



恒业世纪

NEEQ:430014

北京恒业世纪科技股份有限公司

Beijing Hengye Century Technology Co.,Ltd



年度报告

—2017—

## 公司年度大事记

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》，2017年5月30日，全国中小企业股份转让系统创新层挂牌公司名单正式发布，公司满足《分层管理办法》的规定，连续二年成为创新层企业。

2017年6月27日，公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（171240号），中国证监会对公司本次定向发行股票的申请予以受理。2018年1月24日，公司收到中国证监会《关于核准北京恒业世纪科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2018]188号）。

2017年1月，公司投资建设的南阳汉冶特钢余热发电项目开始发电，产生经济效益。

公司秦皇岛新生产基地建设进展顺利，已完成基本建设，计划2018年上半年竣工投产，公司生产能力将有大幅提高。

2017年10月27日，公司全资子公司恒业安全技术有限公司获得国家高新技术企业证书。

## 目录

第一节	声明与提示.....	1
第二节	公司概况 .....	2
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	4
第四节	管理层讨论与分析.....	6
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况.....	21
第七节	融资及利润分配情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制.....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、恒业世纪、恒业公司	指	北京恒业世纪科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	安信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
关联交易	指	关联方之间的交易
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中 总经理、副总经理、董事会秘书华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京恒业世纪科技股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘燕生、主管会计工作负责人刘燕生及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓静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
市场竞争风险	公司在细分领域已经取得行业领先地位，在产品设计、研发、市场、品牌等众多方面均具有竞争优势。但随着新的消防标准执行及市场需求的进一步扩大，市场竞争必将呈现越来越激烈的态势。
税收政策风险	根据国家相关法律法规，公司作为高新技术企业主营业务享受增值税和所得税的减征优惠政策，如果行业政策和国家税收优惠政策调整，公司有面临增值税和所得税增大而影响公司经营业绩的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：2017年1月，公司投资建设的南阳汉冶特钢余热发电项目开始发电，进入正常的生产阶段，产生经济效益，因此，南阳汉冶特钢余热发电项目延期完工的风险消失。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京恒业世纪科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Hengye Century Technology Co.,Ltd
证券简称	恒业世纪
证券代码	430014
法定代表人	刘燕生
办公地址	北京市丰台区西罗园南里甲 35 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	张健
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-67218877
传真	010-67282879
电子邮箱	zhangjian@hy5000.com
公司网址	www.hy5000.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区西罗园南里甲 35 号（100068）
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998-06-08
挂牌时间	2007-06-15
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3595 社会公共安全设备及器材制造
主要产品与服务项目	消防应急与疏散系统产品、铁路专用通信产品、合同能源管理
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	89,419,564
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京恒业电子科技有限公司
实际控制人	刘燕生

### 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	911101086337025983	否
注册地址	北京市海淀区学院南路 15 号院 7 号楼 18 层 2118 室	否
注册资本	89,419,564	否

## 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	申利超、李亚东
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 2 门 301

## 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》相关要求，自 2018 年 1 月 15 日新三板交易方式变更后，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

### 2、募集资金基本情况：

2016 年 8 月 25 日公司第三届董事会第二十三次会议审议通过、2016 年 9 月 14 日公司 2016 年第六次临时股东大会审议通过。本次拟发行不超过 1000 万股（含 100 万股）普通股股票，融资不超过 4,500 万元（含 4,500 万元），用于偿还部分银行贷款。截至 2018 年 3 月 28 日止，公司实际募集 480.05 万股，认购期为 2018 年 2 月 12 日-2018 年 2 月 27 日，募集资金于认购期内到账，共计 22,817,250 元人民币，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2018）0040 号验资报告，募集资金未使用。

### 3、募集资金管理情况：

根据有关法律、法规、业务规则及公司章程规定，公司已制定《北京恒业世纪科技股份有限公司募集资金管理制度》，于 2016 年 8 月 25 日公司第三届董事会第二十三次会议审议通过，并于 2016 年第六次临时股东大会审议通过，以进一步规范公司募集资金管理，提高募集资金的使用效率，保护投资者的合法权益。

### 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	222,008,943.76	233,620,027.53	-4.97%
毛利率%	33.29%	29.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,137,584.81	14,195,992.95	41.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,990,389.82	11,605,932.42	63.63%
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）	11.14%	8.48%	-
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）	10.51%	6.94%	-
基本每股收益	0.23	0.16	43.75%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	389,449,965.61	329,878,232.26	18.06%
负债总计	193,918,300.07	155,150,434.59	24.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,826,530.74	170,688,945.93	11.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.91	11.52%
资产负债率%（母公司）	57.47%	56.14%	-
资产负债率%（合并）	49.79%	47.03%	-
流动比率	1.44	1.58	-
利息保障倍数	18.88	6.08	-

#### 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	36,477,219.78	4,248,712.04	758.55%
应收账款周转率	1.75	2.07	-
存货周转率	3.56	4.48	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.06%	10.92%	-

营业收入增长率%	-4.97%	6.45%	-
净利润增长率%	42.88%	-53.31%	-

## 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	89,419,564.00	89,419,564.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,350,741.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,278.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,349,462.43</b>
所得税影响数	202,269.36
少数股东权益影响额(税后)	-1.92
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,147,194.99</b>

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司定位于应急、通信与控制技术的产品研发、生产与销售。

公司三大系统产品：消防应急与疏散系统；建筑能效运行与控制系统；铁路专用通信与信息化系统。

消防应急与疏散系统是消防报警行业的主要产品系列之一。恒业公司自成立以来主营业务始终定位于消防应急与疏散系统产品的研发、生产与销售。经过二十几年的创新与发展，公司拥有近 80 项成熟的产品设计和专有技术，其中 60 多项已转化为成熟的市场产品。消防应急与疏散系统有消防报警子系统、消防联动子系统、消防应急通信广播子系统、消防电源子系统等七个子系统，公司进入全部子系统市场。公司能够为行业客户提供从工业设计、软硬件系统开发、设备制造到专业服务的全方位产品创新设计及整体解决方案，是消防应急通讯领域技术水平高、综合实力强的创新型企业。公司具有稳定的行业地位与市场竞争优势。

公司收入来源主要是消防应急与疏散系统产品的销售。公司销售客户主要为消防设备系统集成企业。公司凭借行业技术领先优势和严格的质量管理与下游客户建立起长期持久的合作关系，成为其采购平台的优质供应商。公司长期稳定地为海湾安全技术公司、北大青鸟环宇消防设备公司、上海松江飞繁电子公司、深圳泰和安科技公司等骨干消防设备系统集成企业提供消防应急与疏散系统产品。公司十年以上的忠诚客户销售额占比达 85% 以上。

公司收入模式为，通过设计、生产及销售消防报警行业有关消防报警子系统、消防联动子系统、消防应急通信广播子系统、消防电源子系统等七个子系统产品获取营业收入和利润。公司采用产品自主研发、生产、安装模式，为客户量身定做整体解决方案，保证产品的品质，避免同质化竞争。同时利用资源整合，加大与上下游企业的深入合作，提供售前设计及售后维修服务，为客户提供一站式服务，提高公司的市场竞争力和盈利能力。

近年来，消防应急与疏散系统行业标准的规范和细化为公司带来了新的发展机遇，公司新产品 CRT 显示系统、紧急疏散系统及消防电源监控系统等陆续投放市场，扩大了公司的产品范围，延长了公司的产品线，增加了公司主营业务的稳定性。

报告期内公司的商业模式较上年未发生重大变化。

#### 核心竞争力分析：

1、恒业公司是国内消防应急与疏散系统领域技术水平较高、创新能力较强、市场占有率较高的行业领先企业，具有突出的市场竞争优势。

2、恒业公司是公安部消防 CCCF 全项认证企业。消防电子行业具有高行业壁垒—门槛高、标准严、市场进入难。消防设备的采购对供应商资质要求高，供应商一旦获得资质，就会具有较强的竞争优势。目前国内取得消防应急通信广播系统、消防电源监控系统、CRT 显示系统及紧急疏散系统全部 CCCF 认证的企业不足十家，恒业公司拥有全部 CCCF 认证。

3、恒业公司研发团队实力雄厚，技术水平行业一流。恒业公司是国家高新技术企业，工信部认定双软企业，并获得国家火炬计划项目。公司拥有以董事长刘燕生为首的国内一流的消防电子领域的研发团队。公司作为行业领军企业，参与了一系列行业标准的制定。

4、恒业公司拥有数十年行业经验及稳定的客户关系。公司自成立以来专注于消防报警产品的设计、研发与销售。经过二十几年的创新与发展，公司目前拥有近 80 项成熟的产品设计和专有技术，其中 60 多项已转化为成熟的市场产品。公司长期稳定地为海湾安全技术公司、北大青鸟环宇消防设备公司、上海松江飞繁电子公司、深圳泰和安科技公司等骨干消防设备系统集成企业提供消防应急与疏散系统产品。公司十年以上的忠诚客户销售额占比达 85% 以上。公司具有稳定的行业地位与市场竞争优势。

## 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

报告期内公司主要经营情况分析：

随着国家对消防行业监管力度逐年加大，相关行业标准的颁布及逐步实施，特别是 2013 年以来“火灾探测报警产品 12 年强制报废”等一系列行业标准的实施，为公司的发展带来新机遇。火灾探测报警产品的使用寿命限定为 12 年，这为消防报警产品的重置生产和更新换代扩大了市场容量，带来新的业务增长空间。

报告期内，公司消防应急与疏散系统产品的整体经营状况继续保持良好的增长态势。公司紧抓市场机遇，坚持以客户需求为导向，以研发设计创新为动力，以管理效率为核心，全力为客户提供高品质的消防应急与疏散系统产品，产品市场占有率继续在行业内保持领先地位。

报告期内，公司创新研发的消防系列新产品成功推向市场，销售收入快速增长。公司创新研发的消防电源监控系统、消防紧急疏散系统、消防 CRT 显示系统、电气火灾监控系统系列新产品，在新消防立法实施下开始发力，市场销售快速增长，成为该子系统的主流产品。至此，恒业公司拥有消防报警行业全系列细分产品消防 CCCF 认证，进入消防报警行业全部细分市场。公司消防产品布局经过三年以上的技术储备，迎来了收获期。2017 年公司消防报警系列产品实现销售收入 1.58 亿元。

报告期内，公司市场开拓计划进展顺利，业务类型更加丰富，产品质量与产量稳步提高。公司主营业务的销售价格和毛利率水平未有大的变动。在公司各业务部门的共同努力下，2017 年公司经营计划完成情况良好，公司主营业务呈现稳定增长态势，盈利大幅增长。

报告期内，公司主营业务稳定发展，盈利水平有较大提高。2017 年，恒业公司实现营业收入 2.22 亿元，比去年同期减少 4.97%；实现净利润 2,080 万元，比去年同期增长 42.88%。

2017 年公司营业收入减少的主要原因是：

公司集中力量发展消防主营业务，对投资较大且盈利率较低的智能建筑工程业务进行了主动压减，导致公司总体营业收入减少 4.97%。

2017 年公司净利润有较大增长的主要原因是：

1.公司创新研发的消防系列新产品成功推向市场，公司消防产品线销售收入快速增长，消防业务利润大幅增长。

2.随着公司向秦皇岛新生产基地生产搬迁工作的基本完成，新生产线逐步投入正常运行，生产成本逐步恢复正常，公司主营业务的盈利水平有较大增长。

3.2016 年公司变更了会计估计，相比 2015 年坏账准备计提比例有较大提高，导致 2016 年公司盈利水平有较大幅度下降。2017 年会计估计变更的影响因素消失，公司盈利水平回复到正常增长状态。

## （二） 行业情况

### 1、行业发展状况

改革开放以来，我国经济不断发展，安全产业日益受到重视，消防行业也取得了长足发展。随着国家对减灾防灾愈加重视，国内火灾自动报警系统及相关配套产品已形成较大的市场规模。行业内公司在借鉴国外技术的基础上，加大技术投入，产品质量水平和技术含量有了很大的提高。国产火灾自动报警系统使用了实时操作系统、嵌入式 32 位硬件平台、现场工业总线、互联网等技术，可靠性和易用性都大大提高。而且在中国基础设施投入大幅增长的背景下，国产设备在接入容量、传输距离等方面的性能指标上甚至超越了进口设备。

