811,846.54	545,547,472.62	385,056,213.42

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,110,281.18	1,418,697.45
印花税	1,543,343.68	403,590.10
教育费附加	1,514,616.43	1,017,578.17
房产税	648,047.74	307,107.25
土地使用税	185,598.96	4,284.84
车船使用税	68,405.00	0.00
其他	0.00	6,126.53
合计	6,070,292.99	3,157,384.34

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资和奖金	17,161,550.65	16,005,315.44
业务招待费	12,592,310.85	6,386,124.54
差旅费	7,128,575.92	4,683,142.99
招标交易服务费	4,958,058.02	4,321,186.94
广告宣传费	3,871,553.77	1,008,110.81
房租物业水电费	3,493,757.95	2,360,756.25
社会保险	3,238,965.72	2,655,092.03
办公费	2,231,562.66	802,717.67

项目	本年发生额	上年发生额
住房公积金	1,205,232.28	1,008,463.80
交通费	1,184,920.32	1,199,243.92
长期待摊费用摊销	892,231.91	134,092.79
福利费	773,942.65	280,803.94
会议费	620,455.00	425,796.29
售后服务费	566,877.82	0.00
折旧费	313,209.75	218,268.61
通讯费	194,268.29	207,783.38
设计费	125,315.53	0.00
误餐费	111,578.93	67,095.23
培训费	0.00	108,773.90
其他	220,321.30	26,867.75
合计	60,884,689.32	41,899,636.28

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资和奖金	20,468,565.23	13,648,892.80
房租物业水电费	11,407,389.05	8,107,155.70
无形资产摊销	5,638,400.19	1,647,214.85
中介机构费	5,371,769.69	3,349,378.16
办公费	5,348,541.03	1,852,164.07
折旧费	4,678,169.88	1,004,978.45
社会保险	3,533,241.39	2,656,223.52
业务招待费	1,956,253.79	1,887,371.30
差旅费	1,884,732.41	1,216,689.78
宣传费	1,762,581.51	0
交通费	1,334,216.90	914,765.09
福利费	1,248,856.99	2,037,301.59
残疾人就业保障金	1,226,859.48	120,482.49
劳务费	1,147,448.12	345,678.56

项目	本年发生额	上年发生额
重组费用	1,096,226.41	7,581,131.97
住房公积金	1,058,819.25	995,791.80
职工教育经费及工会经费	966,838.14	0
长期待摊费用摊销	743,502.37	873,714.89
保险费	504,941.89	0
会议费	360,260.03	18,440.26
维修费	265,835.72	2,830.19
通讯费	138,142.31	122,963.82
误餐费	84,608.25	63,601.94
培训费	100.00	783,044.75
其他	740,406.88	342,339.36
合计	72,966,706.91	49,572,155.34

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	41,054,734.74	18,013,057.22
技术服务费	5,908,690.92	6,816,253.08
差旅费	2,771,331.45	477,674.17
折旧费及摊销	1,228,454.03	541,211.99
房租物业水电费	641,892.88	240,000.00
材料费	573,082.91	289,854.86
检测、维修费	290,566.04	4,800.00
交通费	86,725.64	2,725.73
业务招待费	40,488.80	0.00
误餐费	5,953.42	6,608.05
办公费	4,102.56	78,241.94
通讯费	0.00	15,447.67
其他	107,611.82	0.00
合计	52,713,635.21	26,485,874.71

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,722,310.17	1,847,931.87
减：利息收入	1,173,009.74	898,783.68
加：汇兑损益	0.00	193,974.70
加：手续费支出	484,592.31	204,845.38
合计	5,033,892.74	1,347,968.27

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	7,625,894.50	12,244,186.23
存货跌价损失	7,548,718.34	0.00
固定资产减值损失	1,315,305.51	0.00
合计	16,489,918.35	12,244,186.23

39. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
软件增值税退税	7,811,081.31	6,436,244.82
再生能源项目补助	165,626.04	13,802.17
小微企业研发费用支持资金	126,628.31	0.00
知识产权奖励及补贴	0.00	15,574.00
合计	8,103,335.66	6,465,620.99

