

北京恒泰实达科技股份有限公司
2017 年 1-9 月、2016 年度
备考合并财务报表
审阅报告

索引	页码
审阅报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-45



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审阅报告

XYZH/2017BJA80322

北京恒泰实达科技股份有限公司:

我们审阅了后附的北京恒泰实达科技股份有限公司（以下简称恒泰实达）按照后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2017 年 1-9 月、2016 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制和公允列报是恒泰实达管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能公允反映恒泰实达 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2017 年 1-9 月、2016 年度的备考经营成果。

本审阅报告仅供恒泰实达拟向中国证券监督管理委员会申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年十一月三十日

备考合并资产负债表

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	225,797,759.42	326,464,351.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、2	16,532,882.98	14,562,234.10
应收账款	六、3	711,256,697.97	705,984,614.20
预付款项	六、4	49,127,685.12	13,827,030.13
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	六、5	29,463,906.10	14,623,139.59
存货	六、6	302,788,727.71	96,870,578.67
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、7	7,899,011.37	39,239,686.19
流动资产合计		1,342,866,670.67	1,211,571,634.35
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、8	2,104,149.07	2,098,405.83
投资性房地产	六、9	3,552,498.06	3,831,533.25
固定资产	六、10	106,372,520.13	108,117,134.82
在建工程	六、11	0.00	1,289,042.21
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、12	41,838,094.18	39,493,820.91
开发支出		0.00	0.00
商誉	六、13	1,359,012,204.78	1,359,012,204.78
长期待摊费用	六、14	1,963,104.12	2,788,695.05
递延所得税资产	六、15	12,840,714.20	15,804,219.49
其他非流动资产	六、16	7,464,765.00	0.00
非流动资产合计		1,535,148,049.54	1,532,435,056.34
资产总计		2,878,014,720.21	2,744,006,690.69

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	103,861,958.00	84,996,359.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、18	53,001,036.13	21,788,781.00
应付账款	六、19	97,846,494.39	127,968,851.81
预收款项	六、20	63,356,648.97	13,653,273.10
应付职工薪酬	六、21	32,739,200.24	45,588,389.38
应交税费	六、22	20,819,426.05	45,997,268.38
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	六、23	8,808,074.86	11,448,599.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	六、24	0.00	3,279,091.41
流动负债合计		380,432,838.64	354,720,613.08
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、25	1,200,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,200,000.00	1,200,000.00
负债合计		381,632,838.64	355,920,613.08
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		2,442,697,729.74	2,346,035,943.66
少数所有者权益		53,684,151.83	42,050,133.95
所有者权益合计		2,496,381,881.57	2,388,086,077.61
负债和所有者权益总计		2,878,014,720.21	2,744,006,690.69

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-9月	2016年度
一、营业总收入	六、26	538,402,596.54	883,696,428.54
二、营业总成本		437,875,680.54	722,471,199.73
其中：营业成本	六、26	315,865,335.69	535,470,311.78
税金及附加	六、27	2,846,603.69	5,520,638.71
销售费用	六、28	31,517,616.61	42,117,798.11
管理费用	六、29	81,475,989.20	111,479,467.62
财务费用	六、30	2,312,623.30	2,503,952.67
资产减值损失	六、31	3,857,512.05	25,379,030.84
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“-”填列)	六、32	4,082,197.08	443,958.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,743.24	23,256.36
其他收益(损失以“-”填列)	六、33	3,713,065.80	0.00
三、营业利润(亏损以“-”填列)		104,609,113.08	161,669,187.19
加：营业外收入	六、34	3,351,035.58	17,105,418.56
其中：非流动资产处置利得		0.00	9,393,051.44
减：营业外支出	六、35	22,234.49	247,735.26
其中：非流动资产处置损失		4,515.28	170,753.99
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		107,937,914.17	178,526,870.49
减：所得税费用	六、36	8,059,313.96	27,109,803.35
五、净利润(净亏损以“-”填列)		99,878,600.21	151,417,067.14
归属于母公司所有者的净利润		102,235,591.44	152,258,890.21
少数所有者损益		1,356,074.57	-841,823.07
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		99,878,600.21	151,417,067.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		102,235,591.44	152,258,890.21
归属于少数所有者的综合收益总额		1,356,074.57	-841,823.07

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 重大资产重组概况

1. 重大资产重组交易各方

(1) 北京恒泰实达科技股份有限公司

北京恒泰实达科技股份有限公司(以下简称公司、本公司)成立于 2000 年 6 月 27 日。2012 年 5 月,本公司由有限责任公司整体改制变更为股份公司。本公司注册地为北京市海淀区保福寺 A 区世纪科贸大厦 C 座 1501 号,总部办公地址为北京市海淀区东北旺西路 8 号院 23 号楼孵化加速器大厦 303-305。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京恒泰实达科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]1016 号文)核准,本公司获准向社会公开发行人民币普通股股票(A 股)1,906 万股,每股面值 1 元,每股发行价格为人民币 11.73 元,募集资金总额为人民币 22,357.38 万元,扣除发行费用人民币 2,712.308 万元,实际募集资金净额为人民币 19,645.072 万元。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2016 年 5 月 24 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验,并出具了《验资报告》(报告号为 XYZH/2016BJA80261)。

本公司属软件和信息技术服务业,主要面向电网企业提供信息化技术服务的公司,为客户提供智能控制中心解决方案及智能电网相关领域综合监控、生产过程管理解决方案,通过平台化、可视化、互动化等信息技术手段,实现对电网企业输电、变电、配电、用电及调度等环节的高效管理。

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

(2) 辽宁邮电规划设计院有限公司

辽宁邮电规划设计院有限公司(以下简称辽邮院公司)前身系辽宁省邮电设计院。经辽宁省科学技术委员会、辽宁省邮电管理局批准同意,辽宁省邮电设计院于 1991 年 4 月 29 日向辽宁省工商局提交企业法人开业登记申请,经济性质为全民所有制企业。2002 年中国网络通信集团公司成立后,辽宁省邮电设计院成为中国网通集团辽宁省通信公司的全资子公司。