随着行业主管部门相关法规政策及监管措施日趋严格，火灾报警产品的检验方法和检验手段不断更新，公共场所的消防验收标准更加细致完善，对产品生产厂家进行 ISO9000 质量体系强制认证，要求火灾自动报警产品生产厂商取得“CCCF”认证并进行年度复查，不符合要求的厂商逐步被市场淘汰。由于行业市场资质认证壁垒，消防行业中火灾报警行业集中度较高。

随着无线互联网及物联网和智能建筑技术发展，诸多先进的防火防灾系统和产品相继出现，无线报警系统和消防云成为了行业新的技术热点。

### 2、行业周期性、季节性特点

消防产品的应用领域需求与国家经济周期的变化紧密相关，很大程度上依赖于国民经济运行状况及社会固定资产投资规模，特别是城市化进程和基础设施投资规模等因素。近年来，国民消防意识的逐步增强、消防法规的逐步完善、消防标准的不断提高，对消防产品行业的发展产生了强力的拉动效应。由于我国市场经济体制建立时间较短，运行状况尚无明显的周期性，而且消防产品应用行业广泛，因此消防产品行业的周期性尚不明显。

消防产品的安装受建筑行业季节性施工影响，从而使消防产品行业的经营呈现一定季节性。根据建筑行业特点，大多数客户通常在下半年加快施工进度以争取在年底前竣工结算，因此消防产品采购在下半年也就较为集中。此外，第一季度受到春节长假的影响，工程进度较慢，对消防产品的采购数额相对较低，成为全年的销售淡季。

### 3、市场规模不断增长与扩大

#### （1）城镇化率提高带动消防产品行业市场规模增长

随着我国经济持续增长，城镇化率不断提高，包括火灾报警产品在内的国内消防产品行业保持了快速增长趋势。我国城镇化率从 2006 年的 44.34% 增长到 2016 年的 57.35%，随着我国农村现代化建设，将会有更多人口进入城镇工作，城镇化率会进一步提高，大量城市建筑、居民住房、公共建筑需要进行新建、扩建、改建，将带来火灾报警等消防产品需求的稳步增长。

#### （2）建筑面积快速增加带动消防行业市场规模不断增长

伴随改革开放，我国各类建筑尤其是城市中的公共建筑和高层建筑日渐增多。根据国家统计局数据，2007 年我国房地产开发房屋面积为 23 亿平方米，到 2016 年已增长到 75 亿平方米。通过借鉴国外建筑管理的先进经验，国家有关部门制定和修订了相应的建筑规范和标准，对重要建筑、公共建筑、大型建筑、高层建筑等，强制要求必须安装火灾自动报警系统，促使了火灾报警行业的快速发展。

#### （3）相关产业政策促进消防产品市场规模进一步增长

2014 年修订的《建筑设计防火规范》规定：“建筑高度大于 100m 的住宅建筑，应设置火灾自动报警系统；建筑高度大于 54m、但不大于 100m 的住宅建筑，其公共部位应设置火灾自动报警系统，套内宜设置火灾探测器；建筑高度不大于 54m 的高层住宅建筑，其公共部位宜设置火灾自动报警系统；当设置需联动控制的消防设施时，公共部位应设置火灾自动报警系统；高层住宅建筑的公共部位应设置具有语音功能的火灾声警报装置或应急广播。”另外，《火灾自动报警系统设计规范》中明确火灾探测报警产品的使用寿命限定为 12 年。这些产业政策拓展了火灾自动报警系统在住宅建筑领域的应用范围，旧产品

设备的强制更新促进了消防市场规模进一步增长。

### (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	63,137,375.54	16.21%	46,070,171.56	13.97%	37.05%
应收账款	120,258,239.63	30.88%	110,995,034.60	33.65%	8.35%
存货	44,970,602.91	11.55%	38,173,726.35	11.57%	17.81%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	63,821,643.62	16.39%	17,219,748.57	5.22%	270.63%
在建工程	14,164,145.78	3.64%	48,322,606.52	14.65%	-70.69%
短期借款	81,580,000.00	20.95%	58,000,000.00	17.58%	40.66%
长期待摊费用	33,271.22	0.01%	308,323.88	0.09%	-89.21%
递延所得税资产	2,310,708.81	0.59%	1,398,278.26	0.42%	65.25%
其他非流动资产	21,278,000.00	5.46%	9,431,416.80	2.86%	125.61%
预收账款	14,512,270.48	3.73%	8,773,912.93	2.66%	65.40%
资产总计	389,449,965.61	-	329,878,232.26	-	18.06%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1.本报告期，货币资金增加 17,067,203.98 元，变动比例 37.05%，原因是一方面公司加强资金管理，合理利用收回货款中的银行承兑汇票支付采购款项，从而降低货币资金的占用，另一方面本年度销售商品、提供劳务收到的现金有所增加。

2.本报告期，应收账款增加 9,263,205.03 元，变动比例 8.35%，原因是合同能源业务南阳汉冶项目，该项目在本年度转入固定资产，进行项目收益结算，确认本年度节能费收益 11,464,840.61 元，增加应收账款 12,152,731.04 元。

3.本报告期，存货增加 6,796,876.56 元，变动比例 17.81%，原因是消防报警业务规模增加，生产所需的原材料采购增加。

4.本报告期，固定资产增加 46,601,895.05 元，变动比例 270.63%，原因是合同能源南阳汉冶项目竣工由在建工程转入固定资产，使得固定资产增加 48,322,606.52 元。

5.本报告期，在建工程减少 34,158,460.74 元，变动比例 70.69%，原因是合同能源南阳汉冶项目竣工由在建工程转入固定资产，使得在建工程减少 48,322,606.52 元。

6.本报告期，短期借款增加 23,580,000.00 元，变动比例 40.66%，原因是一方面本年度取得 81,580,000.00 元贷款，另一方面本年度归还上年度短期借款 5,800,000.00 元，综合增加短期借款 23,580,000.00 元。

7.本报告期，长期待摊费用减少 275,052.66 元，变动比例-89.21%，原因是子公司恒业世纪安全技术有限公司以往计入长期待摊费用的装修费在本年度摊销 321,240.22 元。

8.本报告期，递延所得税资产增加 912,430.55 元，变动比例 65.25%，原因是计提资产减值准备增加 5,511,569.42 元，相应确认的递延所得税资产增加。

9.本报告期，其他非流动资产增加 11,846,583.20 元，变动比例 125.61%，原因是子公司恒业世纪安全技术有限公司新厂房建设，付款给秦皇岛市金石建筑安装工程有限公司工程款增加 11,300,000.00 元。

10.本报告期，预收账款增加 5,738,357.55 元，变动比例 65.40，原因是本年度收到客户的预付货款增加。

## 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	222,008,943.76	-	233,620,027.53	-	-4.97%
营业成本	148,107,174.51		165,538,747.13	70.86%	-10.53%
毛利率%	33.29%	-	29.14%	-	-
管理费用	28,615,148.14		29,647,795.29	12.69%	-3.48%
销售费用	14,125,705.54		14,726,412.13	6.30%	-4.08%
财务费用	1,466,857.75		3,403,813.32	1.46%	-56.91%
营业利润	26,172,953.13		11,874,392.86	5.08%	120.42%
营业外收入	78,674.56		5,763,891.21	2.47%	-98.64%
营业外支出	20,176.13		354,205.90	0.15%	-94.30%
净利润	20,803,867.87		14,560,880.23	6.23%	42.88%

### 项目重大变动原因：

1.营业收入：本报告期比上年同期减少 11,611,083.77 元，变动比率-4.97%，原因是智能建筑工程业务收入下降，由于建筑工程业务单项合同金额较大，合同施工周期较长，2015 年底签订的鸡西万达项目和牡丹江万达大部分收入在 2016 年确认，该项目 2017 年确认少部分收入；2017 年下半年签订的丽春湖项目和中央广场项目，目前处于刚实施阶段，确认收入较少，综合结果致使智能建筑工程业务收入下降。

2.营业成本：本报告期比上年同期减少 17,431,572.62 元，变动比率-10.53%，原因一方面是营业收入减少对应的营业成本减少，另一方面本企业的主要收入和成本来源于消防报警业务，本年加强管理控制消防报警业务生产成本，使消防报警业务成本降低，带动整体成本降低。

3.管理费用：本报告期比上年同期减少 1,032,647.15 元，变动比率-3.48%，原因是本年度公司加强费用管理，完善费用报销制度，尽可能减少不必要的支出，使管理费用有所降低。

4.销售费用：本报告期比上年同期减少 600,706.59 元，变动比率-4.08%，原因是本年度公司加强费用管理，完善费用报销制度，尽可能减少不必要的支出，使销售费用有所降低。

5.财务费用：本报告期比上年同期减少 1,936,955.57 元，变动比率-56.91%，原因是今年实际收到贷款贴息 1,290,964.00 元，冲减财务费用利息支出，使得财务费用有所降低。

6.营业利润：本报告期比上年同期增加 14,298,560.27 元，变动比率 120.42%，原因是一方面车间改进工艺流程，控制生产成本，使本年度对应销售的营业成本降低，另一方面是公司加强费用管理，完善费用报销制度，使本年度费用减少，二者综合促进营业利润的增加。

7.营业外收入：本年度比上年同期减少 5,685,216.65 元，变动比率-98.64%，原因是由于财务报表列示的变化，原计入营业外收入的增值税即征即退的税款收入在本年度其他收益里面列示。

8.营业外支出：本年度比上年度同期减少 334,029.77 元，变动比率-94.30%，原因是上年度发生债务重组损失 350000.00 元，本年度非经常性损失比较小。

9.净利润：本年度比上年度同期增加 6,242,987.64 元，变动比率 42.88%，原因是营业成本的降低，

公司加强费用管理，综合造成营业总成本的降低，提升了净利润。

## (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	221,968,145.45	231,894,397.99	-4.28%
其他业务收入	40,798.31	1,725,629.54	-97.64%
主营业务成本	148,095,890.29	164,808,924.06	-10.14%
其他业务成本	11,284.22	729,823.07	-98.45%

## 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%
消防报警业务	158,913,468.48	71.58%	153,132,710.56	65.55%
专用通信业务	4,690,422.71	2.11%	7,311,985.79	3.13%
合同能源管理业务	16,429,014.37	7.40%	14,703,008.80	6.29%
智能建筑工程业务	41,976,038.20	18.91%	56,746,692.84	24.29%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

公司产品不受区域限制。

## 收入构成变动的原因：

1.报告期内，公司的主营业务收入比上年同期减少了 6,526,702.65 元，变动比率是-4.28%，主要原因是智能建筑工程业务模块收入下降，由于建筑工程业务单项合同金额较大，合同施工周期较长，2015 年底签订的鸡西万达项目和牡丹江万达大部分收入在 2016 年确认，该项目 2017 年确认少部分收入；2017 年下半年签订的丽春湖项目和中央广场项目，目前处于刚实施阶段，确认收入较少，综合结果致使智能建筑工程业务收入下降；另一方面是专用通信业务模块收入下降，由于与铁路通信段的合同执行和收益集中在上年度，本年度主要是一些调试和售后维护工作，两个模块收入下降从整体上拉低了主营业务收入的增长。

2.报告期内，公司的其他业务收入比上年同期减少了 1,684,831.23 元，变动比率是-97.64%，主要原因是本年度提供的咨询和技术咨询服务费收入大幅下降。

3.报告期内，公司的其他业务成本比上年同期减少了 718,538.85 元，变动比率是-98.45%，主要原因是本年度由于其他业务收入比上年同期减少了 1,684,831.23，所对应匹配的其他业务成本也大幅下降。

## (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	北大青鸟环宇消防设备股份有限公司	40,400,719.66	18.20%	否
2	海湾安全技术有限公司	34,291,716.55	15.45%	否
3	南阳汉冶特钢有限公司	10,815,887.37	4.87%	否

4	上海松江飞繁电子有限公司	10,094,016.24	4.55%	否
5	深圳市泰和安科技有限公司	9,397,486.32	4.23%	否
合计		104,999,826.14	47.30%	-