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	5,525,561.32
购买理财产品取得的投资收益	92,054.79	884,671.60
权益法核算的长期股权投资收益	119,717.81	223,162.05
合计	211,772.60	6,633,394.97

41. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-16,570.56	0.00	-16,570.56
其中：固定资产处置收益	-16,570.56	0.00	-16,570.56

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	-16,570.56	0.00	-16,570.56

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
取得子公司、联营企业及合营企业投资成本小于取得投资时应享有其可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	438,323.12	0.00
政府补助	489,900.00	49,800.00	489,900.00
无法支付的应付款项	1,060,705.00	0.00	1,060,705.00
其他	285,214.56	24,949.20	285,214.56
合计	1,835,819.56	513,072.32	1,835,819.56

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
海淀区重点培育企业资金	300,000.00	0.00	2018年海淀区重点培育企业资金奖励申报指南	与收益相关
中关村科技园区海淀管理委员会款	100,000.00	10,000.00	海淀区基层党组织工作和活动经费管理办法	与收益相关
北京市商务委员会本级行政款	50,000.00	0.00	关于做好2017年最后一批北京市外贸中小企业开拓市场资金项目申报工作的通知	与收益相关
北京中关村企业信用促进会补贴款	27,800.00	39,500.00	中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法	与收益相关
国家知识产权局专利局	12,100.00	300.00	北京市专利资助金管理办法实施细则(试行)	与收益相关
合计	489,900.00	49,800.00	—	—

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
个税返还奖金	1,434,500.00	0.00	1,434,500.00
非流动资产处置损失	10,753.65	0.00	10,753.65
其中：固定资产处置损失	10,753.65	0.00	10,753.65
滞纳金	39.47	0.00	39.47
合计	3,445,293.12	0.00	3,445,293.12

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,989,222.84	5,808,841.13
递延所得税费用	7,562,823.25	-2,016,524.15
合计	9,552,046.09	3,792,316.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	130,742,466.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,611,369.99
子公司适用不同税率的影响	-69,944.11
调整以前期间所得税的影响	58,531.49
非应税收入的影响	-120,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-9,927,911.28
所得税费用	9,552,046.09

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

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
押金、保证金	47,382,203.85	21,256,681.22
往来款	27,884,381.00	0.00
备用金	7,032,580.76	2,070,687.20
利息收入	1,070,425.43	811,783.68

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	1,021,755.69	804,023.07
政府补助	925,282.95	65,374.00
个税返还	81,479.74	0.00
其他	1,100.00	0.00
合计	85,399,209.42	25,008,549.17

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
用现金支付的期间费用	75,857,031.89	35,856,904.34
押金、保证金	61,098,595.48	25,198,467.52
备用金	19,608,801.73	19,934,618.97
往来款	27,982,786.00	0.00
捐赠	2,000,000.00	0.00
代收代付款	1,754,319.72	699,391.58
其他	3,039.47	3,138.00
合计	188,304,574.29	81,692,520.41

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
理财产品到期	30,000,000.00	115,000,000.00
本年新纳入合并范围的子公司现金净额	40,398,314.31	87,243.62
合计	70,398,314.31	115,087,243.62

4) 支付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
购买理财产品	30,000,000.00	76,000,000.00
借款	2,000,000.00	0.00
合计	32,000,000.00	76,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回受限的货币资金	13,616,213.79	31,394,974.28
关联方拆入资金	10,000,000.00	6,900,000.00
个人借款	0.00	2,000,000.00
合计	23,616,213.79	40,294,974.28

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存出受限制的货币资金	21,415,637.40	40,136,972.06
个人借款	0.00	1,200,000.00
归还关联方拆入资金	10,000,000.00	140,000.00
购买少数股东股权	0.00	40,000.00
合计	31,415,637.40	41,516,972.06

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	121,090,420.53	35,603,825.33
加: 资产减值准备	15,517,997.87	12,244,186.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,348,200.87	2,482,064.10
无形资产摊销	6,994,992.41	2,098,956.32

