

北京诚益通控制工程科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 2-00900 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

审计报告

大信审字[2018]第 2-00900 号

北京诚益通控制工程科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京诚益通控制工程科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

（一）商誉减值测试

1、事项描述

2017 年 12 月 31 日，贵公司商誉余额为 500,940,084.50 元，占总资产比例为 26.38%。根据企业会计准则的规定，因企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础。为评估其可收回金额，贵公司管理层（以下简称“管理层”）聘请外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产组的预计未来现金流量现值。管理层在预测中需要对销售价格和数量、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等做出关键假设，这些关键假设需要管理层作出重大判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值测试主要执行了以下审计程序：

（1）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(2) 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势来对比分析了管理层在预计未来现金流量现值时采用的关键假设和判断的合理性，并结合资产组的实际历史业绩表现判断是否存在管理层偏向的迹象；

(3) 评价贵公司聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 复核了减值测试计算准确性；

(5) 与公司管理层及外部评估专家讨论，对减值测试结果最为敏感的假设进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性、方法的合理性及相关披露是否适当。

(二) 应收账款坏账准备计提

1、事项描述

2017 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面价值为 302,182,532.03 元，占总资产比例为 15.92%。参见财务报表附注“三、(十一) 应收款项”及附注“五、(三) 应收账款”。当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额单项计提减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层以账龄作为信用风险特征确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大判断，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序：

(1) 对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等；

(3) 选取样本检查了管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性，重新计算坏账计提金额是否准确；

(4) 分析贵公司主要客户本年度往来情况，通过对主要客户经营情况、市场环境、历史还款情况的调查，结合函证、访谈、期后回款情况检查等，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

(三) 收入确认

1、事项描述

2017 年度，贵公司营业收入 555,130,304.42 元，较 2016 年度增长 48.80%，公司新增医疗康复设备制造销售业务。参见财务报表附注“三、(二十四) 收入”及附注“五、(三十) 营业收入和营业成本”。贵公司控制系统收入确认原则为：公司的产品完工后由客户对产品进行终验收，终验收合格代表公司产品风险的真正转移。依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司控制系统销售以终验收合格作为收入确认时点。医疗康复设备和其他产品销售收入确认原则为：公司将商品委托给

具备资质的第三方货运公司承运或公司自行运送，货物送至客户指定地点签收后收入确认。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取重要客户检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）控制系统针对合同、产品销售针对产品类型对收入、毛利情况实施分析性复核程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性；
- （4）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、报关单、货运提单、验收单或签收记录、银行回单等；
- （5）选取部分客户进行函证和现场走访，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：索保国

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：张文娟

二〇一八年四月二日

合并资产负债表

编制单位：北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	268,927,312.31	101,832,399.05
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	五、（二）	100,562,687.25	77,394,476.90
应收账款	五、（三）	302,182,532.03	206,628,447.59
预付款项	五、（四）	55,970,055.66	26,002,412.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	8,625,801.43	6,541,427.52
存货	五、（六）	347,630,025.41	271,131,901.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	34,993,623.12	29,186,648.24
流动资产合计		1,118,892,037.21	718,717,713.05
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（八）	3,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	13,301,964.20	
投资性房地产	五、（十）	11,353,578.86	12,406,337.90
固定资产	五、（十一）	195,952,544.91	152,385,366.25
在建工程	五、（十二）		10,517,441.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十三）	42,243,314.65	30,828,142.13
开发支出			
商誉	五、（十四）	500,940,084.50	
长期待摊费用	五、（十五）	4,916,016.33	5,541,368.46
递延所得税资产	五、（十六）	5,245,595.17	4,389,810.39
其他非流动资产	五、（十七）	2,755,608.54	5,867,218.04
非流动资产合计		779,708,707.16	221,935,685.13
资产总计		1,898,600,744.37	940,653,398.18

法定代表人：梁学贤

主管会计工作负责人:乌吉斯古楞

会计机构负责人:冯双

合并资产负债表（续）

编制单位：北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	16,084,066.49	
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	五、（十九）	93,690,177.23	56,390,775.14
应付账款	五、（二十）	94,903,192.10	76,110,702.61
预收款项	五、（二十一）	118,375,304.00	135,258,241.87
应付职工薪酬	五、（二十二）	8,649,371.14	2,946,154.43
应交税费	五、（二十三）	13,596,909.65	4,056,275.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（二十四）	7,034,746.63	229,721.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		352,333,767.24	274,991,870.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（二十五）	10,696,102.20	10,974,610.64
递延所得税负债	五、（十六）	1,595,054.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,291,156.95	10,974,610.64
负债合计		364,624,924.19	285,966,480.86
所有者权益：			
股本	五、（二十六）	181,339,264.00	97,280,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、（二十七）	994,877,752.39	280,558,337.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	31,423,169.35	27,130,038.05
未分配利润	五、（二十九）	324,826,504.95	249,718,541.75
归属于母公司所有者权益合计		1,532,466,690.69	654,686,917.32
少数股东权益		1,509,129.49	
所有者权益合计		1,533,975,820.18	654,686,917.32
负债和所有者权益总计		1,898,600,744.37	940,653,398.18