## (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	北京力源胜杰科贸有限公司	15,309,955.68	10.33%	否
2	惠州市英铨电源有限公司	9,458,794.00	6.38%	否
3	沧州金硕伟业电器设备有限公司	7,400,616.00	4.99%	否
4	霸州市泰华金属结构厂	6,449,326.70	4.35%	否
5	北京南电科技发展有限公司	5,553,585.08	3.75%	否
合计		44,172,277.46	29.80%	-

## 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	36,477,219.78	4,248,712.04	758.55%
投资活动产生的现金流量净额	-41,457,859.86	-14,691,326.61	-182.19%
筹资活动产生的现金流量净额	22,047,844.06	6,617,665.46	233.17%

## 现金流量分析：

1、报告期内，本年度经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 32,228,507.74 元，变动比率为 758.55%，主要是收到商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 48,449,317.31 元，收到的税费返还比上年同期增加 1,293,277.02 元，导致经营活动产生的现金流量净额同比上期增加。

2、报告期内，本年度投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 26,766,533.25 元，变动比率为 182.19%，主要是购建固定资产增加约 26,457,658.52 元，导致投资活动产生的现金流量净额同比上期减少。

3、报告期内，本年度筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 15,430,178.60 元，变动比率为 233.17%，主要是偿付利息支出减少约 19,696,928.60 元，导致筹资活动产生的现金流量净额同比上期增加。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

北京牧马人软件有限公司是公司控股子公司，持股比例 90%，中关村科技园区海淀园创业服务中心持股比例 10%。报告期内，2017 年度北京牧马人软件有限公司营业收入 11,279,672.98 元，净利润 6,662,830.71 元；截至 2017 年 12 月 31 日，该公司总资产 48,083,898.38 元，总负债 1,032,550.33 元，净资产 47,051,348.05 元。

恒业世纪安全技术有限公司是公司全资子公司，持股比例 100%。报告期内，2017 年度恒业世纪安全技术有限公司营业收入 85,268,529.49 元，净利润 2,334,246.10 元；截止 2017 年 12 月 31 日，该公司总资产 121,440,993.97 元，总负债 49,633,363.59 元，净资产 71,807,630.38 元。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

报告期内，无委托理财及衍生品投资情况。

**(五) 研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,388,648.64	8,243,755.58
研发支出占营业收入的比例	6.03%	3.53%
研发支出中资本化的比例	-	-

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	20	20
研发人员总计	20	20
研发人员占员工总量的比例	6.45%	5.88%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	2
公司拥有的发明专利数量	2	2

**研发项目情况：**

2017年度，公司累计投入研发支出 1,338.86 万元，较上年同期增长 62.41%，有效提高了公司在消防应急与疏散系统领域的技术开发能力和技术创新能力。

2017年公司主要研发项目及进展情况说明：

报告期内，为抓住消防行业发展的重大机遇，进一步保持与提升公司在细分行业领域的领先地位，巩固竞争优势，公司加大了研发投入，一些重点研发项目取得了重要进展。消防应急与疏散系统主要研发项目：1、消防物联网系统研发项目:2017年6月立项，报告期内系统进行研发攻关，计划于2018年第一阶段验收完成。2、电气火灾监控系统研发项目:2015年底立项并开始研发，2017年样机试制阶段，计划2018年10月阶段验收，2018年底样机送检。3、联网型总线电话研发项目:2017年处于样机研发阶段，计划2018年底阶段验收，2019年上半年送检。建筑能效运行系统主要研发项目 1、建筑能效运行管理系统软件升级。2、建筑体三防卫士专业机器人规划立项。铁路专用通信与信息化研发项目 1、HY960-8网络型语音记录仪 2017年软硬件研发完毕，2018年进入测试阶段，计划2018年10月份完成阶段验收。2、列检作业手持机 2017年完成安卓系统软件转化，2018年上半年验机完成阶段测试，下半年验收。

上述重点研发项目的科研成果，提升了公司的产品创新能力，提高了公司的核心竞争力，对公司未来的业务发展具有重大支撑作用。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

## 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。

### （一）应收账款坏账准备的计提：

#### 应收账款坏账准备的计提

##### 1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，如恒业世纪公司合并财务报表附注六、3 所述，恒业世纪公司应收账款余额 134,248,164.28 元，坏账准备金额 13,989,924.65 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）对恒业世纪公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）复核恒业世纪公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性。

（3）获取恒业世纪公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

（4）通过分析恒业世纪公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

### （二）建造合同收入及成本确认：

#### 建造合同收入及成本确认

##### 1、事项描述

2017 年度，恒业世纪公司营业收入为 222,008,943.76 元，其中采用建造合同完工百分比法确认的收入为 33,225,425.52 元，占营业收入 14.97%，金额及比例较大。恒业世纪公司节能工程项目按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。建造合同完工百分比法的确定涉及管理层重要的判断和会计估计，包含交付和服务范围、合同预计总收入、合同预计总成本、剩余工程成本和合同风险，以及资产负债表日已完工未结算的工程成本的可收回性。因此我们将建造合同收入和成本确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

我们针对建造合同收入及成本确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试了与建造合同收入及成本确认相关的内部控制；

（2）检查建造合同收入确认的会计政策，检查并复核重大建造工程合同及关键合同条款；

（3）选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评估管理层所作估计是否合理、依据是否充分，评估已完工未结算的工程成本的可收回性；

（4）选取建造合同样本，聘请专家核查工程资料，评估已完成工作量和预计总工作量，并对专家工作进行了评估与复核；

（5）选取建造合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件，以评估实际成本的认定；

（6）选取建造合同样本，复核完工百分比计算表，评估公司 2017 年度建造合同收入及成本的确认。

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

**(1) 会计政策变更**

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失列报于“资产处置收益”。本公司不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，该准则的实施，对本公司财务报表无影响。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。本公司已采用上述准则和通知编制2017年度财务报表，对本公司财务报表的影响列示如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	<b>未来适用法</b>		
1	本公司按照《企业会计准则第16号-政府补助（2017年修订）》要求，将与日常经营活动相关的政府补助冲减“财务费用”；	营业外收入、财务费用	1,290,964.00
2	本公司按照《企业会计准则第16号-政府补助（2017年修订）》要求，将与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”；	营业外收入、其他收益	3,655,832.30

**(2) 会计估计变更**

本公司报告期内无需要说明的会计估计变更事项。

**(八) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(九) 企业社会责任**

报告期内，公司依法纳税，切实履行了企业作为纳税人的社会责任。

公司关爱员工身心健康，每年组织员工体检，倡导健康生活、快乐工作的理念，促进员工工作与生活平衡发展。积极帮扶困难职工，对于因大病、意外伤害等原因造成家庭困难的职工给予帮助。

### 三、 持续经营评价

“十三五”期间，我国消防产品市场有望继续实现较高增长。国家消防行业标准的不断完善与提高为恒业公司的业务发展提供了良好契机和发展空间，公司消防应急与疏散系统产品发展空间巨大。

恒业公司自成立以来始终专注于消防应急与疏散系统产品的研发、生产和销售，是国内消防应急通讯广播领域技术水平高、创新能力强、市场占有率大的行业领先企业。

恒业公司是公安部消防 CCCF 全项认证企业。消防电子行业具有高行业壁垒—门槛高、标准严、市场进入难。消防设备的采购对供应商资质要求高，供应商一旦获得资质，就会具有 较强的竞争优势。恒业公司拥有全部 CCCF 认证。

恒业公司是国家高新技术企业，研发团队实力雄厚，技术水平行业一流，自主创新能力强。 经过多年发展，公司拥有一批国内领先的科研成果和自主创新产品。公司作为行业领军企业， 参与了一系列行业标准的制定。

恒业公司拥有多年行业经验及稳定的客户关系。公司长期稳定地为海湾安全技术公司、北大青鸟环宇消防设备公司、上海松江飞繁电子公司、深圳泰和安科技公司等骨干消防设备系统集成企业提供消防应急与疏散系统产品。公司十年以上的忠诚客户销售额占比达 85% 以上。公司具有稳定的行业地位与市场领先优势。

随着我国高铁产业的迅速发展，公司铁路专用通信业务快速增长。公司开发了新一代网络型语音调度记录仪和基于安卓系统的列检作业手持机等新产品。随着高铁产业的迅速发展，公司新产品的市场需求也随之 快速增长，对公司盈利增长的贡献率不断增大。

恒业公司自主开发的“基于物联网的公共建筑能效运营系统”，在国内建筑节能领域属于首创，处于行业领先地位，达到国际先进水平。对于提高建筑节能管理水平，推进国家节能减排战略具有重要而直接的促进作用，是公司未来重要的业务增长点。

恒业公司拥有可靠的企业信誉，良好的银企关系，融资渠道丰富，融资能力较强。

综上所述，恒业公司具备稳定的可持续发展能力。并且，报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

加快推进智慧城市建设与应急产业发展，是国家完善治理体系实现城市治理能力现代化的重要举措。公共安全与应急管理是智慧城市建设的重要内容。智慧应急产业的发展能够有效地保障和改善民生服务，维护公共安全，提升突发事件与灾害应对能力。

随着社会经济以及城市化的快速发展，集生产、储存、居住为一体的“三合一”场所大量增多，石油化工等易燃易爆企业规模扩大，危险程度增加，致灾因素和火灾危险源增多。随着城镇规模扩大，人流物流增大,城乡火灾隐患大量存在。公共建筑的增加，特别是高层建筑大量增加，增大了火灾的危害性。根据公安部关于消防工作情况的报告，全国高层建筑已超过 30 万栋。社会发展形势对消防安全行业提出了更高的要求 and 更迫切的需求。

“十三五”规划明确提出了增强消防防灾能力，加强应急能力建设，建立各种应急体系，这为消防安全产业的发展带来了新的契机和政策推动。

随着国家一系列强制性消防标准与规定的相继出台，强制认证产品范围不断扩大，劣质产品和不规范企业逐步退出市场，优质企业与合格产品的市场空间将不断扩大。特别是行业主管部门明确规定，火灾探测报警产品的使用寿命限定为 12 年，我国将有 80 亿平米公共建筑存量需要进行消防产品的更新换代。这为消防报警产品的重置生产和更新换代扩大了市场规模，带来巨大的业务增长空间。

“十三五”期间，我国消防产品市场有望继续实现较高增长。预计“十三五”期间消防安全产业年均增

速将达到 15%-20%，我国消防安全产业仍将处于快速发展期。

## （二） 公司发展战略

国家消防行业标准的不断完善与提高为恒业公司消防应急与疏散系统的发展提供了良好契机和发展空间。

公司消防应急与疏散系统产品拓展潜力巨大：在保持公司消防报警产品持续增长的基础上，公司消防应急与疏散系统产品横向可拓展至 CRT 显示系统、紧急疏散系统及消防电源监控系统；产品线纵向可延伸至广播音响、电源产品、专用器件生产；外向可拓展海外市场，使公司产品直接进入国际市场。

公司发展战略是：

横向发展，扩展消防应急电子产品种类：CRT 显示系统、紧急疏散系统、消防电源监控系统。横向发展对公司业务增长的贡献率将超过 12%。

纵向发展，延长产品线，向产业链下游延伸：广播音响、电源产品、专用器件生产。纵向发展对公司业务增长的贡献率将超过 15%。

在巩固国内市场领先地位的同时，大力拓展海外市场：公司积极研发适合于国际市场的消防电子产品，并积极参与跨国公司 UTC 全球消防市场布局。随着国家一带一路发展战略的实施，恒业公司也将走出去，使产品直接进入国际市场。这是一个广阔的大市场，是公司未来业务的新增长极。

大力推进消防物联网业务发展：加紧研发消防物联网标准化产品，推动公司消防应急与疏散系统产品的升级换代，使公司成为消防物联网产业的领军企业。

## （三） 经营计划或目标

### 1、2018 年公司经营目标

公司计划 2018 年实现营业收入 2.5 亿元，营业利润 3000 万元。

### 2、2018 年公司经营计划

积极发展消防应急与疏散系统主营业务。

面对新一轮的产业发展机遇，公司将进一步加快新产品开发，进一步加大市场开拓，完成秦皇岛经济技术开发区新生产基地建设并投入使用，扩大公司生产能力，增加公司产品市场占有率。