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	1,387,245.76	1,736,146.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	16,570.56	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	10,753.65	0.00
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	6,422,499.33	1,847,931.87
投资损失（收益以“-”填列）	-211,772.60	-6,633,394.97
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-884,642.36	-2,016,524.15
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-537,608.33	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	60,620,519.61	-51,919,553.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-371,871,643.25	-105,147,936.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	254,663,530.74	54,388,142.91
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	100,567,064.79	-55,316,156.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	284,395,672.29	207,318,717.67
减：现金的年初余额	207,318,717.67	210,381,933.97
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	77,076,954.62	-3,063,216.30

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	284,395,672.29	207,318,717.67
其中：库存现金	521,521.91	48,138.65
可随时用于支付的银行存款	278,874,150.38	207,270,579.02
可随时用于支付的其他货币资金	5,000,000.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	284,395,672.29	207,318,717.67
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	0.00	0.00

46. 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	24,471,954.57	保函保证金

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并动

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
辽宁邮电规划设计院有限公司	2018.4.19	178,107.97 万元	99.854%	发行股份购买资产

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
辽宁邮电规划设计院有限公司	2018.4.19	交易双方已履行完毕批准手续，股权转让协议已签署生效，交易对价已支付，工商登记已变更完成。	53,315.22 万元	10,411.69 万元

(2) 合并成本及商誉

项目	辽宁邮电规划设计院有限公司
现金	205,209,946.24
发行的权益性证券的公允价值	1,575,869,796.20
合并成本合计	1,781,079,742.44
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	588,732,118.30

项目	辽宁邮电规划设计院有限公司
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,192,347,624.14

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	辽宁邮电规划设计院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	43,291,953.09	43,291,953.09
应收款项	445,511,290.39	445,511,290.39
存货	146,606,593.05	146,606,593.05
固定资产	83,657,982.03	61,771,783.08
无形资产	42,721,127.19	14,224,753.96
负债：		
借款	40,000,000.00	40,000,000.00
应付款项	65,738,592.09	65,738,592.09
递延所得税负债	8,880,149.76	0.00
净资产	589,592,923.97	548,083,523.54
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	589,592,923.97	548,083,523.54

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
辽宁邮电规划设计院有限公司	2级	辽宁沈阳	辽宁沈阳	通信工程设计	99.854	0.00	非同一控制下企业合并
辽宁龙目工程监理有限公司	3级	辽宁沈阳	辽宁沈阳	工程监理	100	0.00	非同一控制下企业合并
辽宁灏龙信息产业有限公司	3级	辽宁沈阳	辽宁沈阳	通信设备制造及销售	100	0.00	非同一控制下企业合并
沈阳牧龙科技有限公司	3级	辽宁沈阳	辽宁沈阳	信息服务	100	0.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京易净优智环境科技有限公司	2级	北京海淀	北京海淀	环境保护产品开发和销售	58.00	0.00	设立
北京恒泰能联科技发展有限公司	2级	北京海淀	北京海淀	综合能源服务	52.00	0.00	设立
山西恒泰能联科技发展有限公司	3级	山西太原	山西太原	合同能源管理	70.00	0.00	设立
山西立鑫再生能源开发有限公司	3级	山西太原	山西太原	可再生能源技术开发和应用	51.00	0.00	非同一控制下企业合并
北京前景无忧电子科技有限公司	2级	北京丰台	北京丰台	电网计费机电一体化产品	51.16	0.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
辽宁邮电规划设计院有限公司	0.146%	152,010.63	0.00	1,012,816.30
北京前景无忧电子科技有限公司	48.84%	6,021,264.82	0.00	44,310,657.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁邮电规划设计院有限公司	799,312,652.26	144,996,894.81	944,309,547.07	242,257,209.89	8,342,541.43	250,599,751.32
北京前景无忧电子科技有限公司	136,962,149.82	4,966,715.19	141,928,865.01	51,202,764.19	0.00	51,202,764.19

(续 1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京前景无忧电子科技有限公司	95,736,462.36	5,284,639.35	101,021,101.71	18,423,552.93	0.00	18,423,552.93