2005 年,为进一步推进主辅分离改制分流工作,辽宁省邮电设计院经中国网通集团辽宁省通信公司改制分流办公室《关于辽宁省邮电规划设计院企业改制实施方案和资产处置方案的批复》(改制办[2005]6 号)批准,以 2005 年 6 月 30 日为改制基准日实施改制。改制完成后,辽宁省邮电设计院名称变更为辽宁邮电规划设计院有限公司,于 2005 年 12 月 20 日取得了辽宁省工商行政管理局核发的编号为 2100001016512 的营业执照。辽邮院公司改制设立时注册资本为人民币 2,000 万元,实际股东人数为 283 名。

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2008年3月26日经辽邮院公司股东会审议通过，同意辽邮院公司用盈余公积转增注册资本1,000.00万元，增资部分按股东出资比例同比例增资；同意辽邮院公司增加注册资本500.00万元，由股东祖健、曲均绪、卢钟斌分别以货币方式出资125.00万元、210.00万元、165.00万元。此次增资后，辽邮院公司注册资本增至3,500.00万元。

2011年4月22日，经辽邮院公司股东会审议并同意辽邮院公司通过盈余公积转增股本，辽邮院公司注册资本由3,500.00万增加至7,000.00万元，各股东同比例增资。

2015年2月12日，经辽邮院公司股东会审议批准，同意辽邮院公司用盈余公积转增股本，辽邮院公司注册资本由7,000万元增至10,500万元，全体股东同比例转增。

2016年12月15日辽邮院公司根据股东签署的《出资协议》，王胜等155位股东以其持有的辽邮院公司股权出资分别设立沈阳鸿讯飞龙企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称鸿讯飞龙）、沈阳网讯飞龙企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称网讯飞龙）、沈阳网信飞龙企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称网信飞龙）、沈阳鸿信飞龙企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称鸿信飞龙）共4个合伙企业。

2016年12月20日辽邮院公司完成了上述4个合伙企业股东的工商变更，变更后辽邮院公司股东为陈志生等38个自然人、鸿讯飞龙、鸿信飞龙、网讯飞龙、网信飞龙、天泽吉富、善长资产、北京泓石、中金国联及王卿泳。

2016年12月20日辽邮院公司向沈阳市工商行政管理局领取了统一社会信用代码为912100006036053832的工商营业执照。本公司注册地址：沈阳市沈河区南顺城路50号；办公地址：沈阳市浑南新区金科街7号。法定代表人：陈志生。

辽邮院公司经营范围：通信工程勘察、设计、咨询；通信信息系统集成；计算机信息系统集成及布线；计算机软硬件开发；计算机软硬件及配套设备、电子通信设备及材料、现代化办公设备销售；通信工程承包；对外承包工程；建筑工程设计；智能建筑工程设计；送电工程、变电工程设计；建设项目环境监理；互联网信息服务（辽宁省内经营）；计算机和通信信息技术服务及维护；环境监测、评价、咨询；安全技术防范设施设计施工；物业管理；通信技术开发、咨询、服务，会议接待服务。餐饮服务（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2. 重大资产重组交易简介

2017年1月24日，本公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《北京恒泰实达科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》。本公司本次交易方案简要为：本公司拟通过发行股份及支付现金方式购买陈志生等38名自然人、鸿讯飞龙、鸿信飞龙、网讯飞龙、网信飞龙、天泽吉富、善长资产、北京泓石、中金国联等8家机构及王卿泳持有的辽邮院公司99.854%股权，同时拟向钱苏晋、鼎汇富宜、嵩山恒泰非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过57,435.08万元，不超过拟发行股份购买资产交易金额的100%。本次募集配套资金拟用于支付本次交易现金对价、标的公司在建项目及支付中介机构费用。

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017年6月9日，本公司第二届董事会第十七次会议决议公告审议通过《关于拟对发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案进行调整的议案》，为确保本次交易的成功实施，保护上市公司和广大投资者的利益，同意公司对原发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案进行调整。

2017年6月22日，本公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《北京恒泰实达科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，本公司本次交易方案简要为：本公司拟通过发行股份及支付现金方式购买陈志生等38名自然人、鸿讯飞龙、鸿信飞龙、网讯飞龙、网信飞龙、天泽吉富、善长资产、北京泓石、中金国联等8家机构及王卿泳持有的辽邮院公司99.854%股权，同时拟向包含钱苏晋在内的不超过5名特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过59,523.44万元，不超过拟发行股份购买资产交易金额的100%。

2017年8月31日，本公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2017年8月31日召开的2017年第51次工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。目前，公司尚未收到中国证监会的正式核准文件。

本次交易完成后，本公司将持有辽邮院公司99.854%股权，辽邮院公司将成为本公司控股子公司。本次交易中标的资产辽邮院公司100%股权的评估值为159,300.00万元，经本公司与交易对方协商确定辽邮院99.854%的股权交易价格为178,826.53万元。

本次发行股份及支付现金购买资产具体方案如下：

(1) 发行方式及发行对象：本次发行股份及支付现金购买资产的发行方式系非公开发行，发行对象为陈志生、姜日敏、于勇、陈曦、陈立人、卞晓光、张旭阳、祖健、包恩杰、周巍、丁向鸿、罗宝康、唐文志、刘慧、辛广军、苏金友、葛志全、高亮、张立武、王建国、王奎勇、孙智鹏、葛振林、王耀明、贾红雷、边庆跃、付强、杜占东、付天飞、刘霞、程国辉、王吉、毕健有、辛亚锋、张升伟、刘英男、陈兴宏、齐智刚等38名自然人，鸿讯飞龙、鸿信飞龙、网讯飞龙、网信飞龙、天泽吉富、善长资产、北京泓石、中金国联等8家机构、王卿泳，共47名交易对方。

(2) 发行价格及定价原则：本次非公开发行股份的定价基准日为本公司第二届董事会第十八次会议决议公告日。发行价格为53元/股，不低于定价基准日前二十个交易日股票均价的百分之九十，最终发行价格尚须经本公司股东大会批准及中国证券监督管理委员会核准。

(3) 发行股份及支付现金具体情况：本公司以发行股份及支付现金相结合的方式收购辽邮院公司99.854%股权的股份及现金支付对价共计178,826.53万元，其中现金对价金额为20,520.99万元，其余部分金额为股份对价。