加快横向发展，扩展消防应急电子产品种类：CRT 显示系统、紧急疏散系统、消防电源监控系统。横向发展对公司业务增长的贡献率力争超过 12%。

加快纵向发展，延长产品线，向产业链下游延伸：广播音响、电源产品、专用器件生产。纵向发展对公司业务增长贡献率力争超过 15%。

在巩固国内市场领先地位的同时，大力拓展海外市场，使公司消防应急与疏散系统产品走出国门，进入国际市场。

公司在大力发展消防应急与疏散系统主营业务的同时，适度发展铁路专用通信业务、建筑能效运营业务、建筑智能化工程业务，为公司业务发展打造更多的业务增长点。

### 3、拓宽融资道，为公司业务的持续快速增长提供可靠的资金支持。

公司将积极利用银行借款、新三板市场融资、政府扶持基金、设备融资租赁等多种融资渠道，多方面筹集资金，为公司业务的持续快速增长提供可靠的资金支持，增强公司的行业地位和竞争力。公司力争将银行借款总额控制在 9000 万元以内，资金使用成本控制在 6% 以内。

公司董事会、监事会负责以上经营计划的实施和监督。

公司在此声明：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

**(四) 不确定性因素**

现阶段公司管理结构相对简单，随着经营规模不断扩大，未来公司在制度建设、运营管理、资金使用和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。

**五、 风险因素**

**(一) 持续到本年度的风险因素**

**1、市场竞争风险**

公司在细分领域已经取得行业领先地位，在产品的设计、研发、市场、品牌等众多方面均具有竞争优势。但随着新的消防标准执行及市场需求的进一步扩大，市场竞争必将呈现越来越激烈的态势。

应对措施：面对新一轮的产业发展机遇和市场竞争，公司将进一步加快新产品开发，进一步加大市场开拓，加快完成秦皇岛经济技术开发区消防产品生产基地建设，保持和增加公司产品市场占有率，确保公司在行业中的领先地位和竞争优势。

**2、税收政策风险**

根据国家相关法律法规，公司作为高新技术企业主营业务享受增值税和所得税的减征优惠政策，如果行业政策和国家税收优惠政策调整，公司有面临增值税和所得税增大而影响公司经营业绩的风险。

应对措施：公司将密切关注国家相关政策，做好相关行业资质的申报和审核，同时根据政策需要适时进行调整，确保公司能够持续享受国家的优惠政策。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	临时公告披露时间	临时公告编号
刘燕生 苏恒	反担保	50,000,000	是	-	-
总计	-	50,000,000	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2017年北京恒业世纪科技股份有限公司实际控制人刘燕生、总经理苏恒与北京中关村科技融资担保有限公司分别签署了合同编号为2017年BZ0168号，2017年BZ2192号，2017年BZ0328号三份反担保合同总计担保额度5000万元。

其一、北京恒业世纪科技股份有限公司与北京银行股份有限公司成寿寺支行签订编号为0402387的综合授信合同，与北京中关村科技融资担保有限公司签订编号为2017年WT0168《最高额委托保证合同》。北京中关村科技融资担保有限公司于2017年3月29日与北京恒业世纪科技股份有限公司实际控制人刘燕生、总经理苏恒签署编号为2017年BZ0168号《反担保（保证）合同》，为提供信贷而形成的一系列债权提供保证，其最高额为人民币2,000万元整。

其二、北京恒业世纪科技股份有限公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为2017年小金丰授字第066号的授信合同，与北京中关村科技融资担保有限公司签订编号为2017年WT2192号《最高额委托保证合同》。北京中关村科技融资担保有限公司于2017年12月28日与北京恒业世纪科技股份有限公司实际控制人刘燕生、总经理苏恒签署编号为2017年BZ2192号《反担保（保证）合同》，为提供信贷而形成的一系列债权提供保证，其最高额为人民币2,000万元整。

其三、北京恒业世纪科技股份有限公司与中国银行股份有限公司北京丰台支行分行签订编号为1716450101的流动资金借款合同，与北京中关村科技融资担保有限公司签订编号为2017年WT0328号《委托保证合同》。北京中关村科技融资担保有限公司于2017年3月30日与北京恒业世纪科技股份有限公司实际控制人刘燕生、总经理苏恒签署编号为2017年BZ0328号《反担保（保证）合同》，为提供信贷而形成的一系列债权提供保证，其最高额为人民币1,000万元整。

因公司正处于高速增长期，公司实际控制人刘燕生、公司总经理苏恒为支持公司的发展，为公司提高综合授信提供反担保，促进了公司的发展。

上述偶发性关联交易，经公司第四届董事会第七次会议补充审议通过并提交2017年度股东大会补充审议。

因公司正处于高速增长期，扩大生产基地，为缓解公司短期流动资金紧张，公司控股股东未来可能将为公司提供综合授信反担保，公司将及时履行决策程序并对外进行信息披露。

## （二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权证及房屋产权证	抵押	4,192,020.72	1.07%	抵押给北京中关村科技融资担保有限公司，该抵押物取得银行流动资金贷款2000万，用于企业经营资金周转。
总计	-	4,192,020.72	1.07%	-

注：2017年3月29日，丰台区西罗园南里45号院2号楼全部抵押给北京中关村科技融资担保有限公司，抵押土地面积2,904.29平米，抵押期限自2017年3月29日至2018年3月28日止。该抵押物取得银行流动资金贷款2000万元，用于企业经营资金周转。

## 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	76,506,707	85.56%	1,989,539	78,496,246	87.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,410,428	36.25%	1,571,411	33,981,839	38.00%	
	董事、监事、高管	3,666,756	4.10%	1,543,539	5,210,295	5.83%	
	核心员工	110,000	0.12%	-16,000	94,000	0.11%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,912,857	14.44%	-1,989,539	10,923,318	12.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,418,441	1.59%	0	1,418,441	1.59%	
	董事、监事、高管	11,494,416	12.85%	-1,989,539	9,504,877	10.63%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		89,419,564.00	-	0	89,419,564.00	-	
普通股股东人数							213

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京恒业电子科技有限公司	28,895,614	-	28,895,614	32.32%	0	28,895,614
2	关雪梅	5,450,165	2,000	5,470,165	6.11%	4,106,373	1,363,792
3	刘燕生	4,933,255	153,000	5,086,255	5.69%	1,418,441	3,667,814
4	苏恒	4,086,293	-	4,086,293	4.57%	3,064,719	1,021,564
5	夏益红	3,750,000	-	3,750,000	4.19%	0	3,750,000
6	赵福君	2,201,000	676,500	2,877,500	3.22%	0	2,877,500
7	张捷	2,816,000		2,816,000	3.15%	0	2,816,000
8	颜虎生	2,916,229	-424,000	2,492,229	2.79%	1,219,671	1,272,558
9	张立珍	1,370,000	692,000	2,062,000	2.31%	0	2,062,000
10	梁丽中	2,083,819	-69,010	2,014,819	2.25%	0	2,014,819
合计		58,502,375	1,030,490	59,550,875	66.60%	9,809,204	49,741,661
前十名股东间相互关系说明：公司控股股东是北京恒业电子科技有限公司，实际控制人是刘燕生；公司董事、总经理苏恒是刘燕生妹夫，除此之外，不存在其他关联关系。							

## 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

北京恒业电子科技有限公司，法定代表人：刘燕生，法定地址：北京市海淀区学院南路 15 号院 7 号楼 18 层 2118 室，注册资金：1,167 万元，(63370259-8)。该公司于 1992 年 12 月注册成立，目前持有北京恒业世纪科技股份有限公司 28,895,614 股，占股本总额的 32.31%，为控股股东。

北京恒业电子科技有限公司由刘燕生及颜虎生两股东出资，其中股东刘燕生出资 934.6503 万元，持股比例为 80.09%；股东颜虎生出资 232.3497 万元，持股比例为 19.91%。

### (二) 实际控制人情况

鉴于刘燕生持有北京恒业电子科技有限公司 80.09% 的出资，截止 2017 年 12 月 31 日，北京恒业电子科技有限公司持有公司 32.31% 股份，从而刘燕生间接持有公司 25.87% 股份，同时，刘燕生直接持有公司 5.69% 的股份，两者股份合计 31.56%。因此，刘燕生为公司的实际控制人。

刘燕生先生：中国国籍，1959 年出生，研究生学历。毕业于北方交通大学无线通信专业，清华大学工商管理硕士专业。北京自动化学会工程应用专业委员会委员，中国建筑智能化技术专家，国家注册自动化工程师。曾就职于铁道部北京二七通信工厂、北京华夏硅谷信息系统公司，1992 年创办北京恒业电子科技有限公司，任总经理。现任公司董事长。

实际控制人在报告期内无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-07-09	2016-01-26	3.2	4,200,000	13,440,000	1	3				否
2016-08-29		4.5	4,800,500	21,602,250	3	0		1		

#### 募集资金使用情况：

1、2015年7月，公司第三次募集资金13,440,000元。本次股票发行募集资金用途为补充流动资金，截至报告期末，已经全部使用完毕。公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用了募集资金，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形，不存在用于持有交易性金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2、2016年8月，公司第四次募集资金，计划发行不超过10,000,000股，融资不超过45,000,000元。2018年1月29日，公司收到了中国证监会《关于核准北京恒业世纪科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2018]188号）。此次股票定向发行实际发行4,800,500股，共募集资金21,602,250元，全国股份转让系统备案工作进行中。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

**四、可转换债券情况**适用 不适用**五、间接融资情况**适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	北京银行成寿寺支行	10,500,000.00	4.57%	2017.04.18-2018.04.18	否
短期借款	北京银行成寿寺支行	9,500,000.00	4.57%	2017.07.10-2018.07.10	否
短期借款	华夏银行中关村支行	5,000,000.00	5.66%	2017.05.31-2018.05.31	否
短期借款	华夏银行中关村支行	5,000,000.00	5.66%	2017.06.05-2018.06.05	否
短期借款	中国银行成寿寺支行	5,000,000.00	4.35%	2017.03.30-2018.03.29	否
短期借款	中国银行成寿寺支行	5,000,000.00	4.35%	2017.04.20-2018.04.19	否
短期借款	浦发银行菜户营支行	1,580,000.00	4.35%	2017.05.25-2018.05.24	否
短期借款	北京银行双秀支行	20,000,000.00	5.66%	2017.12.19-2018.12.18	否
短期借款	招商银行万寿路支行	20,000,000.00	4.35%	2017.12.28-2018.12.27	否
<b>合计</b>	-	81,580,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用**六、利润分配情况**

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
刘燕生	董事长、董事、财务负责人	男	59	研究生	2016.10.20-2019.10.19	266,000.0
苏恒	董事、总经理	男	51	本科	2016.10.20-2019.10.19	282,000.0
颜虎生	董事、副总经理	男	58	本科	2016.10.20-2019.10.19	264,000.0
关雪梅	董事	女	50	本科	2016.10.20-2019.10.19	201,000.0
李文志	董事	男	46	本科	2016.10.20-2019.10.19	232,000.0
曾军	董事	男	50	本科	2016.10.20-2019.10.19	
韩国梁	董事	男	56	本科	2016.10.20-2019.10.19	199,000.0
张健	董事会秘书	男	60	研究生	2016.10.20-2019.10.19	96,000.0
李新秋	监事会主席	女	59	中专	2016.10.20-2019.10.19	122,000.0
任东宁	监事	女	49	中专	2016.10.20-2019.10.19	155,000.0
于昆	监事	男	41	大专	2016.10.20-2019.10.19	167,000.0
迟克勤	副总经理	男	57	本科	2016.10.20-2019.10.19	240,000.0
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 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：

公司控股股东是北京恒业电子科技有限公司，实际控制人是刘燕生；公司董事、总经理苏恒是刘燕生妹夫，除此之外，不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘燕生	董事长、董事	4,933,255	153,000	5,086,255	5.69%	0
苏恒	董事、总经理	4,086,293	0	4,086,293	4.57%	0
颜虎生	董事、副总经理	2,916,229	-424,000	2,492,229	2.79%	0
关雪梅	董事	5,450,165	2,000	5,470,165	6.11%	0
李文志	董事	1,120,208	0	1,120,208	1.25%	0

