

北京旋极信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZG10382 号

北京旋极信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-105

审计报告

信会师报字[2018]第 ZG10382 号

北京旋极信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京旋极信息技术股份有限公司（以下简称旋极信息）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了旋极信息 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于旋极信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）评估合并报表中商誉减值	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附	审计应对： 与评估合并财务报表中商誉的减值相关的审计程序中包括以下程序：

注”注释十五。 2017 年 12 月 31 日，旋极信息合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 1,898,762,995.14 元,上述商誉主要是旋极信息分别于 2014 年度、2015 年度和 2016 年度因收购北京中软金卡信息技术有限公司、西安西谷微电子有限责任公司、北京泰豪智能工程有限公司形成的。 由于商誉对合并财务报表的重要性，计提减值时涉及管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。 因此，我们将评估合并财务报表中商誉的减值识别为关键审计事项。	1、评估管理层减值测试时估值方法的适当性； 2、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； 3、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象； 4、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。
--	--

四、 其他信息

旋极信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括旋极信息 2017 年年度报告中覆盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估旋极信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旋极信息的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国•上海

中国注册会计师：

2018 年 3 月 30 日

北京旋极信息技术股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,063,748,858.59	2,481,317,898.27
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	(二)	96,852,153.07	87,700,499.40
应收账款	(三)	861,009,640.71	700,860,251.86
预付款项	(四)	96,425,518.34	93,293,052.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	15,622,710.97	
应收股利			
其他应收款	(六)	89,421,765.36	113,937,218.05
买入返售金融资产			
存货	(七)	639,988,569.89	536,445,629.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	44,623,643.03	31,601,803.04
流动资产合计		4,907,692,859.96	4,045,156,352.33
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	194,922,782.68	147,872,963.94
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	319,809,704.01	295,387,029.59
投资性房地产	(十一)	4,533,261.86	2,206,760.66
固定资产	(十二)	390,829,567.46	315,571,943.07
在建工程	(十三)	2,178,039.07	40,164,673.32
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	(十四)	140,141,929.13	105,834,061.64
开发支出			
商誉	(十五)	1,898,762,995.14	1,898,762,995.14
长期待摊费用	(十六)	7,889,829.66	3,710,718.90
递延所得税资产	(十七)	20,699,424.33	20,064,386.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,979,767,533.34	2,829,575,533.17
资产总计		7,887,460,393.30	6,874,731,885.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京旋极信息技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	151,275,493.62	201,600,000.00
应付票据	（十九）	56,364,184.41	22,722,506.30
应付账款	（二十）	941,797,132.48	645,297,426.98
预收款项	（二十一）	479,256,447.07	370,855,257.09
应付职工薪酬	（二十二）	82,193,431.61	56,980,934.86
应交税费	（二十三）	103,584,323.13	148,294,602.61
应付利息	（二十四）	449,978.12	232,884.24
应付股利	（二十五）		904,982.61
其他应付款	（二十六）	369,524,441.16	127,761,183.86
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	（二十七）	77,743,677.66	
其他流动负债			
流动负债合计		2,262,189,109.26	1,574,649,778.55
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	78,000,000.00	73,083,200.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十九）	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（三十）	71,622,584.42	75,662,956.49
递延所得税负债	（十七）	11,639,727.25	14,665,213.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		166,262,311.67	168,411,370.46
负债合计		2,428,451,420.93	1,743,061,149.01
所有者权益：			
股本	（三十一）	1,172,196,195.00	1,150,221,154.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	3,333,631,933.49	3,093,153,889.98
减：库存股	（三十三）	240,127,352.00	41,669,428.77
其他综合收益	（三十四）	943,065.30	3,733,649.30
专项储备			
盈余公积	（三十五）	39,498,354.35	20,778,280.26
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	897,483,993.96	606,716,794.38
归属于母公司所有者权益合计		5,203,626,190.10	4,832,934,339.15
少数股东权益		255,382,782.27	298,736,397.34
所有者权益合计		5,459,008,972.37	5,131,670,736.49
负债和所有者权益总计		7,887,460,393.30	6,874,731,885.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京旋极信息技术股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,604,397,410.24	1,354,667,187.53
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		3,527,660.00	5,094,700.00
应收账款	(一)	150,598,760.08	171,825,348.66
预付款项		10,615,030.02	35,228,340.39
应收利息		15,622,710.97	
应收股利			
其他应收款	(二)	22,579,079.26	6,056,410.85
存货		37,165,060.65	33,158,020.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,160,445.08	858,664.95
流动资产合计		1,846,666,156.30	1,606,888,672.95
非流动资产:			
可供出售金融资产		168,300,000.00	130,068,699.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,850,024,030.34	2,856,834,401.03
投资性房地产		1,905,389.54	2,206,760.66
固定资产		63,387,939.57	64,171,115.52
在建工程		514,879.85	2,326,546.83
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		46,152,739.97	260,934.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		105,000.00	268,937.38
递延所得税资产		4,795,230.01	5,613,486.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,135,185,209.28	3,061,750,881.30
资产总计		4,981,851,365.58	4,668,639,554.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京旋极信息技术股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		63,400,000.00	133,100,000.00
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		57,605,001.83	63,179,657.16
预收款项		47,966,206.46	27,242,888.29
应付职工薪酬		8,139,249.11	6,656,208.12
应交税费		3,161,464.71	17,419,987.33
应付利息		206,403.96	197,794.24
应付股利			904,982.61
其他应付款		234,443,922.75	28,950,451.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		77,743,677.66	
其他流动负债			
流动负债合计		492,665,926.48	277,651,969.36
非流动负债：			
长期借款			73,083,200.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			73,083,200.70
负债合计		492,665,926.48	350,735,170.06
所有者权益：			
股本		1,172,196,195.00	1,150,221,154.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,331,479,833.80	3,092,263,718.37
减：库存股		240,127,352.00	41,669,428.77
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,498,354.35	20,778,280.26
未分配利润		186,138,407.95	96,310,660.33
所有者权益合计		4,489,185,439.10	4,317,904,384.19
负债和所有者权益总计		4,981,851,365.58	4,668,639,554.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京旋极信息技术股份有限公司
合并利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,297,140,845.94	2,188,775,876.25
其中：营业收入	（三十七）	3,297,140,845.94	2,188,775,876.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,735,692,973.85	1,535,498,341.10
其中：营业成本	（三十七）	1,909,566,610.82	889,815,788.91
税金及附加	（三十八）	16,040,287.61	13,623,004.87
销售费用	（三十九）	279,955,116.77	228,098,449.39
管理费用	（四十）	531,201,105.38	368,695,759.85
财务费用	（四十一）	-24,874,152.93	8,063,962.81
资产减值损失	（四十二）	23,804,006.20	27,201,375.27
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）	（四十三）	36,612,833.41	14,767,520.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,845,946.66	11,493,948.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	-409,174.94	-179,307.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（四十五）	37,700,969.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		635,352,499.82	667,865,748.74
加：营业外收入	（四十六）	16,925,814.75	55,497,226.34
减：营业外支出	（四十七）	21,098,715.88	4,410,306.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		631,179,598.69	718,952,668.75
减：所得税费用	（四十八）	120,490,774.61	118,983,863.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		510,688,824.08	599,968,804.88
（一）按经营持续性分类		510,688,824.08	599,968,804.88
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		510,688,824.08	599,968,804.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		121,396,655.92	222,669,799.93
2. 归属于母公司股东的净利润		389,292,168.16	377,299,004.95
六、其他综合收益的税后净额		-2,790,584.00	2,485,134.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,790,584.00	2,485,134.81
（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		-2,790,584.00	2,485,134.81
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		-2,790,584.00	2,485,134.81
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		507,898,240.08	602,453,939.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		386,501,584.16	379,784,139.76
归属于少数股东的综合收益总额		121,396,655.92	222,669,799.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.37

本期未发生同一控制下企业合并。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京旋极信息技术股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	146,655,108.86	158,422,016.30
减：营业成本	(四)	74,903,607.30	52,457,642.24
税金及附加		1,482,991.24	1,154,021.99
销售费用		26,098,196.31	19,762,405.59
管理费用		96,358,864.73	82,808,263.86
财务费用		-26,614,445.60	7,232,873.57
资产减值损失		8,544,958.21	21,170,540.51
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）	(五)	215,213,979.93	49,526,356.37
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		9,115,263.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		190,210,180.30	23,362,624.91
加：营业外收入		7,710,756.70	6,711,226.81
减：营业外支出		8,749,964.53	4,201,915.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		189,170,972.47	25,871,936.70
减：所得税费用		818,256.27	-2,217,555.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,352,716.20	28,089,491.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		188,352,716.20	28,089,491.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京旋极信息技术股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,442,607,496.00	2,608,950,220.85
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		26,834,657.31	49,783,189.47
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	225,759,763.57	101,716,274.89
经营活动现金流入小计		3,695,201,916.88	2,760,449,685.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,833,845,714.68	1,326,555,450.85
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		461,632,622.16	315,424,702.51
支付的各项税费		316,600,569.60	206,055,652.18
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	417,012,928.74	328,967,214.56
经营活动现金流出小计		3,029,091,835.18	2,177,003,020.10
经营活动产生的现金流量净额		666,110,081.70	583,446,665.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		178,924,663.81	92,830,000.00
取得投资收益收到的现金		1,304,618.33	2,314,626.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,014.86	130,935.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,803,997.20	-3,678,291.40
收到其他与投资活动有关的现金	(四十九)	6,500,000.00	
投资活动现金流入小计		193,716,294.20	91,597,270.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,263,820.31	14,441,955.69
投资支付的现金		218,664,000.00	111,314,399.14
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			-111,193,771.40
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		310,927,820.31	14,562,583.43
投资活动产生的现金流量净额		-117,211,526.11	77,034,687.11
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		247,637,200.00	1,281,959,987.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,144,500.00	3,960,000.00
取得借款收到的现金		261,275,493.62	248,183,200.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	463,506.83	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		509,376,200.45	1,535,143,188.30
偿还债务支付的现金		233,600,000.00	229,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,093,905.32	61,304,043.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		167,673,000.00	29,556,507.82
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	8,906,391.31	1,913,762.50
筹资活动现金流出小计		484,600,296.63	292,717,805.57
筹资活动产生的现金流量净额		24,775,903.82	1,242,425,382.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,223,462.43	1,967,120.48
五、现金及现金等价物净增加额	(五十)	571,450,996.98	1,904,873,855.43
加：期初现金及现金等价物余额	(五十)	2,449,710,697.04	544,836,841.61
六、期末现金及现金等价物余额	(五十)	3,021,161,694.02	2,449,710,697.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京旋极信息技术股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,856,791.68	147,658,266.09
收到的税费返还		9,115,263.70	6,600,792.81
收到其他与经营活动有关的现金		509,892,153.42	11,462,104.67
经营活动现金流入小计		725,864,208.80	165,721,163.57
购买商品、接受劳务支付的现金		104,652,457.13	82,574,060.42
支付给职工以及为职工支付的现金		43,322,665.31	36,569,091.64
支付的各项税费		19,118,537.49	12,919,572.44
支付其他与经营活动有关的现金		524,177,196.03	44,929,300.65
经营活动现金流出小计		691,270,855.96	176,992,025.15
经营活动产生的现金流量净额		34,593,352.84	-11,270,861.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		175,024,663.81	11,031,000.00
取得投资收益收到的现金		197,300,000.00	49,361,780.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			956,868.40
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		372,324,663.81	61,349,648.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,464,279.37	84,388.25
投资支付的现金		190,400,000.00	129,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		239,864,279.37	130,034,388.25
投资活动产生的现金流量净额		132,460,384.44	-68,684,739.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		240,487,200.00	1,277,999,987.60
取得借款收到的现金		63,400,000.00	246,183,200.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		303,887,200.00	1,524,183,188.30
偿还债务支付的现金		133,100,000.00	168,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,851,836.40	29,225,084.82
支付其他与筹资活动有关的现金		2,299,484.21	1,913,762.50
筹资活动现金流出小计		221,251,320.61	199,638,847.32
筹资活动产生的现金流量净额		82,635,879.39	1,324,544,340.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,772.31	-53,279.23
五、现金及现金等价物净增加额		249,635,844.36	1,244,535,460.59
加: 期初现金及现金等价物余额		1,351,719,710.14	107,184,249.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,601,355,554.50	1,351,719,710.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京旋极信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	1,150,221,154.00				3,093,153,889.98	41,669,428.77	3,733,649.30		20,778,280.26		606,716,794.38	298,736,397.34	5,131,670,736.49
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、本年初余额	1,150,221,154.00				3,093,153,889.98	41,669,428.77	3,733,649.30		20,778,280.26		606,716,794.38	298,736,397.34	5,131,670,736.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,975,041.00				240,478,043.51	198,457,923.23	-2,790,584.00		18,720,074.09		290,767,199.58	-43,353,615.07	327,338,235.88
（一）综合收益总额											389,292,168.16	121,396,655.92	510,688,824.08
（二）所有者投入和减少资本	21,975,041.00				239,216,115.43	198,457,923.23						7,144,500.00	69,877,733.20
1. 股东投入的普通股	22,860,000.00				210,588,015.43							7,144,500.00	240,592,515.43
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					28,628,100.00	198,457,923.23							-169,829,823.23
4. 其他	-884,959.00												-884,959.00
（三）利润分配									18,720,074.09		-98,524,968.58	-166,773,000.00	-246,577,894.49
1. 提取盈余公积									18,720,074.09		-18,720,074.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-79,804,894.49	-166,773,000.00	-246,577,894.49
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					1,261,928.08		-2,790,584.00					-5,121,770.99	-6,650,426.91
四、本期期末余额	1,172,196,195.00				3,333,631,933.49	240,127,352.00	943,065.30		39,498,354.35		897,483,993.96	255,382,782.27	5,459,008,972.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京旋极信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	500,481,802.00				644,603,890.25	63,889,889.82	1,248,514.49		17,969,331.07		254,438,787.61	73,080,565.81	1,427,933,001.41
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、本年初余额	500,481,802.00				644,603,890.25	63,889,889.82	1,248,514.49		17,969,331.07		254,438,787.61	73,080,565.81	1,427,933,001.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	649,739,352.00				2,448,549,999.73	-22,220,461.05	2,485,134.81		2,808,949.19		352,278,006.77	225,655,831.53	3,703,737,735.08
（一）综合收益总额							2,485,134.81				377,299,004.95	222,669,799.93	602,453,939.69
（二）所有者投入和减少资本	149,756,244.00				2,948,941,476.97	-22,220,461.05						2,986,031.60	3,123,904,213.62
1. 股东投入的普通股	149,756,244.00				2,929,071,049.60	386,265.00						2,986,031.60	3,081,427,060.20
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					19,870,427.37	-22,606,726.05							42,477,153.42
4. 其他													
（三）利润分配									2,808,949.19		-25,020,998.18		-22,212,048.99
1. 提取盈余公积									2,808,949.19		-2,808,949.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,277,282.79		-21,277,282.79
4. 其他											-934,766.20		-934,766.20
（四）所有者权益内部结转	499,983,108.00				-499,983,108.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	499,983,108.00				-499,983,108.00								
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					-408,369.24								-408,369.24
四、本期期末余额	1,150,221,154.00				3,093,153,889.98	41,669,428.77	3,733,649.30		20,778,280.26		606,716,794.38	298,736,397.34	5,131,670,736.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京旋极信息技术股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,150,221,154.00				3,092,263,718.37	41,669,428.77			20,778,280.26	96,310,660.33	4,317,904,384.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,150,221,154.00				3,092,263,718.37	41,669,428.77			20,778,280.26	96,310,660.33	4,317,904,384.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,975,041.00				239,216,115.43	198,457,923.23			18,720,074.09	89,827,747.62	171,281,054.91
（一）综合收益总额										188,352,716.20	188,352,716.20
（二）所有者投入和减少资本	21,975,041.00				239,216,115.43	198,457,923.23					62,733,233.20
1. 股东投入的普通股	22,860,000.00				210,588,015.43						233,448,015.43
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					28,628,100.00	198,457,923.23					-169,829,823.23
4. 其他	-884,959.00										-884,959.00
（三）利润分配									18,720,074.09	-98,524,968.58	-79,804,894.49
1. 提取盈余公积									18,720,074.09	-18,720,074.09	
2. 对所有者（或股东）的分配										-79,804,894.49	-79,804,894.49
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,172,196,195.00				3,331,479,833.80	240,127,352.00			39,498,354.35	186,138,407.95	4,489,185,439.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京旋极信息技术股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,481,802.00				644,660,017.96	63,889,889.82			17,969,331.07	93,242,166.63	1,192,463,427.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	500,481,802.00				644,660,017.96	63,889,889.82			17,969,331.07	93,242,166.63	1,192,463,427.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	649,739,352.00				2,447,603,700.41	-22,220,461.05			2,808,949.19	3,068,493.70	3,125,440,956.35
（一）综合收益总额										28,089,491.88	28,089,491.88
（二）所有者投入和减少资本	149,756,244.00				2,947,586,808.41	-22,220,461.05					3,119,563,513.46
1. 股东投入的普通股	149,756,244.00				2,927,745,049.60	386,265.00					3,077,115,028.60
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					19,870,427.37	-22,606,726.05					42,477,153.42
4. 其他					-28,668.56						-28,668.56
（三）利润分配									2,808,949.19	-25,020,998.18	-22,212,048.99
1. 提取盈余公积									2,808,949.19	-2,808,949.19	
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,277,282.79	-21,277,282.79
3. 其他										-934,766.20	-934,766.20
（四）所有者权益内部结转	499,983,108.00				-499,983,108.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	499,983,108.00				-499,983,108.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,150,221,154.00				3,092,263,718.37	41,669,428.77			20,778,280.26	96,310,660.33	4,317,904,384.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京旋极信息技术股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京旋极信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2008 年 11 月经原北京旋极信息技术有限公司整体变更设立。公司的企业法人营业执照注册号: 911100006336942335。2012 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为软件和信息技术服务业类(I65)。