定价基准日至发行完成日期间，若本公司发生派息、送股、转增股本等除权、除息事项，则发行价格和发行数量应做相应调整。

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本次交易分为发行股份及支付现金购买资产、发行股份募集配套资金两个部分。本次发行股份及支付现金购买资产不以本次募集配套资金的实施为前提，最终募集配套资金的实施与否，或配套资金是否足额募集，均不影响本次发行股份及支付现金购买资产的实施。若本次募集配套资金发行失败或募集配套资金金额不足，则公司将自筹资金解决。

二、 备考合并财务报表范围

本公司备考合并财务报表范围包括公司原有 3 家子公司和本次重组的模拟合并辽邮院公司共 4 家公司

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

三、 备考财务报表的编制基础

因本次交易涉及非公开发行股份购买资产，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法（2014 年修订）》（证监会令第109号）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2014 年修订）》的相关规定，需根据本次交易完成后的架构编制公司重组后业务的备考合并财务报表。

本备考合并财务报表是因本公司拟购买辽邮院公司交易标的事宜，由本公司为了向相关监管部门申报之目的而编制，不适用于其他用途。

由于本备考合并财务报表所使用的编制方法和假设与法定的定期财务报表存在差异，因此，如果本次交易最终实施完毕，则实施完毕后本公司依据企业会计准则的规定编制的合并财务报表很可能与本备考合并财务报表存在重大差异，且与本备考合并财务报表之间不存在衔接关系。

1. 本备考财务报表系假设本公司向辽邮院公司股东非公开发行股份及支付现金的方式购买辽邮院公司 99.854%股权的重大资产重组事项能够得以实施，并且下列事项均已获通过：

(1) 公司股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议；

(2) 本次重大资产重组获得中国证券监督管理委员会的核准。

2. 本备考合并财务报表假设发行股份及支付现金购买资产的交易已于 2016 年 1 月 1 日实施完成，并在以下假设条件下编制：

(1) 本公司假设本次购买资产之重组完成后形成的架构在 2016 年 1 月 1 日已存在且持续至本备考财务报表之资产负债表日。

(2) 备考合并财务报表是以本公司发行股份及支付现金购买辽邮院公司 99.854%股权交易完成后的架构和股本结构在报告期期初已经存在的假设而编制。

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 备考合并财务报表之商誉,以长期股权投资成本 178,826.53 万元与 2016 年 9 月 30 日可辨认净资产公允价值之间的差额确定,并假设此商誉金额自 2016 年 1 月 1 日起持续不变。

(4) 本备考合并财务报表以本公司经审计的 2016 年度及经审阅的 2017 年 1-9 月合并财务报表和业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计的辽邮院公司(XYZH/2017BJA80321 号审计报告)之模拟财务报表为基础,遵循本备考合并财务报表基本假设和编制基础,采用本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述主要会计政策和会计估计备考编制。

(5) 考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的,在编制备考财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表、备考合并利润表,而未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表,亦未编制备考母公司财务报表。另外,备考合并资产负债表的股东权益部分中,“归属母公司的股东权益”仅列示总额,不区分各明细项目。

(6) 本备考合并财务报表未考虑本次资产重组交易中各项税费等费用和支出。

(7) 本次交易分为发行股份及支付现金购买资产、发行股份募集配套资金两个部分。因发行股份募集配套资金是否成功存在不确定性,且本次发行股份及支付现金购买资产不以本次募集配套资金的实施为前提,最终募集配套资金的实施与否,或配套资金是否足额募集,均不影响本次发行股份及支付现金购买资产的实施。故编制本备考合并财务报表未考虑募集配套资金。

(8) 在本备考合并财务报表附注中,除非特别说明外,以下“公司”或“本公司”指北京恒泰实达科技股份有限公司和拟收购公司之合并主体。

(9) 除另有说明外,本备考合并财务报表以持续经营假设为基础,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以一年(12 个月)作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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

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

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益

外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

10. 存货

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

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

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

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法：库存商品、工程施工、科技开发成本和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

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

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	5	4.75-3.17
运输设备	5	5	19.00
办公设备和其他	3-5	5	31.67-19.00
生产模具	3	5	31.67

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

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

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

14. 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。发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬为短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

18. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

19. 收入确认原则和计量方法

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

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 系统集成收入: 在系统集成项目总收入和总成本能够可靠地计量、与之相关的经济利益很可能流入本公司、项目已完成且经委托方验收后确认系统集成收入的实现。

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

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

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

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

(6) 提供其他劳务服务收入: 提供劳务在同一年度内开始并完成的, 应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 公司在资产负债表日按劳务合同对应的服务期间分期确认相关的劳务收入;

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

20. 政府补助

本公司的政府补助包括政府补贴等。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年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且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的相关暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：纳税主体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；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。

22. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部修订的《企业会计准则第16号——政府补助》的规定：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

本公司按上述文件规定自2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更影响如下表:

项目	对本年财务报表的影响	对期初财务报表的影响
其他收益	3,713,065.80	0.00
营业外收入	-3,713,065.80	0.00
净利润	0.00	0.00

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重大会计估计变更事项。

五、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加和地方教育税附加	应交流转税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

1. 所得税

本公司于 2014 年 10 月 30 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201411000139,证书有效期 3 年。本公司在报告期内适用 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司北京前景无忧电子科技有限公司 2014 年度通过高新技术企业资格复审,于 2014 年 10 月 22 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GF201411000474,证书有效期 3 年。本公司之子公司北京前景无忧电子科技有限公司在报告期内适用 15%的企业所得税优惠税率。

辽邮院公司为高新技术企业,适用优惠税率 15%,2015 年 6 月 1 日,辽邮院公司通过高新技术企业资格认定,取得了辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号为:GR201521000094,证书有效期 2015 年 1 月至-2017 年 12 月)。

辽邮院公司 2016 年度按高新技术企业 15%优惠税率预缴了 2016 年度企业所得税。根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税(2016)49 号)规定,本公司符合国家规

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

划布局内重点软件企业相关规定, 2016 年度享受 10%企业所得税优惠税率。2017 年收到退抵税(费) 6,922,162.69 元。

辽邮院公司之子公司所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
辽宁龙目工程监理有限公司	25%
沈阳牧龙科技有限公司	20%
辽宁灏龙信息产业有限公司	25%