曾军	董事	0	0	0	0%	0
韩国梁	董事	2,000	0	2,000	0.00%	0
张健	董事会秘书	830,000	0	830,000	0.93%	0
李新秋	监事会主席	228,500	-40,000	188,500	0.21%	0
任东宁	监事	195,500	0	195,500	0.22%	0
于昆	监事	0		0		0
迟克勤	副总经理	332,277	0	332,277	0.37%	0
<b>合计</b>	-	20,094,427	-309,000	19,803,427	22.14%	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	18	18
生产人员	188	216
销售人员	55	55
技术人员	40	40
财务人员	9	11
<b>员工总计</b>	<b>310</b>	<b>340</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	72	73
专科	101	110
专科以下	132	152
<b>员工总计</b>	<b>310</b>	<b>340</b>

### 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：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

为适应公司业务快速增长的需求，促进公司持续发展，年末，依据公司经营业绩状况、员工绩效考核结果，公司《工资增长实施方案》，对公司员工薪酬进行了调整。在人才培养方面，公司鼓励员工不断提升自身的专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会，形成员工自身职业生涯发展与公司持续发展

相辅相成的良好局面。

公司全面实行社会养老保险，不承担离退休职工人员费用。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李思	部门经理、核心员工	
苏冠玉	部门经理、核心员工	21,000
于昆	部门经理、核心员工	
顾天东	负责物流、核心员工	
王鹏	部门经理、核心员工	17,000
张建荣	部门经理、核心员工	
王禹	部门经理、核心员工	
殷明	开发工程师、核心员工	
陈琼	部门经理、核心员工	56,000
李楠	部门经理、核心员工	
刘严	部门经理、核心员工	
吴海军	开发工程师、核心员工	
杨树华	部门经理、核心员工	
赵兵	部门经理、核心员工	
白银龙	部门经理、核心员工	
张晓雪	部门经理、核心员工	
孟晓东	部门经理、核心员工	
尹介文	开发工程师、核心员工	
杜怡	部门经理、核心员工	
杨雪刚	部门经理、核心员工	
张东元	开发工程师、核心员工	
陈大明	部门经理、核心员工	
马艳红	部门经理、核心员工	

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变动。

## 第九节 行业信息

√适用□不适用

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主要从事的消防应急与疏散系统制造业务归属于“制造业”（C）门类“专用设备制造业”（C35）大类中的“环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-社会公共安全设备及器材制造（C3595）”。

改革开放以来，我国经济不断发展，安全产业日益受到重视，消防行业也取得了长足发展。随着国家对减灾防灾愈加重视，国内火灾自动报警系统及相关配套产品已形成较大的市场规模。行业内公司在借鉴国外技术的基础上，加大技术投入，产品质量水平和技术含量有了很大的提高。国产火灾自动报警系统使用了实时操作系统、嵌入式 32 位硬件平台、现场工业总线、互联网等技术，可靠性和易用性都大大提高。随着无线互联网及物联网和智能建筑技术发展，诸多先进的防火防灾系统和产品相继出现，无线报警系统和消防云成为了行业新的技术热点。

2014 年修订的《建筑设计防火规范》规定：“建筑高度大于 100m 的住宅建筑，应设置火灾自动报警系统；建筑高度大于 54m、但不大于 100m 的住宅建筑，其公共部位应设置火灾自动报警系统，套内宜设置火灾探测器；建筑高度不大于 54m 的高层住宅建筑，其公共部位宜设置火灾自动报警系统；当设置需联动控制的消防设施时，公共部位应设置火灾自动报警系统；高层住宅建筑的公共部位应设置具有语音功能的火灾声警报装置或应急广播。”另外，《火灾自动报警系统设计规范》中明确火灾探测报警产品的使用寿命限定为 12 年。这些产业政策拓展了火灾自动报警系统在住宅建筑领域的应用范围，旧产品设备的强制更新促进了消防市场规模进一步增长。

随着国家一系列强制性消防标准与规定的相继出台，强制认证产品范围不断扩大，劣质产品和不规范企业逐步退出市场，优质企业与合格产品的市场空间将不断扩大。特别是行业主管部门明确规定，火灾探测报警产品的使用寿命限定为 12 年，我国将有 80 亿平米公共建筑存量需要进行消防产品的更新换代。这为消防报警产品的重置生产和更新换代扩大了市场规模，带来巨大的业务增长空间。

“十三五”期间，我国消防产品市场有望继续实现较高增长。预计“十三五”期间消防安全产业年均增速将达到 15%-20%，我国消防安全产业仍将处于快速发展期。

## 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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2017 年度，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会、经理层之间权责分明，依法行使各自的决策权、执行权和监督权。2017 年 4 月 17 日公司第四届董事会第四次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

##### 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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，因公司工作疏忽，公司偶发性关联交易未经三会审议，该事项外公司其他重大决策均已履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (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	2	1、2017 年 4 月 17 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过《公司 2016 年度总经理工作报告》、《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《公司 2016

		年财务决算报告的议案》、《公司 2016 年年度利润分配的议案》、《公司 2017 年财务预算方案的议案》、《年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《2016 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。2、2017 年 8 月 25 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过《2017 年上半年工作总结和下半年工作计划》、《公司 2017 年半年度报告》。
监事会	2	1、2017 年 4 月 17 日，公司第四届监事会第三次会议审议通过《公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《公司 2016 年财务决算报告的议案》、《公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《公司 2017 年财务预算方案的议案》。2、2017 年 8 月 25 日，公司第四届监事会第四次会议审议通过《2017 年上半年工作总结和下半年工作计划》、《公司 2017 年半年度报告》。
股东大会	1	2017 年 5 月 19 日，公司召开 2016 年度股东大会，审议通过《公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《公司 2016 年财务决算报告的议案》、《公司 2016 年年度利润分配的议案》、《公司 2017 年财务预算方案的议案》、《2016 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》。

## 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

2017 年度内，除公司偶发性关联交易未经三会审议，公司其他股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规及规范性文件、公司章程的规定，会议的审议、表决程序及表决结果真实、合法、有效。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会及全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司治理上无控股股东、实际控制人以外的股东代表参与公司治理，也没有引入职业经理人。

**(四) 投资者关系管理情况**

公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

公司董事会下不设专门委员会。

**(六) 独立董事履行职责情况**

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

**独立董事的意见：**公司无独立董事。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明****1、业务独立：**

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**2、人员独立：**

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**3、资产完整及独立：**

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**4、机构独立：**

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

**5、财务独立：**

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### （1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### （2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### （3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司于2017年4月17日第四届董事会第四次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）0176 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室邮编 100004
审计报告日期	2018-03-26
注册会计师姓名	申利超、李亚东
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	150,000

审计报告正文：

### 审计报告

亚会 B 审字（2018）0176 号

北京恒业世纪科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京恒业世纪科技股份有限公司（以下简称恒业世纪公司）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了恒业世纪公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司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，我们独立于恒业世纪公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。

（一）应收账款坏账准备的计提：

应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，如恒业世纪公司合并财务报表附注六、3 所述，由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）对恒业世纪公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）复核恒业世纪公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性。

（3）获取恒业世纪公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

（4）通过分析恒业世纪公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（二）建造合同收入及成本确认：

建造合同收入及成本确认

1、事项描述

2017 年度，如恒业世纪公司合并财务报表附注六、26 所述，营业收入中部分采用建造合同完工百分比法确认收入。恒业世纪公司节能工程项目按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。建造合同完工百分比法的确定涉及管理层重要的判断和会计估计，包含交付和服务范围、合同预计总收入、合同预计总成本、剩余工程成本和合同风险，以及资产负债表日已完工未结算的工程成本的可收回性。因此我们将建造合同收入和成本确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

我们针对建造合同收入及成本确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试了与建造合同收入及成本确认相关的内部控制；

(2) 检查建造合同收入确认的会计政策，检查并复核重大建造工程合同及关键合同条款；

(3) 选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评估管理层所作估计是否合理、依据是否充分，评估已完工未结算的工程成本的可收回性；

(4) 选取建造合同样本，聘请专家核查工程资料，评估已完成工作量和预计总工作量，并对专家工作进行了评估与复核；

(5) 选取建造合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件，以评估实际成本的认定；

(6) 选取建造合同样本，复核完工百分比计算表，评估公司 2017 年度建造合同收入及成本的确认。

#### 四、其他信息

恒业世纪公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

恒业世纪公司管理层（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，管理层负责评估恒业世纪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恒业世纪公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒业世纪公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对恒业世纪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恒业世纪公司不能持续经营。

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

（六）就恒业世纪公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：申利超

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李亚东

2018年3月26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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	63,137,375.54	46,070,171.56
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	六、2	20,895,596.25	21,510,184.80
应收账款	六、3	120,258,239.63	110,995,034.60
预付款项	六、4	24,980,904.44	22,885,557.18
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	六、5	4,061,891.28	5,342,673.98
买入返售金融资产			
存货	六、6	44,970,602.91	38,173,726.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,894,339.71	511,805.21
<b>流动资产合计</b>		<b>280,198,949.76</b>	<b>245,489,153.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、8	63,821,643.62	17,219,748.57
在建工程	六、9	14,164,145.78	48,322,606.52
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	六、10	7,643,246.42	7,708,704.55
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	六、11	33,271.22	308,323.88
递延所得税资产	六、12	2,310,708.81	1,398,278.26
其他非流动资产	六、13	21,278,000.00	9,431,416.80
<b>非流动资产合计</b>		109,251,015.85	84,389,078.58
<b>资产总计</b>		389,449,965.61	329,878,232.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	81,580,000.00	58,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	57,927,014.82	47,219,452.55
预收款项	六、16	14,512,270.48	8,773,912.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17		
应交税费	六、18	9,190,027.48	7,530,088.53
应付利息			
应付股利	六、19	300,707.99	300,707.99
其他应付款	六、20	30,408,279.30	33,326,272.59
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			
<b>流动负债合计</b>		193,918,300.07	155,150,434.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		193,918,300.07	155,150,434.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	89,419,564.00	89,419,564.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	38,544,150.23	38,544,150.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	12,108,338.54	10,724,896.32
一般风险准备			
未分配利润	六、25	50,754,477.97	32,000,335.38
归属于母公司所有者权益合计		190,826,530.74	170,688,945.93
少数股东权益		4,705,134.80	4,038,851.74
<b>所有者权益合计</b>		195,531,665.54	174,727,797.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		389,449,965.61	329,878,232.26

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：刘燕生

会计机构负责人：杨晓静

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,520,119.45	40,906,509.60
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		20,895,596.25	21,510,184.80
应收账款	十四、1	102,415,816.13	102,616,668.06
预付款项		30,573,825.35	22,238,016.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	17,855,138.05	4,061,108.59
存货		9,758,340.03	28,432,127.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		141,835.54	
<b>流动资产合计</b>		222,160,670.80	219,764,615.12
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	75,000,000.00	35,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		57,439,292.43	9,852,173.27
在建工程			48,247,134.82
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			99,083.12
递延所得税资产		2,044,946.90	1,308,098.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		134,484,239.33	94,506,489.52
<b>资产总计</b>		356,644,910.13	314,271,104.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款		81,580,000.00	58,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,801,249.86	35,016,933.93
预收款项		14,512,270.48	8,651,908.50
应付职工薪酬			
应交税费		7,154,448.72	7,278,035.71
应付利息			
应付股利		300,707.99	300,707.99
其他应付款		70,623,545.97	67,185,253.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		204,972,223.02	176,432,839.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		204,972,223.02	176,432,839.74
<b>所有者权益：</b>			
股本		89,419,564.00	89,419,564.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,711,522.02	31,711,522.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,086,038.80	9,702,596.58
一般风险准备			
未分配利润		19,455,562.29	7,004,582.30
<b>所有者权益合计</b>		151,672,687.11	137,838,264.90
<b>负债和所有者权益合计</b>		356,644,910.13	314,271,104.64

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：刘燕生

会计机构负责人：杨晓静

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、26	222,008,943.76	233,620,027.53
其中：营业收入		222,008,943.76	233,620,027.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		199,491,822.93	222,046,509.40
其中：营业成本	六、26	148,107,174.51	165,538,747.13
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	六、27	1,665,367.57	1,899,665.99
销售费用	六、28	14,125,705.54	14,726,412.13