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 117,219.6195 万股, 注册资本为 117,219.6195 万元, 注册地: 北京市海淀区丰秀中路 3 号院 12 号楼 1 层至 5 层 101, 总部地址: 北京市海淀区丰秀中路 3 号院 12 号楼 1 层至 5 层 101。

本公司主要经营活动为: 嵌入式产品的开发、生产、销售和服务业务。

本公司的实际控制人为陈江涛。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2018 年 3 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海旋极信息技术有限公司
成都旋极历通信息技术有限公司
旋极国际(香港)有限公司
北京旋极伏羲大数据技术有限公司
北京云网信服信息技术有限公司
北京分贝海洋信息技术有限公司
赛瑞工信科技(北京)有限公司
北京麦禾信通科技有限公司
深圳旋极历通科技有限公司
航泰恒通(北京)科技有限公司
北京中软金卡信息技术有限公司
西安西谷微电子有限责任公司
北京泰豪智能工程有限公司
北京百旺金赋科技有限公司
北京旋极百旺科技有限公司
杭州百旺金赋科技有限公司

子公司名称
宁波百旺金赋信息科技有限公司
天津百望金赋科技有限公司
宁夏百旺金赋科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，不存在重大不确定的事实。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”、“三、（十一）应收账款坏账准备”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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：

本公司（除北京泰豪智能工程有限公司）将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
纳入关联方组合	不计提

组合中，除北京泰豪智能工程有限公司外的其他公司采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

北京泰豪智能工程有限公司计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

坏账准备的计提方法：对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、已经完工未结算工程施工成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

北京泰豪智能工程有限公司存货发出时按个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将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类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计

处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

除北京泰豪智能工程有限公司外的其他公司各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	10	5.00	9.50

北京泰豪智能工程有限公司各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	3.00	4.85
机器设备	平均年限法	5-20	3.00	4.85-19.4
电子设备	平均年限法	5	3.00	19.4
运输设备	平均年限法	5	3.00	19.4
办公设备	平均年限法	5	3.00	19.4

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用年限
著作权	5	预计使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁房屋改良支出与维护费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定

比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十二)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

(二十三) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 BlackScholes 模型（BS 模型）模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入确认具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

嵌入式系统测试产品和嵌入式工业智能移动终端：需要安装调试的为产品交付购货方、安装调试结束并经对方验收合格后确认收入；不需要安装调试的为产品交付购货方、经对方签收后确认收入。

嵌入式税务信息化产品（包括 USBKEY、税务信息化）：产品交付购货方、经对方签收后确认收入。

3、建造合同收入的确认依据和方法

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）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。
- （2）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。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

公司收入具体分为三种类型：商品销售收入、技术服务收入、工程收入。商品销售收入以收到客户货物验收单为收入确认时点和依据；技术服务收入以双方验收获取对方盖章的验收报告为依据；工程收入按照建造合同收入确认原则确

认。公司建造合同收入确认的具体方法①确定完工进度期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，计算公式如下：合同完工进度=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本，其中，合同预计总成本包括项目产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。实际发生的合同成本是指已安装的产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。②计算当期合同收入和合同成本当期确认的建造合同收入=合同总收入×完工进度以前会计期间累计已确认的收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成固定资产或无形资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不能形成固定资产或无形资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：本公司按照上述原则进行判断。

2、 确认时点

以实际收到政府补助的货币性资产与非货币性资产时作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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。

(2) 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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 回购本公司股份

本集团对回购自身权益工具支付的对价和交易费用，记入库存股项目，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(三十一) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会决议	列示持续经营净利润本年金额 510,688,824.08 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	董事会决议	无影响
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	董事会决议	无影响
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会决议	其他收益：37,700,969.26 元
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入、营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	营业外支出减少 409,174.94 元，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海旋极信息技术有限公司	15%
成都旋极历通信息技术有限公司	15%
旋极国际（香港）有限公司	16.5%
郑州众合景轩信息技术有限公司	20%
北京中软金卡信息有限公司	15%
西安西谷微电子有限责任公司	15%
陕西西谷泰思特微电子有限公司	20%
北京泰豪智能工程有限公司	15%
上海信业智能科技股份有限公司	15%
北京泰豪太阳能电源技术有限公司	15%
江西汇水科技有限公司	20%
航泰恒通（北京）科技有限公司	20%
北京百旺金赋科技有限公司	15%
百望金赋科技有限公司	15%
其他子公司	25%

(二) 税收优惠

- 1、本公司于 2017 年 10 月 25 日时取得高新技术企业证书，证书编号：GR201711002712；
上海旋极信息技术有限公司于 2015 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号：GF201531000389；
成都旋极历通信息技术有限公司于 2017 年 10 月 11 日重新取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201751000264；
北京中软金卡信息有限公司于 2017 年 12 月 6 日重新取得高新技术企业证书，证书编号：GR201711007346；
西安西谷微电子有限责任公司于 2017 年 10 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR201761000097；
北京泰豪智能工程有限公司于 2017 年 8 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201711000470；

北京泰豪太阳能电源技术有限公司于 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201611003439；

上海信业智能科技股份有限公司于 2017 年取得高新技术企业证书，证书编号：GR201731001308；

北京百旺金赋科技有限公司于 2015 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201511001220；

百望金赋科技有限公司于 2016 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201611000198；

根据《企业所得税法》第二十八条规定，以上公司 2017 年度执行 15%的企业所得税率。

2、根据财税【2012】27 号《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》，为鼓励软件产业和集成电路产业发展，软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款，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。

3、江西汇水科技有限公司、郑州众合景轩信息技术有限公司、航泰恒通（北京）科技有限公司、陕西西谷泰思特微电子有限公司为小型微利企业。根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）规定：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、公司及其控股子公司深圳旋极历通科技有限公司、成都旋极历通信息技术有限公司、上海旋极信息技术有限公司、北京中软金卡信息有限公司均被认定为软件企业。根据财税【2000】25 号《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，为鼓励软件产业发展，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据国发【2011】4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，继续实施软件增值税优惠政策。

5、根据财税字【2013】37 号《财政部、国家税务总局关于在全国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税收政策的通知》，对企业提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	14,705,510.06	5,558,892.34
银行存款	3,006,456,183.96	2,443,696,963.65
其他货币资金	42,587,164.57	32,062,042.28
合计	3,063,748,858.59	2,481,317,898.27
其中：存放在境外的款项总额	40,499,263.43	28,196,596.30

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	16,909,255.34	8,582,023.08
履约保证金	3,476,106.16	12,201,054.46
预付款保证金		5,515,262.45
投标保证金		580,000.00
农民工保证金	500,000.00	1,336,695.01
涉外保证金		214,000.00
保函保证金	21,701,803.07	3,178,166.23
合计	42,587,164.57	31,607,201.23

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,795,194.03	39,358,683.93
商业承兑汇票	74,056,959.04	48,341,815.47
合计	96,852,153.07	87,700,499.40

2、 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,277,711.49	
商业承兑汇票	4,037,341.30	
合计	16,315,052.79	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	935,894,884.37	100.00	74,885,243.66	8.00	861,009,640.71	756,651,007.18	100.00	55,790,755.32	7.37	700,860,251.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	935,894,884.37	100.00	74,885,243.66	/	861,009,640.71	756,651,007.18	100.00	55,790,755.32	/	700,860,251.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	220,742,211.49	11,037,110.59	5.00
1 至 2 年	68,485,925.70	6,848,592.57	10.00
2 至 3 年	19,846,308.46	3,969,261.68	20.00
3 至 4 年	5,481,227.16	2,740,613.58	50.00
4 至 5 年	2,788,798.45	1,394,399.22	50.00
5 年以上	5,826,971.40	5,826,971.40	100.00
合计	323,171,442.66	31,816,949.04	

北京泰豪智能工程有限公司账龄及坏账准备明细如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	459,629,976.20	13,788,899.30	3.00
1 至 2 年	94,905,107.45	9,490,510.75	10.00
2 至 3 年	40,718,973.00	8,143,794.59	20.00
3 至 4 年	10,660,590.03	5,330,295.03	50.00
4 至 5 年	2,470,000.41	1,976,000.33	80.00
5 年以上	4,338,794.62	4,338,794.62	100.00
合计	612,723,441.71	43,068,294.62	

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 19,574,921.29 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	480,432.95