法定代表人：梁学贤

主管会计工作负责人:乌吉斯古楞

会计机构负责人:冯双

母公司资产负债表

编制单位：北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		193,515,625.56	72,580,481.11
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		89,236,872.16	70,583,236.18
应收账款	十二、（一）	233,664,260.59	195,860,450.81
预付款项		46,830,365.56	20,031,156.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	33,340,431.70	52,734,496.10
存货		231,295,277.14	244,625,764.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		217,721.76	20,000,000.00
流动资产合计		828,100,554.47	676,415,585.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	865,265,276.41	213,265,276.41
投资性房地产		11,353,578.86	12,406,337.90
固定资产		11,793,677.41	9,265,444.10
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		536,121.35	411,139.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,289,316.48	3,275,408.51
其他非流动资产		1,070,880.10	55,048.54
非流动资产合计		893,308,850.61	238,678,655.15
资产总计		1,721,409,405.08	915,094,240.76

法定代表人：梁学贤

主管会计工作负责人:乌吉斯古楞

会计机构负责人:冯双

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		84,438,296.06	49,201,109.49
应付账款		60,083,792.63	93,685,844.62
预收款项		100,143,905.89	129,298,809.60
应付职工薪酬		777,441.06	987,445.54
应交税费		1,864,393.30	2,720,310.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,119,159.59	193,074.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		251,426,988.53	276,086,594.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		500,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		500,000.00	600,000.00
负债合计		251,926,988.53	276,686,594.51
所有者权益：			
股本		181,339,264.00	97,280,000.00
其他权益工具			
资本公积		994,909,872.62	280,625,345.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,423,169.35	27,130,038.05
未分配利润		261,810,110.58	233,372,262.44
所有者权益合计		1,469,482,416.55	638,407,646.25
负债和所有者权益总计		1,721,409,405.08	915,094,240.76

法定代表人：梁学贤

主管会计工作负责人:乌吉斯古楞

会计机构负责人:冯双

合并利润表

编制单位：北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十）	555,130,304.42	373,059,156.35
减：营业成本	五、（三十）	332,097,269.84	236,777,970.17
税金及附加	五、（三十一）	6,502,082.16	3,202,164.43
销售费用	五、（三十二）	54,441,642.85	19,172,142.59
管理费用	五、（三十三）	71,238,030.33	49,461,849.05
财务费用	五、（三十四）	-1,937,388.91	-1,644,964.85
资产减值损失	五、（三十五）	3,468,975.96	7,559,312.60
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、（三十六）	2,709,882.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,518,228.81	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（三十七）	-52,382.05	16,287.39
其他收益	五、（三十八）	9,874,132.09	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		101,851,324.91	58,546,969.75
加：营业外收入	五、（三十九）	1,537,017.43	3,325,779.14
减：营业外支出	五、（四十）	390,207.86	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		102,998,134.48	61,872,748.89
减：所得税费用	五、（四十一）	14,067,448.61	8,135,032.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		88,930,685.87	53,737,716.76
归属于母公司所有者的净利润		89,601,428.10	53,737,716.76
少数股东损益		-670,742.23	
持续经营净利润		88,930,685.87	53,737,716.76
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		88,930,685.87	53,737,716.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,601,428.10	53,737,716.76
归属于少数股东的综合收益总额		-670,742.23	
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.52	0.35
（二）稀释每股收益			

法定代表人：梁学贤

主管会计工作负责人:乌吉斯古楞

会计机构负责人:冯双

母公司利润表

编制单位：北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	323,786,593.35	322,380,012.69
减：营业成本	十二、（四）	225,594,309.13	214,978,750.72
税金及附加		2,721,895.24	1,822,010.30
销售费用		15,047,189.08	12,936,320.29
管理费用		36,248,435.99	35,231,628.73
财务费用		-2,376,458.89	-1,445,733.66
资产减值损失		192,719.72	7,050,232.70
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）		72,328.77	
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）		-52,102.92	68,856.34
其他收益		2,471,400.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		48,850,128.93	51,875,659.95
加：营业外收入		724,400.00	2,443,105.28
减：营业外支出		247.90	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		49,574,281.03	54,318,765.23
减：所得税费用		6,642,967.99	7,454,182.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,931,313.04	46,864,582.40
持续经营净利润		42,931,313.04	46,864,582.40
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		42,931,313.04	46,864,582.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：梁学贤