(续 2)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁邮电规划设计院有限公司	533,152,168.77	104,116,871.78	104,116,871.78	124,941,326.75	0.00	0.00	0.00	0.00
北京前景无忧电子科技有限公司	120,082,258.04	12,328,552.04	12,328,552.04	-33,470,022.71	79,434,818.90	16,230,242.20	16,230,242.20	12,792,638.32

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	2,441,285.69	2,321,567.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	119,717.81	223,162.05
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	119,717.81	223,162.05

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2018年12月31日本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为97,689,500.00元，人民币计价的固定利率合同，金额为30,000,000.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 业务承接风险

本公司通常通过公开竞标的方式承揽业务，因此受到市场竞争的影响，存在一定的业务承接风险。

(2) 信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司采取了必要的政策，确保所有的客户均具有良好信用记录。本公司指定专人对客户信用进行监督管理，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2018年8月31日，钱苏晋、张小红与北京银行股份有限公司中关村支行签订《最高额保证合同》中约定钱苏晋、张小红为本公司与北京银行股份有限公司中关村支行签订的《授信额度协议》额度10,000万元提供保证，其中，贷款额度9,000万元，银行承兑汇票额度10,000万元，信用证额度10,000万元，保函额度10,000万元。截止2018年12月31日公司已使用短期借款额度为80,969,500.00元，已使用授信项下未到期银行承兑汇票额度为1,618,000.00元。已使用保函额度为3,003,727.90元。

2018年11月22日，钱苏晋、张小红与中国民生银行股份有限公司北京分行签订《最高额担保合同》中约定保证人钱苏晋、张小红为本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订的《综合授信合同》最高授信额度8,000万元提供担保，贷款、银行承兑汇票、保函及信用证等业务合计额度为5,000万元。截止2018年12月31日公司已使用授信项下未到期银行承兑汇票额度为6,682,900.00元，已使用保函额度为17,098,633.20元。

2018年9月23日，钱苏晋、张小红与中国银行股份有限公司北京中关村支行签订《保证金质押总协议》中约定出质人钱苏晋、张小红愿意向本公司与中国银行股份有限公司北京中关村支行签订的《授信额度协议》额度5,000万元提供保证金质押。其中，贷款额度3,000万元，银行承兑汇票额度2,000万元。截止2018年12月31日公司已使用短期借款额度为16,720,000.00元，已使用授信项下未到期银行承兑汇票额度为1,800,000.00元。

《最高额不可撤销担保书》中约定钱苏晋以及张小红为本公司与招商银行股份有限公司北京西三环支行签订的《授信协议》授信额度 4,000 万元提供保证，截止 2018 年 12 月 31 日公司未使用额度。

本公司在杭州银行股份有限公司北京分行未到期授信项下银行承兑汇票金额为 17,641,016.00 元。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,006,605.48	-1,006,605.48	-190,250.57	-190,250.57
浮动利率借款	减少 1%	1,006,605.48	1,006,605.48	190,250.57	190,250.57

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
钱苏晋及配偶张小红	25.10	25.10
合计	25.10	25.10

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例 (%)
------	------	----------

	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
钱苏晋及配偶张小红	42,604,800.00	42,604,800.00	25.0979	34.9632
合计	42,604,800.00	42,604,800.00	25.0979	34.9632

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京新能和再生能源科技发展有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
景治军、景治军之妻刘俊红、景治军之兄景治国、上海德澜电气集团有限公司、北京昊天立成商贸有限公司	报告期内存在的持有公司5%以上股权的股东及其直系亲属控制的公司
钱军、钱军之妻叶岩、钱军之妻弟叶盛	报告期内存在的持有公司5%以上股权的股东及其亲属
李学宁、李学宁之妻范丽萍、山西融恒达投资有限公司、山西安融房地产开发有限公司	公司董事、财务总监及其亲属控制的公司

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京昊天立成商贸有限公司	接受劳务	1,420,788.00	0.00
上海德澜电气集团有限公司	接受劳务	0.00	2,769,230.76
北京新能和再生能源科技发展有限公司	采购商品	97,087.38	411,650.49
合计		1,517,875.38	3,180,881.25