2. 增值税

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

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

辽邮院公司设计咨询收入执行 6%的税率, 系统集成收入执行 17%的税率。根据财政部和国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)和《营业税改征增值税试点实施办法》等有关规定, 辽邮院公司物业管理服务收入自 2016 年 5 月 1 日起适用增值税, 税率为 6%。

3. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以已缴流转税为计税依据, 适用税率分别为 7%和 5%。

4. 房产税

本公司以房产原值的 70%为计税依据, 适用税率为 1.2%, 从租适用税率为 12%。

六、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	164,152.53	116,855.04
银行存款	193,545,091.08	322,369,297.01
其他货币资金	32,088,515.81	3,978,199.42
合计	225,797,759.42	326,464,351.47

本公司期末其他货币资金余额为保证金 32,088,515.81 元。

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	10,532,882.98	14,388,234.10
商业承兑汇票	6,000,000.00	174,000.00
合计	16,532,882.98	14,562,234.10

(2) 2017年9月30日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017年9月30日终止确认金额
银行承兑汇票	14,157,108.16
合计	14,157,108.16

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	808,067,602.75	100	96,810,904.78	11.98	711,256,697.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	808,067,602.75	—	96,810,904.78	—	711,256,697.97

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	800,474,542.43	100	94,489,928.23	11.80	705,984,614.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	800,474,542.43	—	94,489,928.23	—	705,984,614.20

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	530,048,260.04	26,502,413.01	5.00	528,974,084.42	26,448,704.22	5.00
1-2 年	172,485,586.63	17,248,558.67	10.00	164,593,944.38	16,459,394.44	10.00
2-3 年	74,962,604.27	22,488,781.29	30.00	79,035,262.94	23,710,578.88	30.00
3 年以上	30,571,151.81	30,571,151.81	100.00	27,871,250.69	27,871,250.69	100.00
合计	808,067,602.75	96,810,904.78	—	800,474,542.43	94,489,928.23	—

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,320,976.55 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的 2017 年 9 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 9 月 30 日	账龄	占 2017 年 9 月 30 日应收账款比例 (%)	坏账准备 2017 年 9 月 30 日余额
中国联合网络通信有限公司辽宁省分公司	170,115,211.71	注 1	21.05	15,658,425.12
中国移动通信集团公司辽宁有限公司	52,959,019.33	注 2	6.55	2,682,911.44
国网内蒙古东部电力有限公司	26,428,659.26	注 3	3.27	3,767,140.24
江西仪能新能源微电网协同创新有限公司	25,514,229.31	1 年以内	3.16	1,275,711.47
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	22,325,286.61	注 4	2.76	2,918,590.49
合计	297,342,406.22	——	36.79	26,302,778.76

注释 1：期末应收账款余额 170,115,211.71 元，其中账龄 1 年以内 106,631,897.17 元，1-2 年 43,590,820.50 元，2-3 年 19,892,494.04 元；

注释 2：期末应收账款余额 52,959,019.33 元，其中账龄 1 年以内 52,801,391.17 元，1-2 年 112,017.97 元，2-3 年 19,957.30 元，3 年以上 25,652.89 元；

注释 3：期末应收账款余额 26,428,659.26 元，其中账龄 1 年以内 3,428,835.10 元，1-2 年 20,257,238.96 元，2-3 年 1,675,158.01 元，3 年以上 1,067,427.19 元；

注释 4：期末应收账款余额 22,325,286.61 元，其中账龄 1 年以内 14,066,190.81 元，1-2 年 1,312,238.95 元，2-3 年 6,946,856.85 元；

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付账款

(1) 预付款项账龄

项目	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	48,073,697.89	97.86	12,513,766.47	90.50
1-2 年	497,683.23	1.01	1,154,263.66	8.35
2-3 年	556,304.00	1.13	159,000.00	1.15
合计	49,127,685.12	—	13,827,030.13	—

(2) 按预付对象归集的 2017 年 9 月 30 日前五名的预付款情况

单位名称	2017 年 9 月 30 日	账龄	占 2017 年 9 月 30 日预付款项比例(%)
中电巴可视讯科技(南京)有限公司	12,200,258.40	1 年以内	24.83
飞天祥龙(北京)科技发展有限公司	9,061,600.00	1 年以内	18.44
神州数码(深圳)有限公司	3,474,404.00	1 年以内	7.07
北京华成拓天科技有限公司	2,997,176.00	1 年以内	6.10
瑞驰博方(北京)科技有限公司	1,812,885.00	1 年以内	3.69
合计	29,546,323.40	—	60.13

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,407,721.43	100.00	2,943,815.33	9.08	29,463,906.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	32,407,721.43	—	2,943,815.33	—	29,463,906.10

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,209,968.08	100.00	1,586,828.49	9.79	14,623,139.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,209,968.08	—	1,586,828.49	—	14,623,139.59

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,423,444.92	1,221,172.24	5.00	11,440,437.70	572,021.89	5.00
1-2 年	4,748,003.75	474,800.38	10.00	3,909,077.00	390,907.70	10.00
2-3 年	2,840,614.36	852,184.31	30.00	337,934.98	101,380.50	30.00
3 年以上	395,658.40	395,658.40	100.00	522,518.40	522,518.40	100.00
合计	32,407,721.43	2,943,815.33	—	16,209,968.08	1,586,828.49	—

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,356,986.84 元; 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 9 月 30 日账面余额	2016 年 12 月 31 日账面余额
保证金	19,304,380.09	10,908,747.53
备用金	9,622,354.19	1,322,004.27
押金	2,562,794.67	3,860,820.67
出口退税	799,145.30	0.00
其他	119,047.18	118,395.61
合计	32,407,721.43	16,209,968.08

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的 2017 年 9 月 30 日前五名的其他应收款情况：

单位名称	2017 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款 2017 年 9 月 30 日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2017 年 9 月 30 日余 额
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	3,000,000.00	1 年以内	9.26	150,000.00
雷雷伙伴（北京）科技孵化器有限公司	2,068,175.77	2-3 年	6.38	620,452.73
中国电信股份有限公司江苏分公司	1,300,000.00	1-2 年	4.01	130,000.00
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	624,000.00	1-2 年	1.93	62,400.00
中国电信股份有限公司辽宁分公司	600,000.00	1 年以内	1.85	30,000.00
合计	7,592,175.77	—	23.43	992,852.73