管理费用	六、29	28,615,148.14	29,647,795.29
财务费用	六、30	1,466,857.75	3,403,813.32
资产减值损失	六、31	5,511,569.42	6,830,075.54
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）	六、32		300,874.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、33	3,655,832.30	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,172,953.13	11,874,392.86
加：营业外收入	六、34	78,674.56	5,763,891.21
减：营业外支出	六、35	20,176.13	354,205.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,231,451.56	17,284,078.17
减：所得税费用	六、36	5,427,583.69	2,723,197.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,803,867.87	14,560,880.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		20,803,867.87	14,560,880.23
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		666,283.06	364,887.28
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,137,584.81	14,195,992.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		20,803,867.87	14,560,880.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,137,584.81	14,195,992.95
归属于少数股东的综合收益总额		666,283.06	364,887.28

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.23	0.16
（二）稀释每股收益		0.23	0.16

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：刘燕生

会计机构负责人：杨晓静

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、3	218,728,788.51	233,533,463.30
减：营业成本	十四、3	167,087,291.33	182,326,043.10
税金及附加		1,326,059.14	1,698,070.00
销售费用		11,491,330.62	13,148,845.74
管理费用		18,687,562.47	21,106,504.94
财务费用		1,496,159.58	3,415,944.03
资产减值损失		4,770,053.75	6,441,750.17
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）			300,874.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,587,710.14	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		16,458,041.76	5,697,180.05
加：营业外收入		9,000.00	4,305,452.11
减：营业外支出		16,153.54	354,205.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		16,450,888.22	9,648,426.26
减：所得税费用		2,616,466.01	1,508,885.10
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		13,834,422.21	8,139,541.16
（一）持续经营净利润		13,834,422.21	8,139,541.16
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		13,834,422.21	8,139,541.16
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：刘燕生

会计机构负责人：杨晓静

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,459,431.00	194,010,113.69
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		3,655,832.30	2,362,555.28
收到其他与经营活动有关的现金	六、37、(1)	11,288,638.30	19,188,090.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>257,403,901.60</b>	<b>215,560,759.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		121,345,237.38	140,516,329.95
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		36,074,778.41	28,791,151.89
支付的各项税费		17,496,660.85	15,242,213.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、37、(2)	46,010,005.18	26,762,352.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>220,926,681.82</b>	<b>211,312,047.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,477,219.78</b>	<b>4,248,712.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			212,000,000.00
取得投资收益收到的现金			300,874.73

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			212,308,874.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,457,859.86		15,000,201.34
投资支付的现金			212,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	41,457,859.86		227,000,201.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-41,457,859.86		-14,691,326.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	81,580,000.00		82,846,750.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	81,580,000.00		82,846,750.00
偿还债务支付的现金	58,000,000.00		55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,532,155.94		21,229,084.54
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	59,532,155.94		76,229,084.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	22,047,844.06		6,617,665.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	17,067,203.98		-3,824,949.11
加：期初现金及现金等价物余额	46,070,171.56		49,895,120.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	63,137,375.54		46,070,171.56

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：刘燕生

会计机构负责人：杨晓静

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		245,797,413.43	187,226,773.61
收到的税费返还		3,074,149.65	1,131,772.64
收到其他与经营活动有关的现金		94,887,176.81	92,903,055.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		343,758,739.89	281,261,601.81
购买商品、接受劳务支付的现金		165,988,276.91	166,917,976.31

支付给职工以及为职工支付的现金		27,473,351.94	20,738,858.88
支付的各项税费		14,565,482.12	11,921,279.42
支付其他与经营活动有关的现金		115,223,993.98	59,214,878.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>323,251,104.95</b>	<b>258,792,992.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,507,634.94</b>	<b>22,468,608.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			212,000,000.00
取得投资收益收到的现金			300,874.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>212,308,874.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,941,869.15	1,063,873.15
投资支付的现金		40,000,000.00	232,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,941,869.15</b>	<b>233,063,873.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,941,869.15</b>	<b>-20,754,998.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,580,000.00	82,846,750.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>81,580,000.00</b>	<b>82,846,750.00</b>
偿还债务支付的现金		58,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,532,155.94	21,229,084.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>59,532,155.94</b>	<b>76,229,084.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,047,844.06</b>	<b>6,617,665.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-386,390.15</b>	<b>8,331,276.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额		40,906,509.6	32,575,233.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,520,119.45</b>	<b>40,906,509.6</b>

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：刘燕生

会计机构负责人：杨晓静

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	89,419,564.00				38,544,150.23				10,724,896.32		32,000,335.38	4,038,851.74	174,727,797.67
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	89,419,564.00				38,544,150.23				10,724,896.32		32,000,335.38	4,038,851.74	174,727,797.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,383,442.22		18,754,142.59	666,283.06	20,803,867.87
（一）综合收益总额											20,137,584.81	666,283.06	20,803,867.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										1,383,442.22	-1,383,442.22		
2. 提取一般风险准备										1,383,442.22	-1,383,442.22		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	89,419,564.00				38,544,150.23					12,108,338.54	50,754,477.97	4,705,134.80	195,531,665.54

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润					

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备		
一、上年期末余额	85,219,564.00				29,304,150.23				8,888,642.46	37,524,509.09	3,673,964.46	164,610,830.24
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	85,219,564.00				29,304,150.23				8,888,642.46	37,524,509.09	3,673,964.46	164,610,830.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,200,000.00				9,240,000.00				1,836,253.86	-5,524,173.71	364,887.28	10,116,967.43
（一）综合收益总额										14,195,992.95	364,887.28	14,560,880.23
（二）所有者投入和减少资本	4,200,000.00				9,240,000.00							13,440,000.00
1. 股东投入的普通股	4,200,000.00				9,240,000.00							13,440,000.00
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												
（三）利润分配									1,836,253.86	-19,720,166.66		-17,883,912.80
1. 提取盈余公积									1,836,253.86	-1,836,253.86		
2. 提取一般风险准备												



一、上年期末余额	89,419,564.00				31,711,522.02				9,702,596.58		7,004,582.30	137,838,264.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	89,419,564.00				31,711,522.02				9,702,596.58		7,004,582.30	137,838,264.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,383,442.22		12,450,979.99	13,834,422.21
（一）综合收益总额											13,834,422.21	13,834,422.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,383,442.22		-1,383,442.22	
1. 提取盈余公积									1,383,442.22		-1,383,442.22	
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>89,419,564.00</b>				<b>31,711,522.02</b>				<b>11,086,038.80</b>		<b>19,455,562.29</b>	<b>151,672,687.11</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,219,564.00				22,471,522.02				8,888,642.46		17,562,908.06	134,142,636.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,219,564.00				22,471,522.02				8,888,642.46		17,562,908.06	134,142,636.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,200,000.00				9,240,000.00				813,954.12		-10,558,325.76	3,695,628.36
（一）综合收益总额											8,139,541.16	8,139,541.16
（二）所有者投入和减少资本	4,200,000.00				9,240,000.00							13,440,000.00

1. 股东投入的普通股	4,200,000.00				9,240,000.00							13,440,000.00
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												
(三) 利润分配								813,954.12		-18,697,866.92		-17,883,912.80
1. 提取盈余公积								813,954.12		-813,954.12		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-17,883,912.80		-17,883,912.80
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>89,419,564.00</b>				<b>31,711,522.02</b>			<b>9,702,596.58</b>		<b>7,004,582.30</b>		<b>137,838,264.90</b>

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：刘燕生

会计机构负责人：杨晓静

# 北京恒业世纪科技股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

北京恒业世纪科技股份有限公司（以下简称“本公司”）改制前名称为北京恒业世纪电气技术有限公司，成立于1998年6月8日，于1998年6月取得北京市工商行政管理局核发企业法人营业执照，注册号为110000005133092，注册资本为8941.96万元。公司于2007年6月15日在深交所挂牌成为新三板企业，证券名称：恒业世纪，证券代码：430014。法定代表人：刘燕生，企业住所：北京市海淀区学院南路15号院7号楼18层2118。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月28日决议批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事生产消防电话应急广播系统、智能建筑分布控制系统、铁路专用通信系统产品、建筑工程业务。

### 二、 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。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、 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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生产消防电话应急广播系统、智能建筑分布控制系统、铁路专用通信系统产品、建筑工程业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股

东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

### **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **8、 外币业务和外币报表折算**

#### **（1） 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **9、 金融工具**

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### **（1） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**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；**C.**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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支

付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融

资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

## 10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	80	80
5年以上	100	100

**（3）坏账准备的转回**

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**11、 存货**

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、建造合同形成的已发生未结算资产等等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，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。

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

### （4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一

项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投

资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

#### 14、 固定资产

##### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法以及工作量法在使用寿命内计提折旧。

##### ①采用年限平均法下各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5.00	4.75-3.80
机器设备	年限平均法	6	5.00	15.83
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
办公家具及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

##### ②采用工作量法下机械设备使用寿命、预计净残值和折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧时间（天）	残值率（%）	折旧率（%）
机器设备	工作量法	2,737.50	0.00	0.04%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

## 15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、 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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

## **17、 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按20年计提折旧，地产按50年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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；投资者投入的投资性房地产，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。

## **18、 无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **22、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 23、 股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、 收入

### （1）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买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 25、 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 26、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、 其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

## 29、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失列报于“资产处置收益”。本公司不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，该准则的实施，对本公司财务报表无影响。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。本公司已采用上述准则和通知编制2017年度财力报表，对本公司财务报表的影响列示如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	<b>未来适用法</b>		
1	本公司按照《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》要求，将与日常经营活动相关的政府补助冲减“财务费用”；	营业外收入、 财务费用	1,290,964.0 0
2	本公司按照《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》要求，将与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”；	营业外收入、 其他收益	3,655,832.3 0

## （2）会计估计变更

本公司报告期内无需要说明的会计估计变更事项。

### 30、 前期会计差错更正

本公司报告期内无需要说明的会计差错更正事项。

### 31、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

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

### （4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

### （5）折旧和摊销

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

### （6）递延所得税资产

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

### （7）所得税

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

### （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时

义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	17.00%、11.00%、3.00%、6.00%
城市维护建设税	7.00%、5.00%
企业所得税	10.00%、15.00%、25.00%

注：北京恒业世纪科技股份有限公司为高新技术企业，企业所得税优惠税率为 15%；本公司的天津分公司和上海分公司分别独立缴纳企业所得税，企业所得税符合小微企业标准，享受减按 20% 减半征收，即企业所得税实际税率为 10%；子公司北京牧马人软件有限公司和恒业世纪安全技术有限公司为高新技术企业，企业所得税优惠税率为 15%。

### 2、 税收优惠及批文

(1) 本公司 2014 年通过高新技术企业申请，并于 2014 年 10 月 30 日取得证书编号为 GR201411003438 高新技术企业证书，执行 15% 的企业所得税优惠税率。高新技术企业证书已于 2017 年 10 月到期，2017 年 12 月 6 日本公司通过高新技术企业复审，获得证书编号为 GR201711005169 的高新技术企业证书。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 规定，增值税一般纳税人销售其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。另根据财政部国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号) 规定，取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

本公司子公司北京牧马人软件有限公司按上述优惠政策，享受软件企业增值税即征即退优惠政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1

日，年末指 2017 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	65,903.43	90,375.68
银行存款	63,071,472.11	45,979,795.88
其他货币资金		
合计	63,137,375.54	46,070,171.56
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司报告期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,895,596.25	150,030.00
商业承兑汇票	3,000,000.00	21,360,154.80
合计	20,895,596.25	21,510,184.80

#### (2) 年末已质押的应收票据情况

本公司年末不存在已质押的应收票据。

#### (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本公司年末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 3、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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	134,248,164.28	100.00	13,989,924.65	10.42	120,258,239.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	134,248,164.28	100.00	13,989,924.65	10.42	120,258,239.63

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

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款项	119,848,332.19	100.00	8,853,297.59	7.39	110,995,034.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	119,848,332.19	100.00	8,853,297.59	7.39	110,995,034.60