4、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司	33,713,421.25	3.60	2,875,132.62
国网吉林省电力有限公司	28,350,270.84	3.03	1,000,287.83
北京天恒建设工程有限公司	25,214,514.66	2.69	1,228,800.73
中航机场系统设施建设有限公司	20,835,122.25	2.23	625,053.67
成都凯天质检技术服务有限责任公司	18,731,809.95	2.00	1,045,774.27
合计	126,845,138.95	13.55	6,775,049.12

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	87,779,691.14	91.04	80,028,263.89	85.78
1 至 2 年	5,885,739.09	6.10	11,482,727.95	12.31
2 至 3 年	2,408,797.29	2.50	1,303,544.19	1.40
3 年以上	351,290.82	0.36	478,516.25	0.51
合计	96,425,518.34	100.00	93,293,052.28	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 8,645,827.20 元，主要为预付项目款项，因为项目尚未结束，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
湖南弘熙交通科技有限公司	5,115,000.00	5.30
北京计算机应用和仿真技术研究所	2,860,000.00	2.97
常州科勒动力设备有限公司	2,852,491.13	2.96
六星空气净化技术（湖南）有限公司	2,484,112.00	2.58
ALTADATATECHNOLOGIES, LLC	2,076,840.47	2.15
合计	15,388,443.60	15.96

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	15,622,710.97	
合计	15,622,710.97	

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	106,158,521.60	100.00	16,736,756.24	15.77	89,421,765.36	126,634,911.93	100.00	12,697,693.88	10.03	113,937,218.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	106,158,521.60	100.00	16,736,756.24	/	89,421,765.36	126,634,911.93	100.00	12,697,693.88	/	113,937,218.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	13,255,380.14	661,894.01	5.00
1 至 2 年	6,560,208.99	656,020.91	10.00
2 至 3 年	4,206,032.77	841,206.58	20.00
3 至 4 年	2,040,454.57	1,020,227.29	50.00
4 至 5 年	255,841.53	127,920.77	50.00
5 年以上	760,228.34	760,228.34	100.00
合计	27,078,146.34	4,067,497.90	

北京泰豪智能工程有限公司账龄及坏账准备计提为：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	41,687,691.94	1,250,630.76	3.00
1 至 2 年	19,255,453.99	1,925,545.40	10.00
2 至 3 年	7,231,963.77	1,446,392.75	20.00
3 至 4 年	2,702,905.67	1,351,452.84	50.00
4 至 5 年	7,535,616.53	6,028,493.23	80.00
5 年以上	666,743.36	666,743.36	100.00
合计	79,080,375.26	12,669,258.34	

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 4,083,630.83 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	44,568.47

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	81,440,689.55	97,035,589.79
单位往来借款	14,108,496.72	23,325,887.37
备用金借款	6,476,039.66	5,614,923.00
代扣、代缴、代垫款项	4,133,295.67	658,511.77
合计	106,158,521.60	126,634,911.93

5、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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
常州新常态互联科技有限公司	保证金	4,972,110.00	1-2 年	4.68	497,211.00
中国人民解放军兰州军区 兰州总医院	保证金	4,001,609.00	2-3 年/4-5 年	3.77	3,200,321.80
国家开发银行股份有限公司 湖南省分行	保证金	3,676,182.60	1-2 年	3.46	367,618.26
中国贵州茅台酒厂（集团） 有限责任公司	保证金	3,178,545.55	1 年以内/2-3 年	2.99	474,998.31
北京宏信天诚国际招标有 限公司	保证金	2,937,500.00	1 年以内	2.77	88,125.00
合计		18,765,947.15		17.67	4,628,274.37

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,140,124.40	1,823,991.97	33,316,132.43	17,845,561.89	1,823,991.97	16,021,569.92
委托加工物资	11,578,510.46		11,578,510.46	4,806,291.01		4,806,291.01
库存商品	132,224,428.06	2,001,897.12	130,222,530.94	120,665,013.29	1,900,236.25	118,764,777.04
发出商品	50,669,509.86		50,669,509.86	55,473,054.92		55,473,054.92
已经完工未结算工程 施工成本	414,201,886.20		414,201,886.20	341,379,936.54		341,379,936.54
合计	643,814,458.98	3,825,889.09	639,988,569.89	540,169,857.65	3,724,228.22	536,445,629.43

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,823,991.97					1,823,991.97
库存商品	1,900,236.25	101,660.87				2,001,897.12
合计	3,724,228.22	101,660.87				3,825,889.09

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	3,777,789,567.84
累计已确认毛利	896,526,051.50
减：预计损失	
已办理结算的金额	4,260,113,733.14
建造合同形成的已完工未结算资产	414,201,886.20

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	35,055,510.28	30,970,823.49
待摊房租	1,700,860.02	630,979.55
预缴税金	7,867,272.73	
合计	44,623,643.03	31,601,803.04

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售权益工具	204,922,782.68	10,000,000.00	194,922,782.68	151,372,963.94	10,000,000.00	141,372,963.94
其中：按公允价值计量						
按成本计量	204,922,782.68	10,000,000.00	194,922,782.68	151,372,963.94	10,000,000.00	141,372,963.94
其他				6,500,000.00		6,500,000.00
合计	204,922,782.68	10,000,000.00	194,922,782.68	157,872,963.94	10,000,000.00	147,872,963.94

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）	14,000,000.00	6,000,000.00	200,000.00	19,800,000.00					2.00	319,985.81
北京中关村并购母基金	27,000,000.00			27,000,000.00					1.22	
北京华控产业投资基金（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00					3.33	
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	1,744,099.00		1,744,099.00							
北京旋极星源技术有限公司	10,000,000.00	2,000,000.00		12,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	17.49	
中关村银行		82,000,000.00		82,000,000.00					2.05	
拉卡拉信用管理有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00					10.80	
南京中航特装装备有限公司	79,824,600.00		79,824,600.00							

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
厦门蓝图清创投资管理合伙企业（有限合伙）		15,000,000.00		15,000,000.00					12.90	
湘潭创新智慧私募股权基金企业（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00					0.54	
WAKINGAPP	10,404,264.94		681,482.26	9,722,782.68					7.24	
陕西中科博亿电子科技有限公司	900,000.00			900,000.00					0.50	
合计	151,372,963.94	136,000,000.00	82,450,181.26	204,922,782.68	10,000,000.00			10,000,000.00	/	319,985.81

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	10,000,000.00	10,000,000.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	10,000,000.00	10,000,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海索乐互娱科技有限公司	58,330,577.66			-3,566,509.01					54,764,068.65		
北京中科微电子技术有限公司	3,797,564.31			-288,646.87					3,508,917.44		
北京唯致动力网络信息科技有限公司	21,373,416.10			-267,429.38					21,105,986.72		
北京旋极星达技术有限公司	8,960,211.32	2,000,000.00		-2,052,794.70					8,907,416.62		
沈阳捷程汉荣停车管理有限责任公司	2,470,816.99			41,188.92					2,512,005.91		
北京汉荣捷通技术有限公司	1,479,359.59			-1,237,925.46					241,434.13		
苏州市江海通讯发展实业有限公司	68,340,154.16		69,073,902.69	733,748.53							

北京旋极信息技术股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	5,434,385.37			47,655.13					5,482,040.50		
百望股份有限公司	38,545,980.89			3,644,833.43					42,190,814.32		
北京中航通用科技有限公司	348,414.65			-348,414.65							
湖南苏科智能科技有限公司	9,867,359.35			-413,951.01					9,453,408.34		
深圳市斯普瑞特通信技术有限公司	7,497,492.47	8,000,000.00		1,738,837.06					17,236,329.53		
北京航星中云科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		-2,289,094.51					27,710,905.49		
沈阳旋飞航空技术有限公司				-1,500,000.00				1,500,000.00			
上海海多投资发展有限公司	2,651,000.69			-2,632,227.56					18,773.13		
北京蓝鲸众合投资管理有限公司		1,744,099.00		-179,419.40					1,564,679.60		
北京博大网信科技发展有限公司	25,226,776.02			3,984,003.84					29,210,779.86		
湖北智慧新城产业开发有限公司	2,401,618.39			-364,213.95					2,037,404.44		
湘潭智城联合信息科技有限公司		50,310,000.00		-13,761.49					50,296,238.51		
北京智中新能源科技有限公司	1,987,934.42			-359,308.38					1,628,626.04		
西安东仪综合技术实验室有限责任公司	7,180,511.69			1,092,516.74					8,273,028.43		
成都凯天质检技术服务有限责任公司	6,247,428.85			1,878,518.00					8,125,946.85		
西安兵标检测有限责任公司	3,383,161.74			1,524.55					3,384,686.29		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
安徽百旺金赋信息科技有限公司	3,615,142.42			1,977,848.87					5,592,991.29		
深圳市百旺金赋科技有限公司	5,082,920.20			3,891,279.73					8,974,199.93		
云南百望金赋科技有限公司	2,735,150.73			3,454,068.53			1,200,000.00		4,989,219.26		
北京都在哪智慧城市科技有限公司		1,860,000.00		-872,492.01					987,507.99		
天津市实想科技有限公司	1,429,651.58			182,643.16					1,612,294.74		
合计	303,387,029.59	78,914,099.00	69,073,902.69	6,282,478.11	-	-	1,200,000.00	1,500,000.00	319,809,704.01		

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	6,544,550.02		6,544,550.02
（2）本期增加金额	3,974,546.00		3,974,546.00
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	3,974,546.00		3,974,546.00
—企业合并增加			
—.....			
（3）本期减少金额			
—处置			
—.....			
（4）期末余额	10,519,096.02		10,519,096.02
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）年初余额	4,337,789.36		4,337,789.36
（2）本期增加金额	1,648,044.80		1,648,044.80
—计提或摊销	395,766.58		395,766.58
—固定资产转入	1,252,278.22		1,252,278.22
（3）本期减少金额			
—处置			
—.....			
（4）期末余额	5,985,834.16		5,985,834.16
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
—.....			
（3）本期减少金额			
—处置			
—.....			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	4,533,261.86		4,533,261.86
（2）年初账面价值	2,206,760.66		2,206,760.66

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都二环路西一段天有办公楼	2,627,872.32	开发商涉及诉讼，房产被冻结。
合计	2,627,872.32	

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	95,975,361.13	25,335,380.02	262,725,119.24	384,035,860.39
（2）本期增加金额	1,050,384.58	1,953,888.55	109,136,125.91	112,140,399.04
—购置	563,997.44	1,953,888.55	13,520,496.84	16,038,382.83
—在建工程转入	486,387.14		95,615,629.07	96,102,016.21
—企业合并增加				
—.....				
（3）本期减少金额	3,974,546.00	1,077,874.49	3,580,881.87	8,633,302.36
—处置或报废		1,077,874.49	3,580,881.87	4,658,756.36
—转入投资性房地产	3,974,546.00			3,974,546.00
—.....				
（4）期末余额	93,051,199.71	26,211,394.08	368,280,363.28	487,542,957.07
2. 累计折旧				-
（1）年初余额	13,231,207.31	11,436,173.77	43,796,536.24	68,463,917.32
（2）本期增加金额	7,888,210.17	3,647,235.16	21,650,620.47	33,186,065.80
—计提	7,888,210.17	3,647,235.16	21,650,620.47	33,186,065.80
—.....				
（3）本期减少金额	1,252,278.22	569,221.82	3,115,093.47	4,936,593.51
—处置或报废		569,221.82	3,115,093.47	3,684,315.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
—转入投资性房地产	1,252,278.22			1,252,278.22
—.....				
(4) 期末余额	19,867,139.26	14,514,187.11	62,332,063.24	96,713,389.61
3. 减值准备				-
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—.....				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—.....				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	73,184,060.45	11,697,206.97	305,948,300.04	390,829,567.46
(2) 年初账面价值	82,744,153.82	13,899,206.25	218,928,583.00	315,571,943.07

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
联邦财富中心办公楼	5,698,961.36	开发商需统一给楼房办理，正在办理中
合计	5,698,961.36	

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			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
涉密办公改造				188,548.95		188,548.95
下花园 30MWp 地面电站				6,847,373.95		6,847,373.95
镇赉光伏发电系统(二期)	1,073,146.24		1,073,146.24	31,931,283.04		31,931,283.04
镇赉三期(20MW 牧光结合)	281,941.75		281,941.75			
亦庄百度项目	308,071.23		308,071.23	308,071.23		308,071.23
北京旋极大厦净化系统改造工程				756,917.51		756,917.51
在安装设备	514,879.85		514,879.85	132,478.64		132,478.64
合计	2,178,039.07		2,178,039.07	40,164,673.32		40,164,673.32

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
下花园 30MWp 地面电站		6,847,373.95			6,847,373.95							
镇赉光伏发电系统(二期)		31,931,283.04	61,390,278.94	92,248,415.74		1,073,146.24		完工阶段				自筹
镇 赉 三 期 (20MW 牧光结合)			281,941.75			281,941.75		开工阶段				自筹
涉密办公改造		188,548.95	61,592.48	250,141.43				已完工				自筹
亦庄百度项目		308,071.23				308,071.23		完工阶段				自筹
合计		39,275,277.17	61,733,813.17	92,498,557.17	6,847,373.95	1,663,159.22						