主管会计工作负责人:乌吉斯古楞

会计机构负责人:冯双

合并现金流量表

编制单位：北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2017 年度

单位：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		474,310,133.26	312,920,471.19
收到的税费返还		4,776,664.73	518,165.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	12,674,890.43	44,193,477.12
经营活动现金流入小计		491,761,688.42	357,632,113.73
购买商品、接受劳务支付的现金		309,997,698.06	215,676,748.21
支付给职工以及为职工支付的现金		96,373,579.15	60,349,045.09
支付的各项税费		50,859,672.51	34,032,740.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	56,188,479.44	70,700,004.48
经营活动现金流出小计		513,419,429.16	380,758,538.68
经营活动产生的现金流量净额		-21,657,740.74	-23,126,424.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		269,050,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,372,935.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,000.00	199,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		270,550,935.08	199,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,474,897.82	17,828,957.31
投资支付的现金		232,000,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		125,321,888.90	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		381,796,786.72	46,828,957.31
投资活动产生的现金流量净额		-111,245,851.64	-46,629,457.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		298,766,626.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,684,066.49	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	1,418,924.38	4,887,305.18
筹资活动现金流入小计		319,869,616.87	4,887,305.18
偿还债务支付的现金		6,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,679,696.46	10,798,080.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	22,291,405.83	1,079,304.10
筹资活动现金流出小计		39,571,102.29	11,877,384.10
筹资活动产生的现金流量净额		280,298,514.58	-6,990,078.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-219,757.56	8,233.16
五、现金及现金等价物净增加额		147,175,164.64	-76,737,728.02
加：期初现金及现金等价物余额		93,223,310.87	169,961,038.89
六、期末现金及现金等价物余额		240,398,475.51	93,223,310.87

法定代表人：梁学贤

主管会计工作负责人:乌吉斯古楞

会计机构负责人:冯双

母公司现金流量表

编制单位：北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2017 年度

单位：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		256,494,121.47	260,064,443.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,273,169.53	46,159,758.90
经营活动现金流入小计		290,767,291.00	306,224,202.87
购买商品、接受劳务支付的现金		225,458,689.00	189,185,035.34
支付给职工以及为职工支付的现金		39,786,745.29	38,993,120.39
支付的各项税费		28,339,755.76	26,974,345.91
支付其他与经营活动有关的现金		33,026,914.15	88,952,400.02
经营活动现金流出小计		326,612,104.20	344,104,901.66
经营活动产生的现金流量净额		-35,844,813.20	-37,880,698.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		72,328.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,000.00	99,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,199,328.77	99,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,037,124.76	3,734,035.89
投资支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		134,947,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,984,324.76	23,734,035.89
投资活动产生的现金流量净额		-130,784,995.99	-23,634,535.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		298,766,626.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,124,200.28	4,692,019.58
筹资活动现金流入小计		299,890,826.28	4,692,019.58
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,200,333.60	10,798,080.00
支付其他与筹资活动有关的现金		21,731,896.94	
筹资活动现金流出小计		31,932,230.54	10,798,080.00
筹资活动产生的现金流量净额		267,958,595.74	-6,106,060.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		101,328,786.55	-67,621,295.10
加：期初现金及现金等价物余额		65,050,697.03	132,671,992.13
六、期末现金及现金等价物余额		166,379,483.58	65,050,697.03

法定代表人：梁学贤

主管会计工作负责人:乌吉斯古楞

会计机构负责人:冯双

合并股东权益变动表

编制单位：北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2017 年度

单位：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	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	97,280,000.00		280,558,337.52				27,130,038.05	249,718,541.75	654,686,917.32		654,686,917.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	97,280,000.00		280,558,337.52				27,130,038.05	249,718,541.75	654,686,917.32		654,686,917.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	84,059,264.00		714,319,414.87				4,293,131.30	75,107,963.20	877,779,773.37	1,509,129.49	879,288,902.86
（一）综合收益总额								89,601,428.10	89,601,428.10	-670,742.23	88,930,685.87
（二）股东投入和减少资本	16,057,040.00		782,321,638.87						798,378,678.87	2,179,871.72	800,558,550.59
1. 股东投入的普通股	16,057,040.00		782,286,750.86						798,343,790.86		798,343,790.86
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			34,888.01						34,888.01	2,179,871.72	2,214,759.73
（三）利润分配							4,293,131.30	-14,493,464.90	-10,200,333.60		-10,200,333.60
1. 提取盈余公积							4,293,131.30	-4,293,131.30			
2. 对股东的分配								-10,200,333.60	-10,200,333.60		-10,200,333.60
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	68,002,224.00		-68,002,224.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	68,002,224.00		-68,002,224.00								
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	181,339,264.00		994,877,752.39				31,423,169.35	324,826,504.95	1,532,466,690.69	1,509,129.49	1,533,975,820.18