## 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	53,367,237.71	2,668,361.88	5.00
1 至 2 年	71,579,680.86	7,157,968.09	10.00
2 至 3 年	5,027,499.68	1,005,499.94	20.00
3 至 4 年	1,205,175.20	482,070.08	40.00
4 至 5 年	1,962,730.83	1,570,184.66	80.00
5 年以上	1,105,840.00	1,105,840.00	
合计	134,248,164.28	13,989,924.65	10.42

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,136,627.06 元。

## (3) 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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
海湾安全技术有限公司	28,651,108.82	758,673.08	21.34
北大青鸟环宇消防设备股份有限公司	15,784,073.91	789,203.70	11.76
深圳市泰和安科技有限公司	13,409,637.00	1,340,963.70	9.99
南阳汉冶特钢有限公司	10,021,923.88	1,002,192.39	7.47
北京利达华信电子有限公司	5,107,843.27	510,784.33	3.80
合计	72,974,586.88	4,401,817.20	54.36

## 4、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	16,010,093.77	64.09	18,927,302.26	82.70
1 至 2 年	6,925,101.01	27.72	3,155,350.35	13.79
2 至 3 年	1,885,630.66	7.55	205,385.77	0.90
3 年以上	160,079.00	0.64	597,518.80	2.61
合计	24,980,904.44	100.00	22,885,557.18	100.00

## (2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%	预付款账龄	未结算原因
廊坊市格福包装制品有限公司	1,129,999.98	4.52	1-2年	合同未履行完成
湘潭煤矿机械电器有限公司	984,000.00	3.94	1-2年	合同未履行完成
乐清市科达佳电讯线缆有限公司	849,920.00	3.40	1-2年	合同未履行完成
北京铭哲思科技有限公司	611,056.51	2.45	1-2年	合同未履行完成
北京世象物流有限公司	257,512.00	1.03	1-2年	合同未履行完成
合计	3,832,488.49	15.34		

## (3) 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	期末金额	占预付款项总额的比例%	预付款账龄	未结算原因
北京环球优路新纪元教育科技有限公司	6,832,742.00	27.35	1年以内	合同未履行完成
北京力源胜杰科贸有限公司	4,821,455.99	19.30	1年以内	合同未履行完成
霸州市泰华金属结构厂	4,091,608.65	16.38	1年以内	合同未履行完成
上海易隆电子技术有限公司	2,288,000.00	9.16	1年以内	合同未履行完成
廊坊市格福包装制品有限公司	1,129,999.98	4.52	1-2年	合同未履行完成
合计	19,163,806.62	76.71		

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,967,775.31	100.00	905,884.03	18.24	4,061,891.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,967,775.31	100.00	905,884.03	18.24	4,061,891.28

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,873,615.65	100.00	530,941.67	9.04	5,342,673.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,873,615.65	100.00	530,941.67	9.04	5,342,673.98

## 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	946,801.10	47,340.05	5.00
1至2年	1,364,749.16	136,474.92	10.00
2至3年	2,208,643.30	441,728.68	20.00
3至4年	194,312.54	77,725.01	40.00
4至5年	253,269.21	202,615.37	80.00
5年以上			
合计	4,967,775.31	905,884.03	18.24

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 374,942.36 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、质保金、押金	4,967,775.31	5,873,615.65
合计	4,967,775.31	5,873,615.65

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京国信桥通信工程有限公司	保证金	1,147,699.71	2-3年	23.10	229,539.94
天津市恒润丰电子科技有限公司	保证金	709,842.63	1-2年、2-3年、3-4年	14.29	163,615.52
秦皇岛经济技术开发区建设工程交易中心	保证金	508,000.00	1年以内	10.23	25,400.00
中城建设有限责任公司	保证金	368,382.77	1年以内	7.42	18,419.14
福州泰禾锦兴置业有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.01	5,000.00
合计	—	2,833,925.11	—	57.05	441,974.60

## 6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,977,612.97		23,977,612.97
在产品	6,022,784.41		6,022,784.41
库存商品	11,354,113.90		11,354,113.90
低值易耗品	104,941.29		104,941.29
产成品			
发出商品	1,970,663.07		1,970,663.07
开发成本			
建造合同形成的已完工未结算资产	1,540,487.27		1,540,487.27

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	44,970,602.91		44,970,602.91

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,914,319.19		15,914,319.19
在产品	5,541,366.90		5,541,366.90
库存商品	11,653,307.52		11,653,307.52
低值易耗品			
产成品	102,181.45		102,181.45
发出商品	1,413,982.12		1,413,982.12
开发成本	1,570,490.67		1,570,490.67
建造合同形成的已完工未结算资产	1,978,078.50		1,978,078.50
合计	38,173,726.35		38,173,726.35

**7、其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,685,098.95	511,805.21
房租	209,240.76	
合计	1,894,339.71	511,805.21

**8、固定资产**

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	12,237,966.00	21,646,989.05	1,993,553.79	1,218,743.93	37,097,252.77
2、本年增加金额	2,027,027.00	57,323,839.35	103,888.88	55,144.09	59,509,899.32
(1) 购置		9,001,232.83	103,888.88	55,144.09	9,160,265.80
(2) 在建工程转入	2,027,027.00	48,322,606.52			50,349,633.52
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	14,264,993.00	78,970,828.40	2,097,442.67	1,273,888.02	96,607,152.09
二、累计折旧					
1、年初余额	7,467,384.70	10,528,688.43	1,121,642.28	759,788.79	19,877,504.20
2、本年增加金额	578,560.51	12,142,379.87	80,572.26	106,491.63	12,908,004.27
(1) 计提	578,560.51	12,142,379.87	80,572.26	106,491.63	12,908,004.27
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	8,045,945.21	22,671,068.30	1,202,214.54	866,280.42	32,785,508.47
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
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	6,219,047.79	56,299,760.10	895,228.13	407,607.60	63,821,643.62
2、年初账面价值	4,770,581.30	11,118,300.62	871,911.51	458,955.14	17,219,748.57

说明：本期折旧额 12,908,004.27 元。

#### (2) 固定资产受限情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订编号为 2017 年 DYF0168 号的最高额反担保（不动产抵押）合同，以自有房屋所有权证证号为京房权证丰字第 194678 号的房产及国有土地使用证证号为丰国用（2009 转）第 00011 号的土地使用权为取得的北京银行股份有限公司成寿寺支行 2000.00 万元借款提供反担保。

### 9、在建工程

#### (1) 在建工程情况

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
烧结余热发电工程				48,322,606.52		48,322,606.52
厂区建设	14,164,145.78		14,164,145.78			
德兴路灯改造工程						
合计	14,164,145.78		14,164,145.78	48,322,606.52		48,322,606.52

#### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
烧结余热发电工程	56,480,000.00	48,322,606.52		48,322,606.52		
厂区建设	35,000,000.00		14,164,145.78			14,164,145.78
德兴路灯改造工程	2,000,000.00		2,027,027.00	2,027,027.00		
合计	93,480,000.00	48,322,606.52	16,191,172.78	50,349,633.52		14,164,145.78

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
烧结余热发电工程	85.56	100.00%				自筹
厂区建设	40.47	85.00%				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
德兴路灯改造工程	101.35	100.00%				自筹
合计						

## 10、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,668,994.32			166,608.74	7,835,603.06
2、本年增加金额				123,888.35	123,888.35
(1) 购置				123,888.35	123,888.35
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	7,668,994.32			290,497.09	7,959,491.41
二、累计摊销					
1、年初余额	98,320.48			28,578.03	126,898.51
2、本年增加金额	147,480.72			41,865.76	189,346.48
(1) 计提	147,480.72			41,865.76	189,346.48
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	245,801.20			70,443.79	316,244.99
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					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,423,193.12			220,053.30	7,643,246.42
2、年初账面价值	7,570,673.84			138,030.71	7,708,704.55

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

## 11、 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	268,323.50	86,187.94	321,240.22		33,271.22

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
租金	40,000.38		40,000.38		
合计	308,323.88	86,187.94	361,240.60		33,271.22

## 12、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	14,895,808.68	2,310,708.81	9,384,239.26	1,398,278.26
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	14,895,808.68	2,310,708.81	9,384,239.26	1,398,278.26

## 13、 其他非流动资产

### (1) 其他非流动资产款项性质如下：

项目	年末余额	年初余额
工程款	21,278,000.00	9,431,416.80
合计	21,278,000.00	9,431,416.80

### (2) 工程款明细如下：

项目	年末余额	年初余额
秦皇岛琦能暖通技术服务有限公司	1,470,000.00	
秦皇岛市金石建筑安装工程有限公司	19,808,000.00	8,508,000.00
秦皇岛经济技术开发区建设工程交易中心		508,000.00
北京欧晟邦科技有限公司		300,000.00
北京亿源利科贸有限公司		115,416.80
合计	21,278,000.00	9,431,416.80

## 14、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	40,000,000.00	
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		30,000,000.00
委托贷款	20,000,000.00	
信用借款	1,580,000.00	8,000,000.00
合计	81,580,000.00	58,000,000.00

注：本公司于2017年12月19日与北京中关村科技融资担保有限公司、北京银行股份有限公司双秀支行签订委托贷款协议，协议约定北京中关村科技融资担保有限公司委托北京银行股份有限公司双秀支行向本公司贷款2,000.00万元，贷款期限一个月，年利率5.655%。

本公司于 2017 年 12 月 21 日取得借款 2,000.00 万元并于 2018 年 1 月 4 日偿还。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	11,089,855.45	32,738,138.58
工程款	46,837,159.37	14,481,313.97
合计	57,927,014.82	47,219,452.55

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
沧州金硕伟业电器设备有限公司	2,620,931.40	合同未履行完成
天津华新鼎盛科技有限公司	2,430,183.54	合同未履行完成
惠州市英铨电源有限公司	2,005,954.54	合同未履行完成
天津思明科技有限公司	1,687,000.00	合同未履行完成
霸州市泰华金属结构厂	1,384,607.69	合同未履行完成
合计	10,128,677.17	

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
沧州金硕伟业电器设备有限公司	2,620,931.40	合同未履行完成
天津华新鼎盛科技有限公司	2,430,183.54	合同未履行完成
惠州市英铨电源有限公司	2,005,954.54	合同未履行完成
天津思明科技有限公司	1,687,000.00	合同未履行完成
秦皇岛晨溢塑胶制品有限公司	951,950.19	合同未履行完成
合计	9,696,019.67	

## 16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	14,512,270.48	8,773,912.93
工程款		
押金、保证金、资质管理费		
合计	14,512,270.48	8,773,912.93

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海北康物业管理有限公司	800,000.00	合同未履行完成
北京西门子西伯乐斯电子有限公司	148,161.03	合同未履行完成
上海兴盛消防集团有限公司	133,725.00	合同未履行完成
深圳市云安消防装饰工程有限公司	104,304.00	合同未履行完成
合计	1,186,190.03	

## 17、 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		32,139,885.41	32,139,885.41	
二、离职后福利-设定提存计划		3,934,893.00	3,934,893.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		36,074,778.41	36,074,778.41	

### (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		25,048,799.30	25,048,799.30	
2、职工福利费		642,980.57	642,980.57	
3、社会保险费		2,725,156.54	2,725,156.54	
其中：医疗保险费		2,482,939.84	2,482,939.84	
工伤保险费		91,962.42	91,962.42	
生育保险费		150,254.28	150,254.28	
4、住房公积金		3,722,949.00	3,722,949.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计		32,139,885.41	32,139,885.41	

### (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		3,801,832.74	3,801,832.74	
2、失业保险费		133,060.26	133,060.26	
3、企业年金缴费				
合计		3,934,893.00	3,934,893.00	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 18、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,438,287.40	4,131,000.23
企业所得税	4,793,827.37	2,363,222.81
个人所得税	58,745.21	40,298.46
城市维护建设税	524,314.36	550,090.55
教育费附加	225,573.05	237,345.95
地方教育费及附加	148,614.34	152,349.11
土地增值税		55,781.42
防洪附加费	665.75	
合计	9,190,027.48	7,530,088.53

### 19、 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	300,707.99	300,707.99
合计	300,707.99	300,707.99

### 20、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	5,874,838.17	7,229,134.38
其他往来款项	24,533,441.13	26,097,138.21
合计	30,408,279.30	33,326,272.59