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	著作权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	117,391,103.34	5,474,982.03	122,866,085.37
（2）本期增加金额	18,336,242.63	48,465,569.35	66,801,811.98
—购置	18,336,242.63	48,465,569.35	66,801,811.98
—内部研发			
—企业合并增加			
—.....			
（3）本期减少金额			
—处置			
—.....			
（4）期末余额	135,727,345.97	53,940,551.38	189,667,897.35
2. 累计摊销			
（1）年初余额	13,950,992.72	3,081,031.01	17,032,023.73
（2）本期增加金额	30,360,029.35	2,133,915.14	32,493,944.49
—计提	30,360,029.35	2,133,915.14	32,493,944.49
—.....			
（3）本期减少金额			
—处置			
—.....			
（4）期末余额	44,311,022.07	5,214,946.15	49,525,968.22
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
—.....			
（3）本期减少金额			
—处置			
—.....			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	91,416,323.90	48,725,605.23	140,141,929.13
（2）年初账面价值	103,440,110.62	2,393,951.02	105,834,061.64

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京麦禾信通科技有限公司	348,668.15					348,668.15
北京中软金卡信息技术有限公司	114,038,608.58					114,038,608.58
广东百望九赋电子有限公司	1,476,713.02					1,476,713.02
甘肃百旺九赋信息有限公司	2,339,357.74					2,339,357.74
西安西谷微电子有限责任公司	422,788,822.65					422,788,822.65
郑州众合景轩信息技术有限公司	515,209.30					515,209.30
广西百旺金赋科技有限公司	439,358.11					439,358.11
北京泰豪智能工程有限公司	1,353,998,093.74					1,353,998,093.74
重庆百望九赋软件服务有限公司	3,106,722.42					3,106,722.42
北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司	60,109.58					60,109.58
合计	1,899,111,663.29					1,899,111,663.29

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京麦禾信通科技有限公司	348,668.15					348,668.15
合计	348,668.15					348,668.15

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：本公司商誉系本公司非同一控制下的企业合并形成。资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。管理层根据历史经验及对市场发展的预测，确定未来的财务预算和折现率，预计未来现金流量现值。根据减值测试的结果，本期期末商誉未补充计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁房屋改良支出	3,597,857.32	13,141,617.44	8,748,236.98	351,192.04	7,640,045.74
维护费	112,861.58	314,212.82	177,290.48		249,783.92
合计	3,710,718.90	13,455,830.26	8,925,527.46	351,192.04	7,889,829.66

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	95,447,888.99	16,513,660.59	91,931,921.46	14,131,266.96
内部交易未实现利润	20,504,959.70	3,735,763.74	35,896,427.15	5,480,880.62
递延收益	3,000,000.00	450,000.00	3,000,000.00	450,000.00
可抵扣亏损			14,928.87	2,239.33
合计	118,952,848.69	20,699,424.33	130,843,277.48	20,064,386.91

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	77,661,052.25	11,639,727.25	97,768,088.47	14,665,213.27
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	77,661,052.25	11,639,727.25	97,768,088.47	14,665,213.27

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	151,275,493.62	135,100,000.00
保证借款		66,500,000.00
合计	151,275,493.62	201,600,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	56,364,184.41	22,722,506.30
商业承兑汇票		
合计	56,364,184.41	22,722,506.30

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	749,820,764.07	471,328,648.71
1 年以上	191,976,368.41	173,968,778.27
合计	941,797,132.48	645,297,426.98

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西宏泰水利电力工程有限公司	7,163,892.70	工程尾款，尚未结算
北京冠林神州科技有限公司	5,902,183.47	工程尾款，尚未结算
北京纵横至诚科技有限公司	5,174,998.11	未到结款截止日期
济南德润信能信息有限公司	4,304,311.56	工程尾款，尚未结算
广州威能机电有限公司	3,678,800.00	工程尾款，尚未结算
合计	26,224,185.84	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	464,691,194.99	340,595,767.33
1 年以上	14,565,252.08	30,259,489.76
合计	479,256,447.07	370,855,257.09

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
SHAGNHAI AVIONICS AND ALUMINUM INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	3,096,973.85	项目涉及研发，周期较长，正在进行中
丹东汇隆实业发展有限公司	1,137,545.00	项目未完工，未开票，未结算
江苏中烟工业有限责任公司	1,112,361.17	项目未完工，未开票，未结算
北京理工大学	880,000.00	项目未到期
合计	6,226,880.02	

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	650,086,705.73
累计已确认毛利	79,555,912.70
减：预计损失	

项目	金额
已办理结算的金额	684,442,968.73
建造合同形成的已完工未结算项目	45,199,649.70

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	55,731,194.51	449,404,100.09	424,989,046.15	80,146,248.45
离职后福利设定提存计划	1,249,740.35	40,647,634.57	39,850,191.76	2,047,183.16
辞退福利		1,746,972.02	1,746,972.02	
一年内到期的其他福利				
合计	56,980,934.86	491,798,706.68	466,586,209.93	82,193,431.61

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	41,804,320.47	397,377,805.23	373,662,279.95	65,519,845.75
(2) 职工福利费	4,235,394.78	11,086,766.09	12,024,007.89	3,298,152.98
(3) 社会保险费	682,430.27	22,811,173.65	22,549,725.77	943,878.15
其中：医疗保险费	618,475.67	19,851,817.39	19,619,148.40	851,144.66
工伤保险费	21,823.05	567,818.38	573,791.24	15,850.19
生育保险费	42,131.55	2,391,537.88	2,356,786.13	76,883.30
(4) 住房公积金	284,959.22	14,615,819.80	14,538,349.37	362,429.65
(5) 工会经费和职工教育经费	8,724,089.77	3,512,535.32	2,214,683.17	10,021,941.92
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	55,731,194.51	449,404,100.09	424,989,046.15	80,146,248.45

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,170,917.84	39,155,738.60	38,392,478.18	1,934,178.26
失业保险费	55,301.07	1,481,234.45	1,457,713.58	78,821.94
企业年金缴费	23,521.44	10,661.52		34,182.96
合计	1,249,740.35	40,647,634.57	39,850,191.76	2,047,183.16

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	29,975,283.63	41,348,841.90
企业所得税	68,385,491.21	101,842,779.58
个人所得税	2,077,471.57	992,966.96
城市维护建设税	1,665,107.12	2,268,314.98
房产税	95,666.98	189,331.51
教育费附加	1,157,034.11	1,566,530.73
代扣代缴外商投资企业所得税	44,043.93	43,865.25
其他税费	184,224.58	41,971.70
合计	103,584,323.13	148,294,602.61

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	449,978.12	232,884.24
合计	449,978.12	232,884.24

(二十五) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		904,982.61
合计		904,982.61

(二十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来借款	57,699,949.30	25,329,318.33
代扣代缴款项	11,676,402.60	13,933,891.06
押金保证金	53,589,663.84	57,338,067.81
报销未付款	6,923,345.42	4,382,061.26
回购未解锁限制性股票	239,635,080.00	26,777,845.40
合计	369,524,441.16	127,761,183.86

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南弘熙交通科技有限公司	5,029,452.00	履约保证金
北京京运通科技股份有限公司	3,004,595.21	往来款项未支付
上海优景智能化科技有限公司	1,548,329.87	质保金、押金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西宏泰水利电力工程有限公司	952,852.24	单位往来借款未结清
北京瀚海京盛技术发展有限公司	900,000.00	保证金, 项目未完工
合计	11,435,229.32	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	77,743,677.66	
一年内到期的应付债券		
合计	77,743,677.66	

其他说明: 2016 年 5 月 31 日召开的第三届董事会第二十四次会议中, 董事会同意公司向台湾凯基商业银行股份有限公司申请期限为 2 年 3 个月, 金额不超过 1,000 万欧元贷款, 利率为伦敦同业拆借利率 LIBOR+1.5%; 同时由宁波银行股份有限公司北京分行综合授信额度开立融资性保函(备用信用证)作为担保。该项借款将于 2018 年到期。

(二十八) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	78,000,000.00	73,083,200.70
合计	78,000,000.00	73,083,200.70

其他说明: 2017 年 5 月 22 日北京泰豪智能工程有限公司与盛京银行股份有限公司五棵松支行签订了编号为 1040110217000061 的借款合同, 借款金额 3,000 万, 借款期限为 2017 年 5 月 22 日至 2019 年 5 月 21 日, 借款利率为中国人民银行基准利率 4.75%。2017 年 6 月 9 日, 签订了合同编号为 1040110217000073 的借款合同, 借款金额 3,000 万, 借款期限为 2017 年 6 月 9 日至 2019 年 5 月 21 日, 借款利率为中国人民银行基准利率 4.75%。2017 年 8 月 22 日, 签订了合同编号为 1040110217000087 的借款合同, 借款金额 2,000 万, 借款期限为 2017 年 8 月 22 日至 2019 年 5 月 21 日, 借款利率为中国人民银行基准利率 4.75%。以上三笔借款共计 8,000 万, 于 2017 年 12 月份还款 200 万, 期末余额 7,800 万。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
专项借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

其他说明：经西安市现代服务业综合试点工作小组研究确定西安西谷微电子有限责任公司符合申报要求，获得 2015 年西安市现代服务业综合改革试点专项资金 500 万元人民币，由西安投资控股有限公司下拨，执行期限 3 年，股息率 3%。西安西谷微电子有限责任公司与西安投资控股有限公司就该项专项借款签署借款协议书，并以其自有机器设备抵押形式提供担保，签署编号为 2015XFSD-担抵字 05 号《抵押合同》。

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	13,149,415.33	3,819,000.00	4,638,841.59	12,329,573.74	
与资产相关政府补助	62,513,541.16	-	3,220,530.48	59,293,010.68	
合计	75,662,956.49	3,819,000.00	7,859,372.07	71,622,584.42	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
泰豪智慧园区综合能源系统示范项目	2,841,000.00	669,000.00	3,510,000.00			与收益相关
基于面向城市大型商务区建筑物群能源、设施管理及智能化集成服务系统项目	1,316,666.67		200,000.00		1,116,666.67	与收益相关
基于云计算的大型工业群能耗和环境管理预警系统项目	3,500,000.00		400,000.00		3,100,000.00	与收益相关
基于大数据的城市环境信息监测云管理与分析平台	1,710,000.00		180,000.00		1,530,000.00	与收益相关
北京经济技术开发区“金太阳光伏发电示范项目”	3,781,748.66		255,924.92		3,525,823.74	与收益相关
金太阳示范工程项目	55,013,541.16		3,220,530.48		51,793,010.68	与资产相关
中关村联盟光伏发电监控系统应用示范	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
服务业引导资金		1,750,000.00	72,916.67		1,677,083.33	与收益相关
大型公共建筑高效空气净化设备及职能传感监控系统		600,000.00	20,000.00		580,000.00	与收益相关
西安西谷微电子有限责任公司电子元器件 DPA（破坏性物理分析）测试分析公共服务平台	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展基金		800,000.00			800,000.00	与收益相关
合计	75,662,956.49	3,819,000.00	7,859,372.07		71,622,584.42	

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,150,221,154.00	22,860,000.00			-884,959.00	21,975,041.00	1,172,196,195.00

其他说明：

- 1、2017 年度完成 2016 年度限制性股票第二期未解锁股份回购形成库存股 884,959.00 元的注销，减少股本 884,959.00 元；
- 2、根据公司第三届董事会第四十五次会议决议通过的“2017 年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）”：2017 年 6 月 14 日为公司限制性股票的授予日，向公司高级管理人员、中层管理人员及核心业务、技术、管理骨干人员，共计 402 人授予 2,286.00 万股限制性股票，限制性股票的授予价格 10.52 元/股。截至 2016 年 6 月 14 日止，收到公司 402 名激励对象缴纳的出资 240,487,200.00 元，其中新增注册资本人民币 22,860,000.00 元，计入资本公积资本溢价 217,627,200.00 元。该次股权变动已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资，并出具信会师报字[2017]第 ZG12068 号验资报告。

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,045,889,812.46	218,889,128.08	7,039,184.57	3,257,739,755.97
其他资本公积	47,264,077.52	28,628,100.00		75,892,177.52
合计	3,093,153,889.98	247,517,228.08	7,039,184.57	3,333,631,933.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、股权激励事项新增 217,627,200.00 元；
- 2、计提 2017 年股权激励费用 28,628,100.00 元；
- 3、本期收购上海信业少数股东股权增加资本公积 1,261,928.08 元；
- 4、本期回购库存股 492,272.00 元，减少资本公积 1,807,212.21 元；
- 5、本期解锁限制性股票减少资本公积 5,231,972.36 元；