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
刘俊红	北京前景无忧电子科技有限公司	房地产	2,107,218.00	2,107,218.00
合计			2,107,218.00	2,107,218.00

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
北京恒泰实达科技股份有限公司	辽宁邮电规划设计院有限公司	6,000.00万	2018年7月5日	2019年6月8日	否
钱苏晋	北京恒泰实达科技股份有限公司	512.00万	2018年2月2日	自债权发生期限届满之日起两年	否
钱苏晋, 张小红	北京恒泰实达科技股份有限公司	500.00万	2018年3月8日	自债权发生期限届满之日起两年	否
钱苏晋, 张小红	北京恒泰实达科技股份有限公司	186.95万	2018年3月8日	自债权发生期限届满之日起两年	否
钱苏晋	北京恒泰实达科技股份有限公司	266.00万	2018年3月19日	自债权发生期限届满之日起两年	否
钱苏晋, 张小红	北京恒泰实达科技股份有限公司	1,000.00万	2018年5月15日	自债权发生期限届满之日起两年	否
钱苏晋, 张小红	北京恒泰实达科技股份有限公司	500.00万	2018年6月13日	自债权发生期限届满之日起两年	否
钱苏晋, 张小红	北京恒泰实达科技股份有限公司	500.00万	2018年7月6日	自债权发生期限届满之日起两年	否
钱苏晋, 张小红	北京恒泰实达科技股份有限公司	1,200.00万	2018年9月13日	自债权发生期限届满之日起两年	否
钱苏晋, 张小红	北京恒泰实达科技股份有限公司	500.00万	2018年10月19日	自债权发生期限届满之日起两年	否
钱苏晋, 张小红	北京恒泰实达科技股份有限公司	560.00万	2018年10月24日	自债权发生期限届满之日起两年	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
钱苏晋， 张小红	北京恒泰实达科技股份有限公司	390.00万	2018年10月24日	自债权发生期限届满之日起两年	否
钱苏晋， 张小红	北京恒泰实达科技股份有限公司	500.00万	2018年11月2日	自债权发生期限届满之日起两年	否
钱苏晋， 张小红	北京恒泰实达科技股份有限公司	560.00万	2018年11月23日	自债权发生期限届满之日起两年	否
钱苏晋， 张小红	北京恒泰实达科技股份有限公司	700.00万	2018年11月23日	自债权发生期限届满之日起两年	否
钱苏晋， 张小红	北京恒泰实达科技股份有限公司	1,000.00万	2018年12月14日	自债权发生期限届满之日起两年	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
钱苏晋	拆入	10,000,000.00	2018年9月28日	2018年12月3日	
山西融恒达投资有限公司	拆入	5,000,000.00	2018年11月22日	2018年12月3日	
山西融恒达投资有限公司	拆入	4,000,000.00	2018年9月28日	2018年10月15日	
北京新能和再生能源科技发展有限公司	拆入	4,000,000.00	2018年10月11日	2018年12月3日	
山西融恒达投资有限公司	拆入	3,000,000.00	2018年11月21日	2019年11月20日	

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,971,888.39	4,220,920.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付账款	上海德澜电气集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
预付账款	刘俊红	180,962.34	180,962.34

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	北京昊天立成商贸有限公司	480,000.00	0.00
其他应付款	山西融恒达投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	山西安融房地产开发有限公司	330,000.00	300,000.00
应付利息	山西融恒达投资有限公司	211,250.00	21,904.11