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2017 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
系统集成项目成本	170,173,742.99	0.00	170,173,742.99
设计成本	22,509,633.54	0.00	22,509,633.54
原材料	37,726,059.84	371,246.97	37,354,812.87
科技开发成本	59,580,646.58	0.00	59,580,646.58
库存商品	13,169,891.73	0.00	13,169,891.73
委托代管物资	0.00	0.00	0.00
合计	303,159,974.68	371,246.97	302,788,727.71

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
系统集成项目成本	22,416,195.47	0.00	22,416,195.47
设计成本	13,781,877.66	0.00	13,781,877.66
原材料	23,644,316.86	371,246.97	23,273,069.89
科技开发成本	33,008,712.51	0.00	33,008,712.51
库存商品	852,252.68	0.00	852,252.68
委托代管物资	3,538,470.46	0.00	3,538,470.46
合计	97,241,825.64	371,246.97	96,870,578.67

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月 31日	本期增加		本期减少		2017年9月 30日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	371,246.97	0.00	0.00	0.00	0.00	371,246.97
合计	371,246.97	0.00	0.00	0.00	0.00	371,246.97

7. 其他流动资产

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
待抵扣进项税	5,709,218.46	239,686.19
预缴所得税	2,189,792.91	0.00
理财产品	0.00	39,000,000.00
合计	7,899,011.37	39,239,686.19

8. 长期股权投资

被投资单位	2016年12月 31日	本期增减变动		2017年9月 30日
		追加投资	权益法下确认 的投资损益	
北京新能和再生能源科技发展有限公司	2,098,405.83	0.00	5,743.24	2,104,149.07
合计	2,098,405.83	0.00	5,743.24	2,104,149.07

9. 投资性房地产 (采用成本模式计量的投资性房地产)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2016年12月31日余额	7,830,586.16	7,830,586.16
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2017年9月30日余额	7,830,586.16	7,830,586.16
二、累计折旧		
1.2016年12月31日余额	3,999,052.91	3,999,052.91
2.本期增加金额	279,035.19	279,035.19
(1) 计提	279,035.19	279,035.19
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2017年9月30日余额	4,278,088.10	4,278,088.10
三、账面价值		
1.2017年9月30日账面价值	3,552,498.06	3,552,498.06
2.2016年12月31日账面价值	3,831,533.25	3,831,533.25

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注
2016年1月1日至2017年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	生产模具	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2016年12月31日余额	102,953,318.01	941,686.48	35,540,880.26	25,536,668.10	164,972,552.85
2.本期增加金额	478,582.20	1,659,574.47	2,499,816.15	1,146,608.39	5,784,581.21
(1) 购置	478,582.20	165,989.53	2,499,816.15	1,146,608.39	4,290,996.27
(2) 在建工程转入	0.00	1,493,584.94	0.00	0.00	1,493,584.94
3.本期减少金额	0.00	0.00	286,422.12	644,490.69	930,912.81
(1) 处置或报废	0.00	0.00	286,422.12	0.00	286,422.12
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	644,490.69	644,490.69
4.2017年9月30日余额	103,431,900.21	2,601,260.95	37,754,274.29	26,038,785.80	169,826,221.25
二、累计折旧					
1.2016年12月31日余额	13,844,026.31	198,532.61	23,530,257.56	19,260,523.05	56,833,339.53
2.本期增加金额	2,808,901.18	189,097.41	2,046,304.22	2,161,949.78	7,206,252.59
(1) 计提	2,808,901.18	189,097.41	2,046,304.22	2,161,949.78	7,206,252.59
3.本期减少金额	0.00	0.00	271,296.67	314,594.33	585,891.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	271,296.67	0.00	271,296.67
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	314,594.33	314,594.33
4.2017年9月30日余额	16,652,927.49	387,630.02	25,305,265.11	21,107,878.50	63,453,701.12
三、减值准备					
1.2016年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	22,078.50	22,078.50
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	22,078.50	22,078.50
4.2017年9月30日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
2017年9月30日账面价值	86,778,972.72	2,213,630.93	12,449,009.18	4,930,907.30	106,372,520.13
2016年12月31日账面价值	89,109,291.70	743,153.87	12,010,622.70	6,254,066.55	108,117,134.82

(2) 截至 2017 年 9 月 30 日,辽邮院公司之子公司房屋抵押原值为 62,067,248.96 元,累计折旧为 12,491,097.34 元,净值 49,576,151.62 元;

(3) 未办妥产权证书的固定资产

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

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 截至 2017 年 9 月 30 日，辽邮院公司未取得产权证的房屋原值为 7,400,000.00 元，累计折旧 878,750.03 元，账面净值 6,521,249.97 元。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中关村软件园能源互联网创新实验室项目	0.00	0.00	0.00	1,289,042.21	0.00	1,289,042.21
合计	0.00	0.00	0.00	1,289,042.21	0.00	1,289,042.21

(2) 在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转固	年末余额	资金来源	投入占预算比例
中关村软件园能源互联网创新实验室项目	163.38	1,289,042.21	204,542.73	1,493,584.94	0.00	募集资金	91.42%
合计	163.38	1,289,042.21	204,542.73	1,493,584.94	0.00	——	91.42%

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专用软件	车位使用权	合计
一、账面原值						
1.2016 年 12 月 31 日余额	14,828,514.54	27,744,270.09	8,700,000.00	10,580,076.04	372,000.00	62,224,860.67
2.本期增加金额	53,614.62	2,474,706.42	1,153,846.15	3,636,316.31	0.00	7,318,483.50
(1) 购置	53,614.62	2,474,706.42	1,153,846.15	3,636,316.31	0.00	7,318,483.50
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2017 年 9 月 30 日余额	14,882,129.16	30,218,976.51	9,853,846.15	14,216,392.35	372,000.00	69,543,344.17
二、累计摊销						
1.2016 年 12 月 31 日余额	2,100,070.38	8,970,515.55	7,686,666.67	3,772,287.16	201,500.00	22,731,039.76
2.本期增加金额	242,975.08	2,811,487.14	496,923.10	1,408,874.91	13,950.00	4,974,210.23
(1) 计提	242,975.08	2,811,487.14	496,923.10	1,408,874.91	13,950.00	4,974,210.23
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2017 年 9 月 30 日余额	2,343,045.46	11,782,002.69	8,183,589.77	5,181,162.07	215,450.00	27,705,249.99
三、减值准备						
1.2016 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2017 年 9 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
2017 年 9 月 30 日账面价值	12,539,083.70	18,436,973.82	1,670,256.38	9,035,230.28	156,550.00	41,838,094.18
2016 年 12 月 31 日账面价值	12,728,444.16	18,773,754.54	1,013,333.33	6,807,788.88	170,500.00	39,493,820.91