(三十三) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股票	41,669,428.77	240,979,472.00	42,521,548.77	240,127,352.00
合计	41,669,428.77	240,979,472.00	42,521,548.77	240,127,352.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、2016 年度限制性股票第二期未解锁股份回购形成库存股 884,959.00 元，2017 年度完成注销，减少库存股 884,959.00 元；
- 2、根据公司 2017 年 8 月 28 日召开第三届董事会第四十九次会议审议通过的《关于回购注销 2014 年限制性股票激励计划不符合解锁条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，以及 2017 年 10 月 27 日召开的第三届董事会第五十次会议审议通过的《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划不符合解锁条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司减少注册资本人民币 492,272.00 元，增加库存股 492,272.00 元；
- 3、2017 年解锁股份减少库存股 41,636,589.77 元；
- 4、发行限制性股票本期增加库存股 240,487,200.00 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
.....							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	3,733,649.30	-2,790,584.00			-2,790,584.00		943,065.30
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	3,733,649.30	-2,790,584.00			-2,790,584.00		943,065.30
.....							
其他综合收益合计	3,733,649.30	-2,790,584.00			-2,790,584.00		943,065.30

(三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,778,280.26	18,720,074.09		39,498,354.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	20,778,280.26	18,720,074.09		39,498,354.35

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	606,716,794.38	254,438,787.61
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	606,716,794.38	254,438,787.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	389,292,168.16	377,299,004.95
减：提取法定盈余公积	18,720,074.09	2,808,949.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	79,804,894.49	21,277,282.79
转作股本的普通股股利		
其他		934,766.20
期末未分配利润	897,483,993.96	606,716,794.38

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,295,286,841.89	1,908,833,104.36	2,186,338,272.08	889,387,467.39
其他业务	1,854,004.05	733,506.46	2,437,604.17	428,321.52
合计	3,297,140,845.94	1,909,566,610.82	2,188,775,876.25	889,815,788.91

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-1,981,250.16	-774,316.91
城市维护建设税	9,004,003.59	7,827,006.11
教育费附加	6,496,770.89	5,628,876.85
房产税	889,045.72	395,511.25
车船税	52,062.33	10,061.49
印花税	1,172,941.94	296,380.58

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	22,075.22	13,048.35
其他	384,638.08	226,437.15
合计	16,040,287.61	13,623,004.87

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	189,683,238.93	155,460,280.73
房租费	12,295,436.93	9,101,514.88
差旅费	12,492,629.03	7,912,273.05
办公费	6,312,079.67	7,068,641.18
业务招待费	8,875,704.34	3,736,395.87
会议费	1,231,642.69	1,727,188.63
其他	49,064,385.18	43,092,155.05
合计	279,955,116.77	228,098,449.39

其他说明：其他里面主要核算业务内容是折旧摊销费、业务宣传费、税务信息化产品销售服务费等。

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	229,827,834.56	156,456,854.99
科研开发费用	113,761,307.81	75,220,962.63
折旧摊销费	37,612,283.06	22,058,315.14
中介费	11,244,195.97	18,793,077.29
办公费	21,095,430.96	17,618,979.05
物业费及租赁费	42,348,699.18	30,487,563.38
差旅费	8,991,969.98	10,183,691.22
业务招待费	14,998,433.69	9,943,466.20
股权激励费	21,024,269.86	4,996,700.00
盘亏损失		4,692,635.22
汽车费用	7,113,559.47	3,869,987.90
会议费	2,744,164.05	1,839,501.71
培训费	2,215,097.60	788,824.66
其他	18,223,859.19	11,745,200.46
合计	531,201,105.38	368,695,759.85

(四十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,829,968.28	11,184,565.56
减：利息收入	44,808,538.45	4,958,508.93
汇兑损益	4,512,634.53	-238,710.54
其他	3,591,782.71	2,076,616.72
合计	-24,874,152.93	8,063,962.81

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	23,702,345.33	9,160,268.71
存货跌价损失	101,660.87	41,106.56
可供出售金融资产减值损失		10,000,000.00
长期股权投资减值损失		8,000,000.00
合计	23,804,006.20	27,201,375.27

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,845,946.66	11,493,948.94
处置长期股权投资产生的投资收益	12,991,847.46	1,277,631.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,500,170.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,274,869.29	1,995,940.64
合计	36,612,833.41	14,767,520.75

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-409,174.94	-179,307.16	-409,174.94
无形资产处置损益			
合计	-409,174.94	-179,307.16	-409,174.94

(四十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税收返还	26,714,513.86		与收益相关
北京经济技术开发区“金太阳光伏发电示范项目”	255,924.92		与收益相关
金太阳示范工程项目	3,220,530.48		与资产相关
上海市国库收付中心零余额专户款政府补贴（2015 年小巨人）	3,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
泰豪智慧能源园区开发区示范项目	3,510,000.00		与收益相关
政务大数据项目	200,000.00		与收益相关
基于云计算的大型工业群能耗和环境管理预警系统	400,000.00		与收益相关
基于面向城市大型商务区建筑物群能源、设施管理及智能化集成服务系统	200,000.00		与收益相关
基于大数据的城市环境信息监测云管理与分析平台	180,000.00		与收益相关
大型公共建筑高效空气净化设备及职能传感监控系统	20,000.00		与收益相关
合计	37,700,969.26		

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	5,504,751.28	23,780.76	5,504,751.28
无需支付的应付款项	1,328,185.46	1,461.23	1,328,185.46
税收返还	44,309.27	48,434,711.69	44,309.27
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,654,109.57	6,776,986.97	6,654,109.57
其他	3,394,459.17	260,285.69	3,394,459.17
合计	16,925,814.75	55,497,226.34	16,925,814.75

说明：其中，本期“其他”中 2,708,427.83 元为太阳能光伏电站施工过程中遭受龙卷风袭击获得的保险赔偿收入。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
直接支付零余额账户扶持资金	1,600,000.00		与收益相关
军民融合专项资金	800,000.00		与收益相关
2017 年北京市高新技术成果转化项目	700,000.00		与收益相关
陕西省财政厅拨款（2017 重点研发）	700,000.00		与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心优惠补贴	654,400.00		与收益相关
收上海市国库收付中心零余额专户政府质量奖奖励费	500,000.00		与收益相关
2016 年高新技术企业培育入库补贴	400,000.00		与收益相关
中关村创新能力建设专项资金	245,000.00		与收益相关
陕西省科技资源统筹中心项目补贴	160,000.00		与收益相关
知识产权质押贷款项目拨款	150,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新入库补贴款	100,000.00		与收益相关
技术成果项目_南昌市服务外包产业发展专项资金	97,700.00		与收益相关
稳岗补贴	118,689.19		与收益相关
服务业引导资金	72,916.67		与收益相关
市区网络经济专项扶持资金	72,700.00		与收益相关
西安科技大市场有限公司技术交易奖补款	60,000.00		与收益相关
浙江省 2016 年度高成长科技型中小企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
徐汇区财政局街道扶持金	40,000.00	130,000.00	与收益相关
专利资助金	42,050.00		与收益相关
中关村企业信用促进会补贴	19,000.00		与收益相关
劳务协作奖励	14,772.32		与收益相关
2016 年高新技术产品区级补助资金	12,000.00		与收益相关
2013 年度中关村商标促进资金	10,000.00		与收益相关
应届生的社医保补贴	9,874.76		与收益相关
应届毕业生社保补贴	9,085.50		与收益相关
2016 年度社保部门拨入稳岗补贴	6,817.13		与收益相关
火炬计划统计企业补贴	5,000.00		与收益相关
中国节能协会发放的创新奖奖金	3,000.00		与收益相关
青岛地税崂山分局税收退还	1,104.00		与收益相关
基于大数据的城市环境信息监测云管理与分析平台		90,000.00	与收益相关
科技服务业促进 2016 年度科技服务业后补贴专项		250,000.00	与收益相关
北京泰豪智能工程有限公司重点培育企业		500,000.00	与收益相关
北京经济技术开发区“金太阳光伏发电示范项目”		63,968.73	与收益相关
金太阳示范工程项目		805,132.62	与收益相关
基于云计算的大型工业群能耗和环境管理预警系统（服务业发展）		200,000.00	与收益相关
基于面向城市大型商务区建筑物群能源、设施管理及智能化集成服务系统（软集）		100,000.00	与收益相关
收上海市黄浦区财政局直接支付零余额账户品牌专项资金		200,000.00	与收益相关
公司 2016 高企入库财政补助		100,000.00	与收益相关
高新区鼓励企业上规入库补贴		10,000.00	与收益相关
镇海区文创企业地方财政贡献政策奖励		400,000.00	与收益相关
上海百旺财政税收奖励		450,000.00	与收益相关
西安西谷微电子有限责任公司电子元器件 DPA（破坏性物理分析）测试分析公共服务平台		1,050,000.00	与收益相关
兑现 2014\2015 年度加快创新驱动发展系列政策		1,336,500.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2014 年度设备共享补助、奖励		207,500.00	与收益相关
西安市科技计划项目尾款		180,000.00	与收益相关
西安市中小企业公共服务平台业务补助		500,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金		50,000.00	与收益相关
其他		153,885.62	与收益相关
合计	6,654,109.57	6,776,986.97	

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,452,639.96	4,250,000.00	10,452,639.96
税收滞纳金	193,853.23	12,091.63	193,853.23
非流动资产毁损报废损失	5,018.32		5,018.32
其他	10,447,204.37	148,214.70	10,447,204.37
合计	21,098,715.88	4,410,306.33	21,098,715.88

其他说明：其他说明：本期“其他”中 9,476,501.76 元为太阳能光伏电站施工过程中遭受龙卷风袭击应赔付客户方的支出。

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	124,151,298.05	125,862,497.61
递延所得税费用	-3,660,523.44	-6,878,633.74
合计	120,490,774.61	118,983,863.87

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	631,179,598.69
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	94,676,939.80
子公司适用不同税率的影响	11,310,212.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,117,462.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,281,607.63
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	-3,660,523.44
所得税费用	120,490,774.61

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,600,192.90	8,967,885.62
利息收入	29,185,827.48	4,958,508.93
营业外收入	7,380,305.57	260,285.69
收回个人往来款	40,503,143.65	10,994,924.49
收回单位往来款	56,968,554.70	26,276,578.23
收到的保证金	78,121,739.27	50,258,091.93
合计	225,759,763.57	101,716,274.89

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	27,407,510.63	24,687,620.23
差旅费	21,450,337.78	18,095,964.27
业务招待费	23,872,777.03	13,679,862.07
汽车费用	7,113,559.47	3,869,987.90
研发费	44,605,477.09	26,010,157.57
会议费	3,975,806.74	3,566,690.34
支付的保证金	114,509,409.64	99,775,891.21
支出个人往来款	46,717,158.43	26,943,899.76
支出单位往来款	50,900,231.40	21,920,987.56
其他付现费用	76,460,660.53	90,416,153.65
合计	417,012,928.74	328,967,214.56

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	6,500,000.00	
合计	6,500,000.00	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
西安投资控股有限公司借款		5,000,000.00
银行保函	463,506.83	
合计	463,506.83	5,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票	2,299,484.21	1,913,762.50
支付保函	1,047,606.81	
收购少数股东股权支付款项	5,559,300.29	
合计	8,906,391.31	1,913,762.50

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	510,688,824.08	599,968,804.88
加：资产减值准备	23,804,006.20	27,201,375.27
固定资产折旧	33,581,832.38	19,318,149.57
无形资产摊销	32,493,944.49	12,325,932.29
长期待摊费用摊销	8,925,527.46	4,541,825.08
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）	409,174.94	-219,636.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,018.32	40,329.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,829,968.28	11,184,565.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-36,612,833.41	-14,767,520.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-635,037.42	-5,157,763.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,025,486.02	-1,720,870.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-103,644,601.33	-386,003,006.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-169,311,528.37	-83,686,942.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	357,601,272.10	400,421,423.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	666,110,081.70	583,446,665.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,021,161,694.02	2,449,710,697.04
减：现金的期初余额	2,449,710,697.04	544,836,841.61
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	571,450,996.98	1,904,873,855.43

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,487,500.00
其中：沈阳旋飞航空技术有限公司	2,500,000.00
北京泰豪太阳能科技有限公司	6,987,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,683,502.80
其中：沈阳旋飞航空技术有限公司	1,639,088.07
北京泰豪太阳能科技有限公司	1,044,414.73
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	6,803,997.20

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,021,161,694.02	2,449,710,697.04
其中：库存现金	14,705,510.06	5,558,892.34
可随时用于支付的银行存款	3,006,456,183.96	2,443,696,963.65
可随时用于支付的其他货币资金		454,841.05
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、期末现金及现金等价物余额	3,021,161,694.02	2,449,710,697.04
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		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,587,164.57	保证金等受限资金
固定资产	4,626,159.88	抵押借款
合计	47,213,324.45	

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.37	6.5342	2.42
欧元	2.66	7.8023	20.75
港币	49,030,106.80	0.83591	40,984,756.58
应收账款			
其中：美元	231,649.27	6.5342	1,513,642.66
欧元			
港币	3,475,552.50	0.83591	2,905,249.09
其他应收款			
其中：美元			
欧元			
港币	590,110.32	0.83591	493,279.12
应付账款			
其中：美元	235,305.55	6.5342	1,537,533.52
欧元	7,040.68	7.8023	54,933.50
港币			
其他应付款			
其中：美元			
欧元			
港币	73,222.12	0.83591	61,207.10
短期借款			
其中：美元	6,800,000.00	6.5342	44,432,560.00
欧元			
港币			
一年内到期的非流动负债			
其中：美元			
欧元	9,964,200.00	7.8023	77,743,677.66
港币			