十一、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 非公开发行股票募集配套资金事项说明

根据本公司第二届董事会第二十二次会议的决议，拟向包括控股股东钱苏晋在内的不超过 5 名特定对象非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过 483,334,400.00 元。后因钱苏晋个人资金原因，本公司第三届董事会第九次临时会议决议和 2019 年第二次临时股东大会决议，豁免了钱苏晋对本次定向增发认购股份的承诺。本公司拟向不超过 4 名特定对象非公开发行人民币普通股，募集资金总额为不超过 338,334,080.00 元。本次非公开发行股票的发行底价不低于定价基准日前一个交易日（即 2019 年 3 月 27 日）公司股票交易均价 26.72 元/股的 90%，即本次非公开发行底价不低于 24.05 元/股。所有发行对象均以现金方式认购本次非公开发行的股票。公司本次拟募集配套资金发行股份 4,518,086 股。其中，共青城秀美中和投资管理合伙企业（有限合伙）本次认购的股份数量 2,646,985 股，认购金额 63,659,989.25 元；汇安基金管理有限责任公司本次拟认购的股份数量 1,871,101 股，拟认购金额 44,999,979.05 元。

2. 利润分配情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总股本 169,754,778 股。2019 年 4 月 10 日，根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2019BJA80102 号验资报告，经审验，截至 2019 年 4 月 9 日止，恒实科技实际非公开发行人民币普通股 4,518,086 股，募集资金总额为人民币 108,659,968.30 元。2019 年 4 月 11 日，公司已就该配套募集资金增发事项向中登公司申请登记，登记完成后，公司总股本将增至 174,272,864 股。公司将以增发后的总股本 174,272,864 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税）。同时，以资本公积金转增股本每 10 股转增 8 股。

3. 除上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表后事项。

十四、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司依据自身核算特点，考虑重要性原则，兼顾不同会计期间分部信息的可比性和一致性，按照地区分部将报告分部最终确定为“华北地区”、“东北地区”。

本公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制合并财务报表时所采用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	华北地区	东北地区	分部间抵销	合计
资产总额	2,903,013,357.96	944,309,547.07	-706,600,557.41	3,140,722,347.62
负债总额	558,605,417.11	250,599,751.32	0.00	809,205,168.43
主营业务收入	555,701,473.85	533,084,867.18	0.00	1,088,786,341.03
主营业务成本	403,279,888.75	348,787,241.81	0.00	752,067,130.56
利润总额	18,084,179.74	112,558,286.88	0.00	130,642,466.62

2. 截至报告报出日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	47,425,584.08	102,691,984.08
应收账款	305,380,095.11	312,933,921.35
合计	352,805,679.19	415,625,905.43

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,050,000.00	27,130,089.91
商业承兑汇票	45,375,584.08	75,561,894.17
合计	47,425,584.08	102,691,984.08

(2) 年末无已用于质押和抵押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,287,168.57	0.00
合计	8,287,168.57	0.00

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	361,845,368.85	100.00	56,465,273.74	15.60	305,380,095.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	361,845,368.85	100.00	56,465,273.74	—	305,380,095.11

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	376,910,806.56	100.00	63,976,885.21	16.97	312,933,921.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	376,910,806.56	100.00	63,976,885.21	—	312,933,921.35

1) 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	196,993,161.93	9,849,658.10	5.00%
1-2年	96,211,755.97	9,621,175.60	10.00%
2-3年	43,430,226.79	13,029,068.04	30.00%
3年以上	23,965,372.00	23,965,372.00	100.00%
合计	360,600,516.69	56,465,273.74	—

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,244,852.16	0.00	0.00%
合计	1,244,852.16	0.00	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 8,112,284.98 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	600,673.51

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	44,706,206.91	注 1	12.36	4,216,310.35
单位二	30,160,364.00	注 2	8.34	1,519,418.20
单位三	29,994,056.82	注 3	8.29	3,151,788.74
单位四	16,772,098.60	1年以内	4.64	838,604.93
单位五	11,337,550.00	1年以内	3.13	566,877.50
合计	132,970,276.33	—	36.76	10,292,999.72

注 1：单位一期末应收账款账面余额 44,706,206.91 元，其中账龄 1 年以内 5,086,206.91 元，1-2 年 39,620,000.00 元；

注 2：单位二期末应收账款账面余额 30,160,364.00 元，其中账龄 1 年以内 30,148,364.00 元，3 年以上 12,000.00 元；

注 3：单位三期末应收账款账面余额 29,994,056.82 元，其中账龄 1 年以内 10,668,577.38 元，1-2 年 17,085,129.91 元，2-3 年 1,900,718.07 元，3 年以上 339,631.46 元；