(2) 截至 2017 年 9 月 30 日, 本公司之子公司土地使用权抵押原值为 10,386,272.00 元, 累计摊销为 2,088,968.24 元, 净值 8,297,303.76 元;

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 商誉

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日	2017 年 9 月 30 日减值准备
辽宁邮电规划设计院有限公司	1,359,012,204.78	0.00	0.00	1,359,012,204.78	0.00
合计	1,359,012,204.78	0.00	0.00	1,359,012,204.78	0.00

14. 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2017 年 9 月 30 日
装修费	2,788,695.05	457,191.94	1,282,782.87	1,963,104.12
合计	2,788,695.05	457,191.94	1,282,782.87	1,963,104.12

15. 递延所得税资产

项目	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	100,883,199.26	12,701,266.98	96,862,974.83	14,548,097.00
已计提未发放职工薪酬	0.00	0.00	4,749,409.23	712,411.38
预提费用	0.00	0.00	2,184,000.00	327,600.00
未实现销售损益	558,401.13	83,760.17	1,069,493.72	160,424.06
存货跌价准备	371,246.97	55,687.05	371,246.97	55,687.05
合计	101,812,847.36	12,840,714.20	105,237,124.75	15,804,219.49

16. 其他非流动资产

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
购房款	7,464,765.00	0.00
合计	7,464,765.00	0.00

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	8,154,610.00	2,346,791.00
保证借款	35,707,348.00	22,649,568.00
合计	103,861,958.00	84,996,359.00

(2) 抵押和保证情况

2016 年 7 月 28 日辽邮院公司通过中信银行股份有限公司沈阳分公司取得抵押借款 20,000,000.00 元, 借款期限为 2016 年 7 月 28 日至 2017 年 7 月 28 日。辽邮院公司之子公司

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司以沈阳市浑南区金科街 7-2、7-3、7-4、7-5 的房产及浑南区金科街 7 号的土地使用权作为抵押物,同时由辽邮院公司股东陈志生及其配偶梁延华提供保证担保。

2016 年 12 月 8 日辽邮院公司通过华夏银行股份有限公司沈阳分行取得抵押借款 20,000,000.00 元,借款期限为 2016 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 8 日。由辽宁腾隆建设工程有限公司以其所属房屋、土地资产提供抵押担保,同时由邮院公司股东陈志生和辽宁腾隆建设工程有限公司提供保证担保。

18. 应付票据

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	52,564,693.41	20,737,415.00
商业承兑汇票	436,342.72	1,051,366.00
合计	53,001,036.13	21,788,781.00

19. 应付账款

款项性质	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
材料、设备采购款	55,790,895.17	79,778,792.62
项目外协费	30,229,754.85	26,805,630.21
工程采购款	11,825,844.37	21,384,428.98
合计	97,846,494.39	127,968,851.81

20. 预收款项

款项性质	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预收系统集成款	34,779,927.67	1,905,755.69
软件产品开发及销售款	11,101,157.09	30,000.00
技术服务项目款	8,498,705.09	3,246,109.84
销售商品款	5,797,941.43	579,800.10
预收设计咨询款	2,780,793.20	7,891,607.47
预收物业收入	398,124.49	0.00
合计	63,356,648.97	13,653,273.10

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
短期薪酬	29,427,788.60	145,269,943.71	155,941,189.43	18,756,542.88
离职后福利-设定提存计划	16,160,600.78	19,153,690.55	21,331,633.97	13,982,657.36
合计	45,588,389.38	164,423,634.26	177,272,823.40	32,739,200.24

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	26,175,067.66	122,529,752.68	134,463,426.93	14,241,393.41
职工福利费	0.00	4,468,483.79	4,468,483.79	0.00
社会保险费	3,244,416.48	7,760,658.87	7,700,929.59	3,304,145.76
其中:医疗保险费	2,764,623.58	6,764,198.78	6,710,583.14	2,818,239.22
工伤保险费	292,942.83	511,747.21	511,598.73	293,091.31
生育保险费	186,850.07	484,712.88	478,747.72	192,815.23
住房公积金	5,327.00	8,969,896.82	8,959,729.82	15,494.00
工会经费和职工教育经费	2,977.46	1,541,151.55	348,619.30	1,195,509.71
合计	29,427,788.60	145,269,943.71	155,941,189.43	18,756,542.88

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
基本养老保险	15,806,285.65	18,549,431.97	20,733,137.61	13,622,580.01
企业年金缴费	0.00	8,162.01	0.00	8,162.01
失业保险费	354,315.13	596,096.57	598,496.36	351,915.34
合计	16,160,600.78	19,153,690.55	21,331,633.97	13,982,657.36

22. 应交税费

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
企业所得税	12,961,711.92	20,080,484.47
增值税	7,251,497.57	24,211,272.47
个人所得税	538,942.23	447,301.45
城市维护建设税	39,220.02	727,646.11
教育费附加	27,154.34	521,148.74
印花税	40.00	2,114.86
其他	859.97	7,300.28
合计	20,819,426.05	45,997,268.38

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年9月30日	2016年12月31日
往来款	3,375,167.12	6,257,466.24
押金保证金	2,745,214.27	646,163.85
未付报销款项	1,711,103.49	3,839,898.82
代缴社保保险	371,175.62	565,723.78
物业费	361,518.88	0.00
其他	243,895.48	139,346.31
合计	8,808,074.86	11,448,599.00

24. 其他流动负债

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
待转销项税额	0.00	3,279,091.41
合计	0.00	3,279,091.41

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
项目补助	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00

(2) 政府补助项目

项目	2016年12月31日	本期新增加补助金额	本期计入营业外收入金额	2017年9月30日	与资产相关/与收益相关
工业和信息产业技术创新项目	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	与收益相关
合计	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	