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置比 例（%）	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的确 定依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
沈阳旋飞航空技术有 限公司	2,500,000.00	62.50	出售	2017 年 6 月	工商变更完成	2,161,113.40	37.5%	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	/	0.00
北京泰豪太阳能科技 有限公司	6,987,500.00	100.00	出售	2017 年 2 月	工商变更完成	6,230.44	0.00	0.00	0.00	0.00	/	0.00

(四) 其他原因的合并范围变动

本期子公司陕西西谷泰思特微电子有限公司新设子公司西安华睿云创信息技术有限公司；北京旋极伏羲大数据技术有限公司新设子公司北京伏羲众合投资管理有限公司；北京泰豪智能工程有限公司清算子公司河北泰豪慧城科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海旋极信息技术有限公司	上海市	上海市	信息服务	100.00		设立
成都旋极历通信息技术有限公司	成都市	成都市	信息服务	51.13		设立
旋极国际（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
北京中软金卡信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	100.00		购买
西安西谷微电子有限责任公司	西安市	西安市	信息服务	100.00		购买
北京泰豪智能工程有限公司	北京市	北京市	智慧城市	100.00		购买
北京麦禾信通科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	92.19		购买
深圳旋极历通科技有限公司	深圳市	深圳市	信息服务	100.00		设立
赛瑞工信科技（北京）有限公司	北京市	北京市	信息服务	67.42		设立
航泰恒通（北京）科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	51.00		设立
北京分贝海洋信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	60.00		设立
北京云网信服信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	51.00		设立
北京旋极伏羲大数据技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	60.00		设立
北京百旺金赋科技有限公司	北京市	北京市	税务信息化	51.00		购买
北京旋极百旺科技有限公司	北京市	北京市	税务信息化	88.30		设立
天津百望金赋科技有限公司	天津市	天津市	税务信息化	65.00		设立
杭州百旺金赋科技有限公司	杭州市	杭州市	税务信息化	52.00		购买
宁波百旺金赋信息科技有限公司	宁波市	宁波市	税务信息化	60.00		设立
宁夏百旺金赋科技有限公司	宁夏自治区	银川市	税务信息化	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都旋极历通信息技术有限公司	48.87%	2,484,830.52		22,470,429.84
北京旋极伏羲大数据技术有限公司	40.00%	-12,341,872.64		8,240,819.52
北京百旺金赋科技有限公司	49.00%	57,042,703.26	147,000,000.00	57,057,251.08

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	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
成都旋极历通 信息技术有限 公司	56,120,241.50	13,397,076.51	69,517,318.01	22,096,771.82		22,096,771.82	49,355,333.79	14,787,187.59	64,142,521.38	21,806,547.57		21,806,547.57
北京旋极伏羲 大数据技术有 限公司	6,811,405.23	20,730,603.88	27,542,009.11	5,854,280.80		5,854,280.80	22,755,054.30	20,127,408.37	42,882,462.67	1,179,208.06		1,179,208.06
北京百旺金赋 科技有限公司	313,131,911.00	5,339,241.12	318,471,152.12	133,336,883.19		133,336,883.19	481,670,195.38	8,012,538.38	489,682,733.76	118,941,969.53		118,941,969.53

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都旋极历通信息技术有限 公司	40,072,055.31	5,084,572.38	5,084,572.38	4,820,568.38	43,422,694.05	9,893,207.80	9,893,207.80	5,939,450.25
北京旋极伏羲大数据技术有 限公司	2,039,192.23	-30,161,602.49	-30,161,602.49	-21,188,060.23	520,097.10	-10,190,990.26	-10,190,990.26	-14,077,681.44
北京百旺金赋科技有限公司	304,378,288.46	116,413,680.12	116,413,680.12	188,787,439.76	544,337,158.38	316,741,271.70	316,741,271.70	222,708,539.06

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

子公司北京泰豪智能工程有限公司下属子公司上海信业智能科技股份有限公司因购买少数股东 5.86%股权，持股比例由 94.14% 上升至 100%；

子公司赛瑞工信科技（北京）有限公司因少数股东减资导致持股比例由 60%上升至 67.42%；

子公司北京旋极百旺科技有限公司因购买少数股东 0.3%的股权，持股比例由 88%上升至 88.30%。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海索乐互娱科技有限公司	上海市	上海市	软件开发	18.00		权益法
上海海多投资发展有限公司	上海市	上海市	软件开发	18.00		权益法
北京唯致动力网络信息科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	40.29		权益法
北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	北京市	北京市	军工产品	50.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

（1）公司在上海索乐软件有限公司的董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对上海索乐软件有限公司施加重大影响，对其按权益法核算。

（2）上海海多投资发展有限公司于 2016 年 5 月由原上海索乐软件有限公司按其注册资本 10.20%的比例分立而成的。旋极信息在存续的上海索乐软件有限公司的出资比例（18.00%）保持不变，新设立的海多投资发展有限公司股东与出资比例与上海索乐软件有限公司股东与出资比例保持一致。旋极信息在上海海多投资发展有限公司的董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对上海海多投资发展有限公司施加重大影响，对其按权益法核算。

（3）北京旋极拉卡拉信息技术有限公司于 2015 年 4 月由旋极信息同拉卡拉支付有限公司共同出资设立，总投资金额 20,000,000.00 元，北京旋极信息技术股份有限公司出资比例是 50%，公司对北京旋极拉卡拉信息技术有限公司无实际控制权，对其按权益法核算。

（4）2017 年公司出售沈阳旋飞航空技术有限公司 62.5%股权，持股比例由 100%降至 37.5%；且在董事会中派有代表，能够对其施加重大影响，采用权益法核算，2017 年 11 月因其他股东增资，导致持股由 37.5%变为 15.63%，仍具有重大影响，采用权益法核算。

(5) 公司在北京蓝鲸众合投资管理有限公司的董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对北京蓝鲸众合投资管理有限公司施加重大影响，对其按权益法核算。

(6) 公司子公司泰豪智能在湘潭智城联合信息科技有限公司董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对该公司的决策产生重大影响，对其按权益法核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	上海索乐互娱科技有限公司	上海索乐互娱科技有限公司
流动资产	13,489,861.49	18,959,059.55
其中：现金和现金等价物	3,692,888.96	5,145,894.04
非流动资产	21,778,739.19	23,813,223.79
资产合计	35,268,600.68	42,772,283.34
流动负债	28,986,287.59	14,083,813.33
非流动负债		
负债合计	28,986,287.59	14,083,813.33
少数股东权益	-2,784,321.53	-550,752.03
归属于母公司股东权益	9,066,634.62	29,239,222.04
按持股比例计算的净资产份额	1,631,994.23	5,263,059.97
调整事项		
—商誉	43,158,421.49	43,158,421.49
—内部交易未实现利润		
—其他	9,973,652.93	9,909,096.20
对联营企业权益投资的账面价值	54,764,068.65	58,330,577.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,626,414.40	29,295,046.88
财务费用	148,197.88	-101,767.03
所得税费用		644,196.90
净利润	-19,813,938.96	4,110,515.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-19,813,938.96	1,568,589.63

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	上海索乐互娱科技有限公司	上海索乐互娱科技有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利		

	上海海多投资发展有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	10,798,374.12	25,510,367.34
其中：现金和现金等价物	1,406,601.88	12,127,585.89
非流动资产	67,496,819.38	75,824,110.19
资产合计	78,296,193.50	101,334,477.53
流动负债	7,844,559.34	4,390,241.57
非流动负债		
负债合计	7,844,559.34	4,390,241.57
少数股东权益	16,535,587.77	29,715,919.89
归属于母公司股东权益	53,915,046.39	67,228,316.07
按持股比例计算的净资产份额	9,704,708.35	12,101,096.89
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-9,685,935.22	-9,450,096.20
对联营企业权益投资的账面价值	18,773.13	2,651,000.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,266,935.33	3,952,056.00
财务费用	-57,203.43	-145,708.22
所得税费用		-146,954.83
净利润	-14,623,486.45	-18,845,469.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-14,623,486.45	-18,845,469.19
本年度收到的来自联营企业的股利		

	北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	10,960,033.28	10,857,598.59
其中：现金和现金等价物	10,184,971.19	4,782,418.90
非流动资产	3,498.18	10,501.41
资产合计	10,963,531.46	10,868,100.00
流动负债	-549.54	-670.74
非流动负债		
负债合计	-549.54	-670.74
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,964,081.00	10,868,770.74
按持股比例计算的净资产份额	5,482,040.50	5,434,385.37
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	5,482,040.50	5,434,385.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,959.83	877,583.46
财务费用	-95,641.16	-79,254.09
所得税费用		
净利润	95,310.26	-3,311,074.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	95,310.26	-3,311,074.74
本年度收到的来自联营企业的股利		

	北京唯致动力网络信息科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	10,813,447.96	6,793,431.70
其中：现金和现金等价物	2,187,678.65	5,042,206.77
非流动资产	794,093.60	27,512,540.42
资产合计	11,607,541.56	34,305,972.12

	北京唯致动力网络信息科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动负债	8,685,246.32	10,519,104.55
非流动负债		
负债合计	8,685,246.32	10,519,104.55
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,922,295.24	23,786,867.57
按持股比例计算的净资产份额	1,177,392.75	9,583,728.95
调整事项		
—商誉	11,789,687.15	11,789,687.15
—内部交易未实现利润		
—其他	8,138,906.82	
对联营企业权益投资的账面价值	21,105,986.72	21,373,416.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	12,737,061.34	12,294,367.51
财务费用	4,360.64	205,918.97
所得税费用		93,784.43
净利润	-663,761.19	92,391.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-663,761.19	92,391.45
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
投资账面价值合计	238,438,835.01	147,257,495.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	12,700,988.93	11,235,370.18
—其他综合收益		
—综合收益总额	12,700,988.93	11,235,370.18

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因公司银行借款规模较小，故目前利率的变动对公司影响较小。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币应收、应付款项和银行贷款金额较小，故公司受汇率变动影响较小。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，管理层认为本公司无其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险

由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：陈江涛。

其他说明：

陈江涛先生直接持有公司 33.93%股份，通过中天涌慧间接持有 2.72%股份，通过南华期货间接持有 0.16%股份，通过其一致行动人北京达麟投资管理有限公司-北京汇达高新投资基金、北京达麟投资管理有限公司-北京新余京达投资基金分别持有旋极信息 1.73%、1.81%股权,通过北方国际信托股份有限公司—北方信托·恒升一号证券投资单一资金信托间接持有公司股份 1.65%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京汉荣捷通技术有限公司	联营企业
百望股份有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京旋极星达技术有限公司	联营企业
北京中航通用科技有限公司	联营企业
沈阳旋飞航空技术有限公司	联营企业
安徽百旺金赋信息科技有限公司	子公司的联营企业
深圳市百旺金赋科技有限公司	子公司的联营企业
云南百望金赋科技有限公司	子公司的联营企业
成都凯天质检技术服务有限公司	子公司的联营企业
西安兵标检测有限责任公司	子公司的联营企业
西安东仪综合技术实验室有限责任公司	子公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘希平	陈江涛之妻、本公司股东之一
陈为群	陈江涛之妹、本公司股东之一
白巍	本公司股东之一、监事
刘明	本公司股东之一、总经理、董事
王益民	本公司股东之一、监事会主席
蔡厚富	本公司股东之一、副总经理、董事
孙陶然	董事
于明	独立董事
李景辉	独立董事
李绍滨	独立董事
孙宝国	职工监事
赵庭荣	本公司股东之一、副总经理
谢军伟	副总经理
黄海涛	本公司股东之一、副总经理、董事会秘书
周翔	副总经理（2017 年 1 月 6 日任命为副总经理）
北京中天涌慧投资咨询有限公司	本公司股东之一
北京旋风电科技技术有限公司	本公司控股股东陈江涛投资公司
北京旋极泰科新技术有限公司	本公司控股股东陈江涛投资公司
北京联合信标测试技术有限公司	本公司控股股东陈江涛间接持股的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京汉荣捷通技术有限公司	采购商品	1,036,958.91	58,367.52

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京汉荣捷通技术有限公司	接受劳务	3,009,296.05	259,433.96
安徽百旺金赋信息科技有限公司	采购商品	25,384.62	30,923.08
安徽百旺金赋信息科技有限公司	接受劳务	358.94	35,513.20
百望股份有限公司	采购商品	8,506.75	
百望股份有限公司	接受劳务		10,796.12
北京旋极星达技术有限公司	采购商品	181,723.49	1,093,471.39
北京旋极星达技术有限公司	接受劳务	330,188.67	471,698.10
北京中航通用科技有限公司	采购商品	84,102.56	
深圳市百旺金赋科技有限公司	接受劳务		23,312.00
西安兵标检测有限责任公司	接受劳务	345,283.01	
西安东仪综合技术实验室有限责任公司	接受劳务	4,226,509.32	2,871,698.03
云南百望金赋科技有限公司	接受劳务	13,207.55	6,016.00
北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	采购商品		752,126.21