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	9,367,547.45	8,819,103.19
合计	9,367,547.45	8,819,103.19

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,169,095.84	100.00	801,548.39	7.88	9,367,547.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,169,095.84	100.00	801,548.39	—	9,367,547.45

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,419,943.95	100.00	600,840.76	6.38	8,819,103.19

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 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,419,943.95	100.00	600,840.76	—	8,819,103.19

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	8,053,494.04	402,674.69	5.00%
1-2年	1,507,971.20	150,797.12	10.00%
2-3年	513,648.60	154,094.58	30.00%
3年以上	93,982.00	93,982.00	100.00%
合计	10,169,095.84	801,548.39	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 200,707.63 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	7,193,406.22	6,779,400.14
押金	2,558,525.69	2,233,295.67
备用金	400,955.29	397,081.21
其他	16,208.64	10,166.93
合计	10,169,095.84	9,419,943.95

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位一	押金	2,085,885.67	注 1	20.51	105,179.78
单位二	保证金	507,000.00	1年以内	4.99	25,350.00
单位三	保证金	436,910.44	注 2	4.30	22,818.72
单位四	保证金	361,300.00	注 3	3.55	90,790.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位五	保证金	340,500.00	注 4	3.35	24,050.00
合计		3,731,596.11	—	36.70	268,188.50

注 1：单位一期末其他应收款账面余额 2,085,885.67 元，其中账龄 1 年以内 2,068,175.77 元，1-2 年 17,709.90 元；

注 2：单位三期末其他应收款账面余额 436,910.44 元，其中账龄 1 年以内 417,446.44 元，1-2 年 19,464.00 元；

注 3：单位四其他应收款账面余额 361,300.00 元，其中账龄 1-2 年 88,000.00 元，2-3 年 273,300.00 元；

注 4：单位五其他应收款账面余额 340,500.00 元，其中账龄 1 年以内 200,000.00 元，1-2 年 140,500.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,824,287,601.89	5,140,000.00	1,819,147,601.89	43,207,859.45	0.00	43,207,859.45
对联营、合营企业投资	2,441,285.69	0.00	2,441,285.69	2,321,567.88	0.00	2,321,567.88
合计	1,826,728,887.58	5,140,000.00	1,821,588,887.58	45,529,427.33	0.00	45,529,427.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
北京前景无忧电子科技有限公司	11,467,859.45	0.00	0.00	11,467,859.45	0.00
北京易净优智环境科技有限公司	5,740,000.00	0.00	0.00	5,740,000.00	5,140,000.00
北京恒泰能联科技发展有限公司	26,000,000.00	0.00	0.00	26,000,000.00	0.00
辽宁邮电规划设计院有限公司	0.00	1,781,079,742.44	0.00	1,781,079,742.44	0.00
合计	43,207,859.45	1,781,079,742.44	0.00	1,824,287,601.89	5,140,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额
		权益法下确认的投资损益	其他	
联营企业				
北京新能和再生能源科技发展有限公司	2,321,567.88	119,717.81	0.00	2,441,285.69
合计	2,321,567.88	119,717.81	0.00	2,441,285.69

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,635,863.81	309,475,443.09	456,614,278.92	329,600,792.47
其他业务	2,277,530.60	445,535.68	5,659,741.80	2,415,709.37
合计	418,913,394.41	309,920,978.77	462,274,020.72	332,016,501.84

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司分红收益	2,148,750.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	119,717.81	223,162.05
理财产品收益	92,054.79	852,411.33
合计	2,360,522.60	1,075,573.38

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-27,513.37	
计入当期损益的政府补助	489,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	95,700.00	
委托他人投资或管理资产的损益	92,054.79	
企业重组费用	-1,096,226.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,088,619.91	
小计	-2,534,704.90	
所得税影响额	-320,168.31	
少数股东权益影响额(税后)	543,771.45	
合计	-2,758,308.04	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.83	0.7447	0.7447
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	6.99	0.7627	0.7627

北京恒泰实达科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日