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	账龄
中国铁路通信信号集团公司济南工程公司	560,000.00	5 年以上
合计	560,000.00	

### 21、 政府补助

#### 1、 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
增值税即征即退	3,655,832.30				3,655,832.30			是
贷款利息补贴							1,290,964.00	是
收到中关村信用促进会补贴	6,000.00					6,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
款								
大学生补贴	3,777.12					3,777.12		是
规模工业企业奖励	50,000.00					50,000.00		是
合计	3,715,609.42				3,655,832.30	59,777.12	1,290,964.00	—

注：本期无尚未实际收到的政府补助。

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退		3,655,832.30		
贷款利息补贴				1,290,964.00
收到中关村信用促进会补贴款			6,000.00	
大学生补贴			3,777.12	
规模工业企业奖励			50,000.00	
合计		3,655,832.30	59,777.12	1,290,964.00

## 3、本期退回的政府补助情况

公司本期无退回的政府补助。

## 22、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	89,419,564.00						89,419,564.00

## 23、 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	37,752,628.21			37,752,628.21
其他资本公积	791,522.02			791,522.02
合计	38,544,150.23			38,544,150.23

## 24、 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	10,724,896.32	1,383,442.22		12,108,338.54
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	10,724,896.32	1,383,442.22		12,108,338.54

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余

公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

## 25、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	32,000,335.38	37,524,509.09
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	32,000,335.38	37,524,509.09
加：本年归属于母公司股东的净利润	20,137,584.81	14,195,992.95
减：提取法定盈余公积	1,383,442.22	1,836,253.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		17,883,912.80
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	50,754,477.97	32,000,335.38

## 26、 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	221,968,145.45	148,095,890.29	231,894,397.99	164,808,924.06
其他业务	40,798.31	11,284.22	1,725,629.54	729,823.07
合计	222,008,943.76	148,107,174.51	233,620,027.53	165,538,747.13

## 27、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		928,596.61
城市维护建设税	775,201.65	518,124.92
教育费附加	512,522.14	223,001.40
地方教育附附加	51,860.68	149,129.43
防洪工程维护费	624.71	
房产税	102,313.86	59,683.09
土地税	150,070.74	20,330.03
车船税	9,726.05	
印花税	63,047.74	800.51
合计	1,665,367.57	1,899,665.99

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,942,776.44	7,118,723.83
办公费	1,246,857.66	2,539,458.53
差旅费	1,573,425.14	2,181,677.33
招待费	942,453.45	694,610.32

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,779,126.04	1,131,627.28
服务费	425,464.37	407,970.57
其他费用	215,602.44	652,344.27
合计	14,125,705.54	14,726,412.13

**29、 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
开发费用	13,388,648.64	12,120,206.18
办公费	10,101,013.41	10,068,046.94
职工薪酬	2,633,309.94	2,824,054.63
燃料费	1,278,042.99	3,630,250.59
房租费	1,099,633.59	618,030.30
其他费用	114,499.57	387,206.65
合计	28,615,148.14	29,647,795.29

**30、 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,532,155.94	3,072,544.73
减：利息收入	175,242.04	497,175.14
汇兑损益		
其他	109,943.85	828,443.73
合计	1,466,857.75	3,403,813.32

**31、 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,511,569.42	6,830,075.54
合计	5,511,569.42	6,830,075.54

**32、 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益		300,874.73
合计		300,874.73

**33、 其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额
软件退税	3,655,832.30	
合计	3,655,832.30	

**34、 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
非流动资产处置利得合计		231,847.31	
其中：固定资产处置利得		231,847.31	
软件退税		2,362,555.28	
贷款利息补贴		1,164,100.44	
与企业日常活动无关的政府补助	59,777.12	2,000,000.00	59,777.12
其他	18,897.44	5,388.18	18,897.44
合计	78,674.56	5,763,891.21	78,674.56

**35、 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
债务重组损失		350,000.00	
滞纳金、罚款支出	4,114.13		4,114.13
其他	16,062.00	4,205.90	16,062.00
合计	20,176.13	354,205.90	20,176.13

**36、 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	6,340,014.24	3,749,327.11
递延所得税费用	-912,430.55	-1,026,129.17
合计	5,427,583.69	2,723,197.94

## (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	26,231,451.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,934,717.74
子公司适用不同税率的影响	325,785.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,167,080.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	5,427,583.69

**37、 现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他往来	7,397,786.84	15,526,815.32
政府补贴	3,715,609.42	3,164,100.44
利息收入	175,242.04	497,175.14
合计	11,288,638.30	19,188,090.90

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	24,129,432.65	
其他往来	21,741,326.85	25,933,908.91
手续费等	139,245.68	828,443.73
合计	46,010,005.18	26,762,352.64

**38、 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,803,867.87	14,560,880.23
加：资产减值准备	5,511,569.42	6,830,075.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,908,004.27	4,238,582.67
无形资产摊销	189,346.48	121,344.89
长期待摊费用摊销	361,240.60	854,411.32
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）		-231,847.31
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）	1,532,155.94	3,072,544.73
投资损失（收益以“-”号填列）		-300,874.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-912,430.55	-1,026,129.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,796,876.56	-2,434,823.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,920,518.45	-24,182,007.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,800,860.76	2,746,554.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,477,219.78	4,248,712.04
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的期末余额	63,137,375.54	46,070,171.56
减：现金的期初余额	46,070,171.56	49,895,120.67
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	17,067,203.98	-3,824,949.11

## (4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	63,137,375.54	46,070,171.56
其中：库存现金	65,903.43	90,375.68
可随时用于支付的银行存款	63,071,472.11	45,979,795.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	63,137,375.54	46,070,171.56
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		

## 39、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	4,192,020.72	抵押借款
合计	4,192,020.72	

## 七、 合并范围的变更

本年度合并范围未发生变化。

## 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	主要经营地	注册地	注册资本	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京牧马人软件有限公司	北京市海淀区	软件开发	555.56 万元	90		设立
恒业世纪安全技术有限公司	河北秦皇岛	产品销售	8,000.00 万元	100		设立

## 九、 关联方及关联交易

## 1、 本公司的第一大股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京恒业电子科技有限公司	北京	产品销售	1,167.00	32.31	32.31

注：本公司最终控制人刘燕生。刘燕生持股北京恒业电子科技有限公司 80.09%，对本公司的持股比例为 5.71%，本公司其他股东持股比例分散，且未达成集体决策协议。

## 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏恒	董事、总经理，持股 4.57%
颜虎生	董事、副总经理，持股 2.79%
关雪梅	董事，持股 6.12%
李文志	董事，持股 1.25%
韩国梁	董事，持股 0.002%
顾天红	财务经理
张健	董事、董事会秘书，持股 0.93%
迟克勤	副总经理，持股 0.37%

## 4、 关联方交易情况

2017 年公司股东刘燕生、苏恒与北京中关村科技融资担保有限公司签订了合同编号为“2017 年 BZ0168 号”的最高额反担保（保证）合同，最高额保证为人民币 2,000.00 万元，期间为 2017 年 3 月 29 日至 2018 年 3 月 28 日。

2017 年公司股东刘燕生、苏恒与北京中关村科技融资担保有限公司签订了合同编号为“2017 年 BZ2192 号”的最高额反担保（保证）合同，最高额保证为人民币 2,000.00 万元，期间为 2017 年 12 月 28 日至 2018 年 12 月 27 日。

2017 年公司股东刘燕生、苏恒与北京中关村科技融资担保有限公司签订了合同编号为“2017 年 BZ0328 号”的最高额反担保（保证）合同，最高额保证为人民币 1,000.00 万元，期间为 2017 年 3 月 30 日至 2018 年 3 月 29 日。

## 5、 关联方应收应付款项

本公司报告期内不存在关联方应收、应付款项。

## 6、 关联方承诺

本公司报告期内不存在需要披露的关联方承诺。

## 十、 股份支付

本公司报告期内不存在需要披露的股份支付。

### 十一、 承诺及或有事项

本公司报告期内不存在需要披露的承诺或有事项。

### 十二、 资产负债表日后事项

2018年3月5日，本公司新增注册资本人民币4,800,500.00元，变更后的注册资本为人民币94,220,064.00元，该项出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2018年3月19日出具亚会B验字（2018）0031号验资报告。

### 十三、 其他重要事项

本公司报告期内不存在需要披露的其他重要事项。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 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	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	115,198,102.54	100.00	12,782,286.41	11.10	102,415,816.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	115,198,102.54	100.00	12,782,286.41	11.10	102,415,816.13

（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	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	111,028,998.99	100.00	8,412,330.93	7.58	102,616,668.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	111,028,998.99	100.00	8,412,330.93	7.58	102,616,668.06

##### 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	39,332,378.97	1,962,243.94	5.00
1至2年	66,564,477.86	6,656,447.79	10.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2至3年	5,027,499.68	1,005,499.94	20.00
3至4年	1,205,175.20	482,070.08	40.00
4至5年	1,962,730.83	1,570,184.66	80.00
5年以上	1,105,840.00	1,105,840.00	
合计	115,198,102.54	12,782,286.41	10.24

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,369,955.48 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
海湾安全技术有限公司	16,847,059.08	1,684,705.91	14.62
北大青鸟环宇消防设备股份有限公司	15,784,073.91	789,203.70	13.70
深圳市泰和安科技有限公司	13,409,637.00	1,340,963.70	11.64
南阳汉冶特钢有限公司	10,021,923.88	1,002,192.39	8.70
北京利达华信电子有限公司	5,107,843.27	510,784.33	4.43
合计	61,170,537.14	5,327,850.03	53.09

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,715,569.28	100.00	860,431.23	4.60	17,855,138.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,715,569.28	100.00	860,431.23	4.60	17,855,138.05

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,295,805.47	95.01	415,205.74	9.67	3,880,599.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	225,636.08	4.99	45,127.22	20.00	180,508.86
合计	4,521,441.55	100.00	460,332.96	10.18	4,061,108.59

## 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	647,745.00	32,387.25	5.00
1至2年	1,179,749.36	117,974.94	10.00
2至3年	1,908,643.30	381,728.66	20.00
3至4年	194,312.54	77,725.01	40.00
4至5年	313,269.21	250,615.37	80.00
5年以上			
合计	4,243,719.41	860,431.23	20.28

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	14,471,849.87		
合计	14,471,849.87		

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 400,098.27 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、质保金、押金	4,243,719.41	624,250.26
往来资金	14,471,849.87	3,897,191.29
合计	18,715,569.28	4,521,441.55

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京国信桥通信工程有限公司	保证金	1,147,699.71	2-3年	6.13	229,539.94
天津市恒润丰电子科技有限公司	保证金	709,842.63	1-2年、2-3年、3-4年	3.79	163,615.52
秦皇岛经济技术开发区建设工程交易中心	保证金	508,000.00	1年以内	2.71	25,400.00
中城建设有限责任公司	保证金	368,382.77	1年以内	1.97	18,419.14
福州泰禾锦兴置业有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.53	5,000.00
合计	—	2,833,925.11	—	15.13	441,974.60

## 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	75,000,000.		75,000,000.	35,000,000.00		35,000,000.00

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
	00		00			
对联营、合营企业投资						
合计	75,000,000.00		75,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00

## (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	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京牧马人软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
恒业世纪安全技术有限公司	30,000,000.00	40,000,000.00		70,000,000.00		
合计	35,000,000.00	40,000,000.00		75,000,000.00		

## 4、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	218,676,705.98	167,076,007.11	232,341,922.06	181,792,138.84
其他业务	52,082.53	11,284.22	1,191,541.24	533,904.26
合计	218,728,788.51	167,087,291.33	233,533,463.30	182,326,043.10

## 十五、 补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,350,741.12	
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		
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年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		
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		
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	-1,278.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	1,349,462.43	
所得税影响额	202,269.36	
少数股东权益影响额（税后）	-1.92	
合计	1,147,194.99	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、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	11.14	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.51	0.21	0.21

法定代表人：刘燕生

主管会计工作负责人：刘燕生

会计机构负责人：杨晓静

北京恒业世纪科技股份有限公司

2018年3月26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：

公司董事会办公室。