26. 营业收入、营业成本

项目	2017年1-9月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	524,918,295.54	304,815,736.39	862,177,271.12	515,883,644.12
其他业务	13,484,301.00	11,049,599.30	21,519,157.42	19,586,667.66
合计	538,402,596.54	315,865,335.69	883,696,428.54	535,470,311.78

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 税金及附加

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
城市维护建设税	869,808.73	2,412,194.69
房产税	597,599.92	418,005.40
教育费附加	638,547.70	1,925,811.98
印花税	486,026.70	303,484.09
土地使用税	205,560.64	181,380.12
营业税	0.00	278,569.98
其他	49,060.00	1,192.45
合计	2,846,603.69	5,520,638.71

28. 销售费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
职工薪酬	12,193,371.85	18,738,898.19
招待费	6,845,579.54	8,583,165.58
售后服务费	4,054,324.08	0.00
招标服务费	2,542,237.87	4,021,508.26
差旅费	2,465,481.79	4,889,990.21
办公费	1,119,264.77	2,639,558.03
交通费	452,047.68	694,496.42
广告宣传费	435,139.01	398,181.81
折旧费	217,129.30	295,066.61
无形资产摊销	9,367.87	12,524.53
其他	1,183,672.85	1,844,408.47
合计	31,517,616.61	42,117,798.11

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 管理费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
研发支出	29,168,509.35	39,560,141.35
职工薪酬	21,070,666.39	27,052,344.97
办公费	7,108,597.65	8,954,047.32
无形资产摊销	4,286,974.90	4,958,878.82
房租水电费	4,210,787.99	5,478,422.12
折旧费	3,712,920.54	3,811,038.33
中介机构费用	3,161,429.47	5,318,880.85
招待费	1,474,119.80	1,601,328.43
物业费	1,381,784.91	3,065,617.61
差旅费	1,327,300.93	2,724,889.62
服务费	761,067.00	656,217.85
材料费	375,262.96	809,984.10
会议费	356,497.80	338,357.56
劳务费	317,226.88	909,706.27
车辆使用费	277,805.31	148,491.25
保险费	95,459.11	105,720.86
税金	32,391.63	939,935.88
其他	2,357,186.58	5,045,464.43
合计	81,475,989.20	111,479,467.62

30. 财务费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
利息支出	3,066,201.05	3,305,645.34
减：利息收入	804,561.13	1,124,374.18
加：其他支出	50,983.38	322,681.51
合计	2,312,623.30	2,503,952.67

31. 资产减值损失

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
坏账损失	3,857,512.05	25,379,030.84
合计	3,857,512.05	25,379,030.84

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 投资收益

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	3,191,782.24	0.00
理财收益	884,671.60	418,849.32
权益法核算的长期股权投资收益	5,743.24	25,109.06
合计	4,082,197.08	443,958.38

33. 其他收益

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
软件增值税退税	3,669,103.80	0.00
知识产权奖励及补贴	43,962.00	0.00
合计	3,713,065.80	0.00

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
非流动资产处置利得	0.00	9,393,051.44
其中：固定资产处置利得	0.00	9,393,051.44
政府补助	355,546.00	6,457,336.40
其他	2,995,489.58	1,255,030.72
合计	3,351,035.58	17,105,418.56

(2) 政府补助明细

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	0.00	5,766,486.40	财税[2011]100 号	与收益相关
中关村科技园区管理委员会款	11,600.00	500,000.00	中关村国家自主创新示范区企业、改制上市和并购支持资金管理办法	与收益相关
北京市科技型中小企业促进专项——创业项目补贴	0.00	140,000.00	《北京市科技型中小企业促进专项——创业项目》	与收益相关
收北京中关村企业信用促进会款	34,700.00	34,600.00	中关村国家自主创新示范区技术创新能力	与收益相关
收中关村科技园区海淀管理委员会款	7,146.00	12,800.00	《海淀区基层党组织工作和活动经费管理办法》	与收益相关

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
收国家知识产权局专利局北京代办处款	300.00	3,450.00	《北京市专利保护与促进条例》	与收益相关
中关村企业信用促进会著作权补贴	1,800.00	0.00	其他	与收益相关
沈阳市科技小巨人培育计划	300,000.00	0.00	《沈阳市科技局关于下达 2017 年沈阳市科技计划项目（第三批）的通知》（沈科发[2017]44 号、沈科发[2017]39 号）	与收益相关
合计	355,546.00	6,457,336.40	—	—

35. 营业外支出

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
非流动资产处置损失	4,515.28	170,753.99
其中：固定资产处置损失	4,515.28	170,753.99
其他	17,719.21	76,981.27
合计	22,234.49	247,735.26

36. 所得税费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
当年所得税费用	5,095,808.67	30,326,765.12
递延所得税费用	2,963,505.29	-3,216,961.77
合计	8,059,313.96	27,109,803.35

七、 合并范围的变化

(1) 本公司本次重组拟购买之标的公司辽邮院公司按照本附注三所述,自于 2016 年 1 月 1 日起纳入备考合并范围。

(2) 本期设立非全资子公司

公司名称	设立时点	持股比例 (%)	取得方式	设立日至年末 公司的收入	设立日至 2016 年 末公司的净利润
北京恒泰能联科技发展有限公司	2016 年 10 月 19 日	52	新设成立	0.00	-2,033,331.30

(3) 本期处置子公司

2017 年 6 月 30 日,经本公司董事会决议公告,同意处置子公司北京盛科维科科技发展有限公司所持有的 57.5%的股权,于 2017 年 7 月 7 日收到处置款 50%,2017 年 7 月 20 日完成工商变更。

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	业务性质	直接持股比例(%)	取得方式
北京前景无忧电子科技有限公司	北京海淀	北京海淀	电子产品销售	51.16	购买
北京易净优智环境科技有限公司	北京海淀	北京海淀	环境保护产品开发和销售	53.00	设立
北京恒泰能联科技发展有限公司	北京海淀	北京海淀	综合能源服务	52.00	设立
辽邮院公司规划设计有限公司	辽宁浑南	沈阳沈河	通信行业规划设计	99.85	非同一控制下企业合并