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽百旺金赋信息科技有限公司	出售商品	9,191,231.67	15,993,340.17
安徽百旺金赋信息科技有限公司	提供劳务	3,158,429.73	4,284,165.09
百望股份有限公司	出售商品	22,681,735.08	51,568,649.57
百望股份有限公司	提供劳务	2,621,254.67	46,783.02
北京汉荣捷通技术有限公司	出售商品	463,682.34	246,753.07
北京汉荣捷通技术有限公司	提供劳务		56,603.77
北京联合信标测试技术有限公司	出售商品	9,003,461.55	
北京旋极星达技术有限公司	出售商品		247,863.25
北京中航通用科技有限公司	出售商品	6,897,435.90	23,713.67
成都凯天质检技术服务有限公司	提供劳务	15,611,447.57	7,121,177.70
深圳市百旺金赋科技有限公司	出售商品	4,568,242.74	5,382,311.11
西安东仪综合技术实验室有限责任公司	提供劳务		2,972,081.99
云南百望金赋科技有限公司	出售商品	7,435,639.32	4,158,388.08
云南百望金赋科技有限公司	提供劳务	3,091,259.92	18,689,847.17

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安西谷微电子有限责任公司	500.00	2016/10/20	2019/10/19	否

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京泰豪智能工程有限公司	4,746.40	2017/1/9	2018/1/9	否
北京泰豪智能工程有限公司	3,471.45	2017/2/14	2018/2/14	否
北京泰豪智能工程有限公司	4,288.00	2017/4/18	2018/4/18	否
北京泰豪智能工程有限公司	7,800.00	2017/5/22	2019/5/21	否
北京泰豪智能工程有限公司	2,000.00	2017/3/27	2018/3/27	否
北京泰豪智能工程有限公司	1,000.00	2017/5/17	2018/5/17	否
北京泰豪智能工程有限公司	110.80	2017/8/8	2018/8/7	否

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,121,415.20	4,125,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽百旺金赋信息科技有限公司	611,240.00	30,562.00	2,294,820.00	114,741.00
	北京汉荣捷通技术有限公司	1,908,167.46	271,431.36	1,365,659.11	122,152.97
	北京联合信标测试技术有限公司	4,370,050.00	218,502.50		
	北京旋极星达技术有限公司			290,000.00	14,500.00
	北京中航通用科技有限公司	8,070,000.00	403,500.00		
	成都凯天质检技术服务有限公司	18,731,809.95	1,045,774.27	5,281,791.26	264,089.56
预付账款					
	北京旋极星达技术有限公司			34,485.00	
其他应收款					
	安徽百旺金赋信息科技有限公司			354,537.46	21,226.87
	北京汉荣捷通技术有限公司			4,457.40	222.87

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	百望股份有限公司	9,763.15	
	安徽百旺金赋信息科技有限公司		33,180.00
	北京汉荣捷通技术有限公司	510,927.14	393,452.99
	北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	774,690.00	774,690.00
	北京旋极星达技术有限公司		76,162.60
其他应付款			
	安徽百旺金赋信息科技有限公司	34,797.10	
	北京汉荣捷通技术有限公司	391,299.60	236,435.00
预收账款			
	沈阳旋飞航空技术有限公司	10,000,000.00	
	百望股份有限公司	16,000.00	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：22,860,000 元；

公司本期行权的各项权益工具总额：8,534,941 元；

公司本期失效的各项权益工具总额：492,272 元；

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无；

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：公司以 BlackScholes 模型（BS 模型）作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：无。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：28,628,100.00 元；

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：28,628,100.00 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法：

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额：

本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额：无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
金太阳示范工程项目	55,013,541.16	递延收益	3,220,530.48		其他收益
中关村联盟光伏发电监控系统应用示范	3,000,000.00	递延收益			
西安西谷微电子有限公司电子元器件 DPA（破坏性物理分析）测试分析公共服务平台	4,500,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税即征即退税收返还	26,714,513.86	26,714,513.86		其他收益
泰豪智慧能源园区开发区示范项目	3,510,000.00	3,510,000.00		其他收益
基于云计算的大型工业群能耗和环境管理预警系统	3,700,000.00	400,000.00	200,000.00	其他收益
上海市国库收付中心零余额专户款政府补贴（2015 年小巨人）	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益
北京经济技术开发区“金太阳光伏发电示范项目”	3,781,748.66	255,924.92	63,968.73	其他收益
服务业引导资金	1,750,000.00	72,916.67		营业外收入
基于大数据的城市环境信息监测云管理与分析平台	1,800,000.00	180,000.00	90,000.00	其他收益
直接支付零余额账户扶持资金	1,600,000.00	1,600,000.00		营业外收入
基于面向城市大型商务区建筑物群能源、设施管理及智能化集成服务系统	1,416,666.67	200,000.00	100,000.00	其他收益
军民融合专项资金	800,000.00	800,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
上海张江国家自主创新示范区专项发展基金	800,000.00			
2017 年北京市高新技术成果转化项目	700,000.00	700,000.00		营业外收入
陕西省财政厅拨款（2017 重点研发）	700,000.00	700,000.00		营业外收入
西安高新技术产业开发区信用服务中心优惠补贴	654,400.00	654,400.00		营业外收入
大型公共建筑高效空气净化设备及职能传感监控系统	600,000.00	20,000.00		其他收益
收上海市国库收付中心零余额专户政府质量奖奖励费	500,000.00	500,000.00		营业外收入
高新技术企业培育入库补贴	500,000.00	500,000.00		营业外收入
中关村创新能力建设专项资金	245,000.00	245,000.00		营业外收入
"政务大数据项目	200,000.00	200,000.00		其他收益
陕西省科技资源统筹中心项目补贴	160,000.00	160,000.00		营业外收入
知识产权质押贷款项目拨款	150,000.00	150,000.00		营业外收入
稳岗补贴	118,689.19	118,689.19		营业外收入
技术成果项目_南昌市服务外包产业发展专项资金	97,700.00	97,700.00		营业外收入
市区网络经济专项扶持资金	72,700.00	72,700.00		营业外收入
西安科技大市场有限公司技术交易奖补款	60,000.00	60,000.00		营业外收入
浙江省 2016 年度高成长科技型中小企业奖励资金	50,000.00	50,000.00		营业外收入
专利资助金	42,050.00	42,050.00		营业外收入
徐汇区财政局街道扶持金	40,000.00	40,000.00		营业外收入
中关村企业信用促进会补贴	19,000.00	19,000.00		营业外收入
劳务协作奖励	14,772.32	14,772.32		营业外收入
2016 年高新技术产品区级补助资金	12,000.00	12,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2013 年度中关村商标促进资金	10,000.00	10,000.00		营业外收入
应届生的社医保补贴	18,960.26	18,960.26		营业外收入
2016 年度社保部门拨入稳岗补贴	6,817.13	6,817.13		营业外收入
火炬计划统计企业补贴	5,000.00	5,000.00		营业外收入
中国节能协会发放的创新奖奖金	3,000.00	3,000.00		营业外收入
"青岛地税崂山分局税收退还	1,104.00	1,104.00		营业外收入

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无。

(二) 或有事项

1、 诉讼事项

2012 年 5 月 15 日，深圳朗科科技股份有限公司向广西壮族自治区南宁市中级人民法院递交《民事起诉状》。起诉本公司等单位侵犯朗科科技发明专利权（专利名称为“用于数据处理系统的快闪电子式外存储方法及其装置”，专利号：99117225.6）。南宁市中级人民法院于 2012 年 5 月 15 日受理了本案。

2015 年 6 月 25 日，公司收到广西南宁市中级人民法院作出的一审判决，被告北京旋极信息技术股份有限公司赔偿原告深圳市朗科科技股份有限公司经济损失 4000 万元。2015 年 7 月 8 日公司依法向广西南宁市中级人民法院提交上诉材料，截止本报告日本案尚未判决。

2016 年 9 月，公司收到广西壮族自治区高级人民法院对公司上诉的判决，判决如下：“1、撤销南宁市中级人民法院（2012）南市民三初字第 59 号民事裁决；2、将本案发回南宁市中级人民法院重审。”

公司大股东、实际控制人陈江涛已对本案件向本公司做出书面承诺：“如果公司因本次侵权案件最终败诉，并因此需要支付任何侵权赔偿金、相关诉讼费用，或因本次诉讼导致公司的生产、经营遭受损失，公司实际控制人陈江涛先生将承担公司因本次诉讼产生的侵权赔偿金、案件费用及生产、经营损失。”

2、 股权质押事项

公司于 2017 年 1 月 18 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生因个人需要与兴业证券股份有限公司以其持有的公司股份 23,170,000 股（占其所持公司股份总数 5.94%，占公司股份总数的 2.01%）办理了股票质押式回购业务。详见公司于同日在巨潮资讯网披露的《关于公司控股股东股份质押的公告》。

公司于 2017 年 1 月 20 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生因个人需要与长城证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司以其持有的公司股份共计 51,940,000 股（占其所持公司股份总数 13.03%，占公司股份总数的 4.52%）办理了股票质押式回购业务；陈江涛先生将其质押给齐鲁证券（上海）资产管理有限公司的 32,000,000 股（占其所持公司股份总数 8.20%，占公司股份总数的 2.78%）限售股解除质押。详见公司于同日在巨潮资讯网披露的《关于公司控股股东解除股份质押及质押的公告》。

公司于 2017 年 3 月 25 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生将其质押给兴业证券股份有限公司的 16,081,026 股（占其所持公司股份总数 4.12%，占公司股份总数的 1.40%）限售股解除质押。详见公司于同日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东股份解除质押的公告》。

公司于 2017 年 5 月 26 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生因个人需要与兴业证券股份有限公司以其持有的公司股份 20,500,000 股（占其所持公司股份总数 5.25%，占公司股份总数的 1.78%）办理了股票质押式回购业务。详见公司于同日在巨潮资讯网披露的《关于公司控股股东股份质押的公告》。

公司于 2017 年 7 月 14 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生因个人需要与兴业证券股份有限公司以其持有的公司股份 2,800,000 股（占其所持公司股份总数 0.72%，占公司股份总数的 0.02%）办理了股票质押式回购业务。详见公司于同日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东股份质押的公告》。

公司于 2017 年 7 月 27 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生因个人需要与长城证券股份有限公司以其持有的公司股份 36,380,000 股（占其所持公司股份总数 9.32%，占公司股份总数的 3.10%）办理了股票质押式回购业务。详见公司于同日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东股份质押的公告》。

公司于 2017 年 8 月 3 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生将其质押给长城证券股份有限公司的 36,120,000 股（占其所持公司股份总数 9.25%，占公司股份总数的 3.08%）限售股解除质押。详见公司于同日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东股份解除质押的公告》。

公司于 2017 年 8 月 16 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生因个人需要与长城证券股份有限公司以其持有的公司股份 29,000,000 股（占其所持公司股份总数 7.43%，占公司股份总数的 2.47%）办理了股票质押式回购业务。详见公司于同日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东股份质押的公告》。

公司于 2017 年 8 月 18 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生通知，陈江涛先生因个人需要与国联证券股份有限公司办理了股权解除质押业务，解除质押的股份数量为 24,020,000 股（占其所持公司股份总数 6.15%，占公司股份总数的 2.05%）；

公司于 2017 年 11 月 13 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生因个人需要与兴业证券股份有限公司、深圳市中小企业信用融资担保

集团有限公司以其持有的公司股份 15,865,000 股(占其所持公司股份总数 4.06%。

公司于 2018 年 1 月 13 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生因个人需要与华泰证券股份有限公司办理了解除质押业务，解除质押股份数量为 15,400,000 股，占其所持公司股份总数的 3.95%。

公司于 2018 年 1 月 17 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生因个人需要，与长城证券股份有限公司办理了股权质押业务，质押股份数量为 16,700,000 股，占其所持公司股份总数的 4.28%；并与兴业证券股份有限公司办理了解除质押业务，解除质押股份数量为 28,390,000 股，占其所持公司股份总数的 7.27%。

序号	证券账户号码	证券账户名称	持股总数（股）	冻结股数（股）	冻结序号	股份性质	冻结类型	质权人名称	冻结日期
1	0101221227	陈江涛	390,319,728	17,300,000	1142241100	高管锁定股	质押	安信乾盛财富管理（深圳）有限公司	2015-11-18
2	0101221227	陈江涛	390,319,728	23,170,000	0515002017011611001014	高管锁定股	质押	兴业证券股份有限公司	2017-01-16
3	0101221227	陈江涛	390,319,728	45,420,000	05040020170118B2007202	高管锁定股	质押	长城证券股份有限公司	2017-01-18
4	0101221227	陈江涛	390,319,728	20,500,000	2495012017052317016168	高管锁定股	质押	华泰证券股份有限公司	2017-05-23
5	0101221227	陈江涛	390,319,728	16,010,000	05040020170726B2006569	高管锁定股	质押	长城证券股份有限公司	2017-07-26
6	0101221227	陈江涛	390,319,728	20,370,000	05040020170726B2006628	高管锁定股	质押	长城证券股份有限公司	2017-07-26
7	0101221227	陈江涛	390,319,728	29,000,000	05040020170815B2004361	高管锁定股	质押	长城证券股份有限公司	2017-08-15
8	0101221227	陈江涛	390,319,728	2,220,000	0515002017103111000721	高管锁定股	质押	兴业证券股份有限公司	2017-10-31
9	0101221227	陈江涛	390,319,728	8,200,000	171110B45000012520171110	高管锁定股	质押	深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	2017-11-10
10	0101221227	陈江涛	390,319,728	2,300,000	05040020171114B2006048	高管锁定股	质押	长城证券股份有限公司	2017-11-14
11	0101221227	陈江涛	390,319,728	5,300,000	05040020171127B2004253	无限售流通股	质押	长城证券股份有限公司	2017-11-27
12	0101221227	陈江涛	390,319,728	3,000,000	0515002017112811000369	高管锁定股	质押	兴业证券股份有限公司	2017-11-28
13	0101221227	陈江涛	390,319,728	36,527,500	27730020171206A3901199	高管锁定股	质押	中国银河证券股份有限公司	2017-12-06
14	0101221227	陈江涛	390,319,728	47,147,800	27730020171206A3901200	高管锁定股	质押	中国银河证券股份有限公司	2017-12-06