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017年9月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京前景无忧电子科技有限公司	77,326,755.36	5,390,526.97	82,717,282.33	8,252,425.37	0.00	8,252,425.37
北京盛科维科技发展有限公司	—	—	—	—	—	—
北京易净优智环境科技有限公司	5,700,408.71	425,226.37	6,125,635.08	4,055,329.83	0.00	4,055,329.83
北京恒泰能联科技发展有限公司	41,975,978.18	74,850.47	42,050,828.65	1,385,331.04	0.00	1,385,331.04
辽邮院公司规划设计有限公司	591,851,935.10	128,199,544.57	720,051,479.67	172,938,218.78	1,200,000.00	174,138,218.78

(续1)

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京前景无忧电子科技有限公司	75,263,405.46	4,332,701.75	79,596,107.21	13,228,800.63	0.00	13,228,800.63
北京盛科维科技发展有限公司	9,004,855.78	148,842.98	9,153,698.76	9,669,167.59	0.00	9,669,167.59
北京易净优智环境科技有限公司	5,618,263.80	399,800.38	6,018,064.18	1,500,686.88	0.00	1,500,686.88
北京恒泰能联科技发展有限公司	18,829,225.93	8,200.65	18,837,426.58	870,757.88	0.00	870,757.88
辽邮院公司规划设计有限公司	498,125,349.13	132,979,772.49	631,105,121.62	184,259,985.83	1,200,000.00	185,459,985.83

(续 2)

子公司名称	2017 年 1-9 月发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
北京前景无忧电子科技有限公司	43,214,164.96	8,097,550.38	8,097,550.38
北京盛科维科技发展有限公司	3,289,175.91	-797,338.93	-797,338.93
北京易净优智环境科技有限公司	1,253,910.55	-3,167,072.05	-3,167,072.05
北京恒泰能联科技发展有限公司	536,655.39	-1,901,171.09	-1,901,171.09
辽邮院公司规划设计有限公司	316,933,469.04	96,702,730.46	96,702,730.46

(续 3)

子公司名称	2016 年度发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
北京前景无忧电子科技有限公司	56,218,330.39	10,129,916.09	10,129,916.09
北京盛科维科技发展有限公司	11,781,842.84	-1,665,790.93	-1,665,790.93
北京易净优智环境科技有限公司	3,694,353.35	-1,745,401.99	-1,745,401.99
北京恒泰能联科技发展有限公司	0.00	-2,033,331.30	-2,033,331.30
辽邮院公司规划设计有限公司	451,531,484.24	112,879,494.32	112,879,494.32

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

北京前景无忧电子科技有限公司原为本公司的全资子公司,注册资本为 2,598 万元。经公司于 2016 年 10 月 27 日召开的第二届董事会第九次会议审议通过,决定前景无忧按照 1.1 元/出资额的价格增资 3,002 万元,增资完成后注册资本增至 5,600 万元。其中本公司以自有货币资金出资 293.7 万元,取得前景无忧 267 万元出资额,增资后,本公司

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计对前景无忧出资占其注册资本的 51.16%；钜泉光电科技（上海）股份有限公司以自有货币资金出资 1001 万元，取得前景无忧 910 万元出资额，占其注册资本的 16.25%；上海韞璟企业管理事务所（有限合伙）以自有货币资金出资 990 万元，取得前景无忧 900 万元出资额，占其注册资本的 16.07%，景治军先生以自有货币资金出资 487.3 万元，取得前景无忧 443 万元出资额，占其注册资本的 7.91%；戚冬杰女士以自有货币资金出资 22 万元，取得前景无忧 20 万元出资额，占其注册资本的 0.36%，张保烽先生以自有货币资金出资 22 万元，取得前景无忧 20 万元出资额，占其注册资本的 0.36%；其他 34 位自然人股东以自有货币资金出资 486.2 万元，取得前景无忧 442 万元出资额，占其注册资本 7.89%。增资后前景无忧由本公司的全资子公司变为控股子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

处置对价	
现金	0.00
非现金资产的公允价值	0.00
处置对价合计	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	831,120.55
差额	-831,120.55
其中：调整资本公积	-831,120.55
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例(%)
钱苏晋	24.596	24.596
张小红（钱苏晋之妻）	10.368	10.368
合计	34.964	34.964

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	期末比例	期初比例
钱苏晋	29,971,200.00	18,732,000.00	24.596	24.596
张小红 (钱苏晋之妻)	12,633,600.00	7,896,000.00	10.368	10.368
合计	42,604,800.00	26,628,000.00	34.964	34.964

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
景治军、景治军之妻刘俊红	报告期内存在的持有公司 5%以上股权的股东
钱军、钱军之妻叶岩、钱军之妻弟叶盛	报告期内存在的持有公司 5%以上股权的股东
李学宁、李学宁之妻范丽萍、山西融恒达投资有限公司	公司监事李学宁及其妻范丽萍之亲属控制的公司
董事张小红之弟、董事长兼总经理钱苏晋之妻弟张保烽	公司实际控制人之亲属
戚冬杰	公司现任监事
申连松	公司除实际控制人以外的关键管理人员
李焱	公司除实际控制人以外的关键管理人员
丁涌	公司除实际控制人以外的关键管理人员
梁秋帆	公司除实际控制人以外的关键管理人员

(二) 关联交易

无。

(三) 关联方往来余额

无。

十、或有事项

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司无重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本备考财务报表报出之日，本公司无重大资产负债表日后事项。

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、 其他重要事项

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 财务报告批准

本备考财务报告于 2017 年 11 月 30 日由本公司董事会批准报出。

北京恒泰实达科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2016 年-2017 年 1-9 月非经常性损益如下：

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
非流动资产处置损益	-4,515.28	9,222,297.45
计入当期损益的政府补助	426,350.00	690,850.00
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	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,119,439.99	1,178,049.45
小计	3,541,274.71	11,091,196.90
所得税影响额	60,016.56	1,656,111.87
少数股东权益影响额（税后）	51,837.81	-6,467.28
合计	3,429,420.34	9,441,552.31

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2016 年-2017 年 1-9 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的 净利润	2017 年 1-9 月	4.26%	0.66	0.66
	2016 年度	6.98%	1.49	1.49
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的 净利润	2017 年 1-9 月	4.12%	0.64	0.64
	2016 年度	6.55%	1.40	1.40

北京恒泰实达科技股份有限公司

二〇一七年十一月三十日