以上股份质押事项详见公司于巨潮资讯网披露的相关公告。

3、保函事项:

截至 2017 年 12 月 31 日,北京银行中关村海淀园支行期保函 30,486.39 元,民生银行北京成府路支行 701,350.12 元,宁波银行北京分行 2,300,019.23 元,共计 3,031,855.74 元;子公司北京泰豪智能工程有限公司在银行开立保函主要包括履约保函 28,329,966.08 元,融资性保函 6,800,000.00 美元,投标保函 800,000.00 元,预付款保函 7,937,753.20 元及质量保函 1,042,685.70 元。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	为拓宽公司融资渠道,优化公司财务结构,根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国公司法》和《公司债券发行与交易管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定,并结合公司业务发展的需要,公司拟发行不超过人民币 10 亿元(含 10 亿元)的公司债券。	/	尚未开始发行

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	81,595,352.86 元
-----------	-----------------

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、以自有资金增资非全资子公司伏羲大数据

公司于 2018 年 1 月 16 日召开第三届董事会第五十三次会议,审议通过了《关于使用自有资金增资北京旋极伏羲大数据技术有限公司的议案》,同意公司使用自有资金 2,000 万元对控股子公司北京旋极伏羲大数据技术有限公司(以下简称“旋极伏羲”)进行增资。增资完成后,公司将持有旋极伏羲 64%股权,旋极伏羲其他股东放弃增资权利。公司于 2018 年 1 月 22 日与旋极伏羲及其全体股东共同签署《北京旋极伏羲大数据技术有限公司之增资协议》,并已完成完成了相关工商变更登记手续。

2、以自有资金投资对外投资设立北京泰豪慧城科技有限公司

公司 2018 年 3 月 14 日召开第四届董事会第二次会议,审议通过了《关于全资子公司对外投资设立北京泰豪慧城科技有限公司的议案》,全资子公司北京泰豪智能工程有限公司(以下简称“泰豪智能”)拟使用自有资金 5,000 万元对外投资设立北京泰豪慧城科技有限公司(以下简称“泰豪慧城”)。投资完成后,泰豪智能将持有泰豪慧城 100%股权。

3、以自有资金投资北京都在哪网讯科技有限公司

公司于 2018 年 1 月 16 日召开第三届董事会第五十三次会议,审议通过了《关于增

资北京都在哪网讯科技有限公司暨关联交易的议案》，同意公司使用自有资金 3,000 万元增资北京都在哪网讯科技有限公司（以下简称“都在哪网讯”），增资完成后，公司持有都在哪网讯 15%股权。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 5 个报告分部，分别为：嵌入式系统及元器件测试业务、税务信息化业务、能源信息化业务、智慧建筑业务、其他产品。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间如有交易，转移价格按照实际交易价格为基础确定，各个分部独立核算运营。

2、报告分部的财务信息

项目	智慧防务业务	信息安全业务	智慧城市业务	分部间抵销	合计
营业收入	424,442,598.57	1,030,321,120.32	1,845,343,949.49	-2,966,822.44	3,297,140,845.94
营业成本	184,925,245.64	299,169,516.60	1,428,379,334.57	-2,907,485.99	1,909,566,610.82

（二）其他对投资者决策有影响的重要事项

公司于 2015 年 5 月 15 日使用自有资金 6,000 万元增资苏州市江海通讯发展实业有限公司（以下简称“江海通讯”），投资完成后，公司持有江海通讯 20%的股份。由于江海通讯未完成 2016 年承诺的业绩目标，公司根据原《增资协议》行使股份赎回权，于 2017 年 8 月 28 日召开第三届董事会第四十九次会议，审议通过了《关于转让苏州市江海通讯发展实业有限公司全部股权的议案》将持有的江海通讯 20%股权转让给江海通讯原股东苏州孔雀信天游电子有限公司（以下简称“孔雀信天游”），转让价格依据为公司所付全部增资款本金加上按 15%/年计算的增资款利息，再减去原股东向公司支付的业绩补偿款，各方最终协商确定转让价款共计人民币 7,129.22 万元。江海通讯股东北京西兆文化传播有限公司（以下简称“西兆文化”）为本次交易担保人。转让后，公司不再持有江海通讯股权。该事项确认处置投资收益 10,774,391.12 元，确认业绩补偿款营业外收入 5,351,600.00 元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,694,010.77	100.00	15,095,250.69	9.11	150,598,760.08	184,520,654.86	100.00	12,695,306.20	6.88	171,825,348.66
组合 1（账龄分析法计提）	113,472,265.30	68.48	15,095,250.69	13.30	98,377,014.61	136,778,709.39	74.13	12,695,306.20	9.28	124,083,403.19
组合 2（内部关联方不计提）	52,221,745.47	31.52			52,221,745.47	47,741,945.47	25.87			47,741,945.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	165,694,010.77	100.00	15,095,250.69	/	150,598,760.08	184,520,654.86	100.00	12,695,306.20	/	171,825,348.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	67,785,489.28	3,389,274.46	5.00
1 至 2 年	22,787,237.77	2,278,723.78	10.00
2 至 3 年	13,399,667.25	2,679,933.45	20.00
3 至 4 年	2,891,960.00	1,445,980.00	50.00
4 至 5 年	2,613,144.00	1,306,572.00	50.00
5 年以上	3,994,767.00	3,994,767.00	100.00
合计	113,472,265.30	15,095,250.69	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 2,399,944.49 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海旋极信息技术有限公司	32,400,461.12	19.55	
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	15,767,296.00	9.52	1,006,416.90
北方自动控制技术研究所	12,450,387.00	7.51	1,572,249.60
河北英创科技有限公司	11,684,340.00	7.05	584,217.00
成都旋极历通信息技术有限公司	10,249,047.57	6.19	
合计	82,551,531.69	49.82	3,162,883.50

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	23,137,192.63	100.00	558,113.37	2.41	22,579,079.26	6,469,510.50	100.00	413,099.65	6.39	6,056,410.85
组合 1（账龄分析法计提）	5,305,253.55	22.93	558,113.37	10.52	4,747,140.18	4,378,596.91	67.68	413,099.65	9.43	3,965,497.26
组合 2（内部关联方不计提）	17,831,939.08	77.07			17,831,939.08	2,090,913.59	32.32			2,090,913.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,137,192.63	100.00	558,113.37	/	22,579,079.26	6,469,510.50	100.00	413,099.65	/	6,056,410.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,720,526.62	186,026.33	5.00
1 至 2 年	475,014.40	47,501.44	10.00
2 至 3 年	767,568.90	153,513.78	20.00
3 至 4 年	206,045.00	103,022.50	50.00
4 至 5 年	136,098.63	68,049.32	50.00
5 年以上			
合计	5,305,253.55	558,113.37	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 145,013.72 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	2,929,889.00	3,256,317.61
备用金借款	151,547.30	407,301.93
单位往来借款	1,056,101.50	2,805,890.96
合并内关联方	17,831,939.08	
其他	1,167,715.75	
合计	23,137,192.63	6,469,510.50

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	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京泰豪智能工程有限公司	往来款	16,151,975.34	1 年以内	69.81	
深圳市旋极历通科技有限公司	往来款	873,580.00	4-5 年	3.78	
成都交投城市停车管理有限公司	保证金	749,350.00	1-4 年	3.24	374,675.00
中钢招标有限责任公司	保证金	620,665.00	1 年以内	2.68	31,033.25
北京百旺金赋科技有限公司		356,666.67	1-2 年	1.54	
合计		18,752,237.01		81.05	405,708.25

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	2,664,873,667.48	8,736,000.00	2,656,137,667.48	2,623,473,667.48	2,736,000.00	2,620,737,667.48
对联营、合营企业投资	193,886,362.86		193,886,362.86	244,096,733.55	8,000,000.00	236,096,733.55
合计	2,858,760,030.34	8,736,000.00	2,850,024,030.34	2,867,570,401.03	10,736,000.00	2,856,834,401.03

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京麦禾信通科技有限公司	6,334,766.48			6,334,766.48		1,000,000.00
北京百旺金赋科技有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
杭州百旺金赋科技有限公司	1,560,000.00			1,560,000.00		
深圳旋极历通科技有限公司	1,736,000.00			1,736,000.00		1,736,000.00
成都旋极历通信息技术有限公司	1,812,701.00			1,812,701.00		
上海旋极信息技术有限公司	4,485,000.00	40,000,000.00		44,485,000.00		
旋极国际（香港）有限公司	865,200.00			865,200.00		
宁波百旺金赋信息科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
天津百望金赋科技有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
宁夏百旺金赋科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京中软金卡信息技术有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
赛瑞工信科技（北京）有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
北京旋极百旺科技有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		
航泰恒通（北京）科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安西谷微电子有限责任公司	546,000,000.00			546,000,000.00		
北京旋极伏羲大数据技术有限公司	30,600,000.00	5,400,000.00		36,000,000.00		
北京云网信服信息技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
北京泰豪智能工程有限公司	1,800,000,000.00			1,800,000,000.00		
北京分贝海洋信息技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
沈阳旋飞航空技术有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
合计	2,623,473,667.48	45,400,000.00	4,000,000.00	2,664,873,667.48	6,000,000.00	8,736,000.00

- 1、上海旋极信息技术有限公司 2017 年因业务发展需要，北京旋极使用自有资金对其增资 4000 万元；
- 2、北京旋极伏羲大数据技术有限公司，原注册资本 6000 万元，2016 年 11 月原股东安许将持有的 9%的股权转让给北京旋极，本次股权转让后，北京旋极所持股份为 60%；
- 3、公司原持有沈阳旋飞航空技术有限公司 100.00%股权，投资总额 400 万元，2017 年 6 月处置 62.5%股权，丧失控制权，并将剩余投资成本重分类至长期股权投资权益法核算，2017 年 11 月因其他股东增资，导致持股由 37.5%变为 15.63%，仍具有重大影响，采用权益法核算。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海索乐互娱科技有限公司	58,330,577.66			-3,566,509.01					54,764,068.65		
北京中科微电子技术有限公司	3,797,564.31			-288,646.87					3,508,917.44		
北京唯致动力网络信息科技有限公司	21,373,416.10			-267,429.38					21,105,986.72		
北京旋极星达技术有限公司	8,960,211.32	2,000,000.00		-2,052,794.70					8,907,416.62		
沈阳捷程汉荣停车管理有限责任公司	2,470,816.99			41,188.92					2,512,005.91		
北京汉荣捷通技术有限公司	1,479,359.59			-1,237,925.46					241,434.13		
苏州市江海通讯发展实业有限公司	68,340,154.16		69,073,902.69	733,748.53							
北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	5,434,385.37			47,655.13					5,482,040.50		
百望股份有限公司	38,545,980.89			3,644,833.43					42,190,814.32		
北京中航通用科技有限公司	348,414.65			-348,414.65					0.00		
湖南苏科智能科技有限公司	9,867,359.35			-413,951.01					9,453,408.34		
深圳市斯普瑞特通信技术有限公司	7,497,492.47	8,000,000.00		1,738,837.06					17,236,329.53		
北京航星中云科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		-2,289,094.51					27,710,905.49		
沈阳旋飞航空技术有限公司				-2,310,417.52				1,500,000.00	-810,417.52		
上海海多投资发展有限公司	2,651,000.69			-2,632,227.56					18,773.13		
北京蓝鲸众合投资管理有限公司		1,744,099.00		-179,419.40					1,564,679.60		
合计	244,096,733.55	26,744,099.00	69,073,902.69	-9,380,567.00				1,500,000.00	193,886,362.86		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,792,225.43	74,602,236.18	156,956,129.83	52,156,271.12
其他业务	862,883.43	301,371.12	1,465,886.47	301,371.12
合计	146,655,108.86	74,903,607.30	158,422,016.30	52,457,642.24

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	198,000,000.00	49,361,780.27
权益法核算的长期股权投资收益	-9,380,567.00	175,130.91
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	319,985.81	
处置长期股权投资产生的投资收益	10,774,391.12	-10,554.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,500,170.00	
合计	215,213,979.93	49,526,356.37

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,582,672.51	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,640,564.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,775,039.30	
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		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,827,010.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,915,189.30	
少数股东权益影响额	-925,128.79	
合计	29,330,947.99	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	7.78	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22	0.31	0.31

北京旋极信息技术股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年三月三十日