法定代表人：梁学贤

主管会计工作负责人:乌吉斯古楞

会计机构负责人:冯双

合并股东权益变动表

编制单位：北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2017 年度

单位：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
	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	小计	
一、上年期末余额	97,280,000.00		280,558,337.52				22,443,579.81	211,465,363.23	611,747,280.56	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	97,280,000.00		280,558,337.52				22,443,579.81	211,465,363.23	611,747,280.56	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,686,458.24	38,253,178.52	42,939,636.76	
（一）综合收益总额								53,737,716.76	53,737,716.76	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							4,686,458.24	-15,484,538.24	-10,798,080.00	
1. 提取盈余公积							4,686,458.24	-4,686,458.24		
2. 对股东的分配								-10,798,080.00	-10,798,080.00	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
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	97,280,000.00		280,558,337.52				27,130,038.05	249,718,541.75	654,686,917.32	

法定代表人：梁学贤

主管会计工作负责人:乌吉斯古楞

会计机构负责人:冯双

母公司股东权益变动表

编制单位：北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2017 年度

单位：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	股东权益合计
一、上年期末余额	97,280,000.00		280,625,345.76				27,130,038.05	233,372,262.44	638,407,646.25
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	97,280,000.00		280,625,345.76				27,130,038.05	233,372,262.44	638,407,646.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	84,059,264.00		714,284,526.86				4,293,131.30	28,437,848.14	831,074,770.30
（一）综合收益总额								42,931,313.04	42,931,313.04
（二）股东投入和减少资本	16,057,040.00		782,286,750.86						798,343,790.86
1. 股东投入的普通股	16,057,040.00		782,286,750.86						798,343,790.86
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							4,293,131.30	-14,493,464.90	-10,200,333.60
1. 提取盈余公积							4,293,131.30	-4,293,131.30	
2. 对股东的分配								-10,200,333.60	-10,200,333.60
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	68,002,224.00		-68,002,224.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	68,002,224.00		-68,002,224.00						
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	181,339,264.00		994,909,872.62				31,423,169.35	261,810,110.58	1,469,482,416.55

法定代表人：梁学贤

主管会计工作负责人:乌吉斯古楞

会计机构负责人:冯双

母公司股东权益变动表

编制单位：北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2017 年度

单位：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	股东权益合计
一、上年期末余额	97,280,000.00		280,625,345.76				22,443,579.81	201,992,218.28	602,341,143.85
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	97,280,000.00		280,625,345.76				22,443,579.81	201,992,218.28	602,341,143.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,686,458.24	31,380,044.16	36,066,502.40
（一）综合收益总额								46,864,582.40	46,864,582.40
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							4,686,458.24	-15,484,538.24	-10,798,080.00
1. 提取盈余公积							4,686,458.24	-4,686,458.24	
2. 对股东的分配								-10,798,080.00	-10,798,080.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
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	97,280,000.00		280,625,345.76				27,130,038.05	233,372,262.44	638,407,646.25

法定代表人：梁学贤

主管会计工作负责人:乌吉斯古楞

会计机构负责人:冯双

北京诚益通控制工程科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

北京诚益通控制工程科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经北京市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为 91110000752630339B。

住 所：北京市昌平区科技园区超前路 9 号 B 座 2172 号

法定代表人：梁学贤

注册资本：18,133.9264 万元

类型：其他股份有限公司（上市）

经营范围：生产加工工业自动化控制系统、执行器、阀门；技术开发、技术服务；销售机械电子设备、仪器仪表、计算机软硬件及外围设备；货物进出口；物业管理；出租办公用房等（企业依法自主选择经营性项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 4 月 2 日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本年度合并财务报告范围包括盐城市诚益通机械制造有限公司、北京欧斯莱软件有限责任公司、北京东方诚益通科技有限责任公司、北京诚益通科技有限公司、北京博日鸿科技发展有限公司、广州龙之杰科技有限公司、华丰通远（北京）资本管理有限公司、龙之杰医疗集团（香港）有限公司、广州龙之杰医疗设备有限公司、广州龙之杰康复养老科技有限公司。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

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的

资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所

所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，以该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中 500 万元（含 500 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
按款项账龄的组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	60	60
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项期末余额中500万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	8-10	3-5	9.50-12.13
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	3-8	3-5	11.88-32.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于公司的控制系统收入确认原则具体说明如下：公司的产品完工后由客户对产品进行终验收，终验收合格代表公司产品风险的真正转移。依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司控制系统销售以终验收合格作为收入确认时点。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十五) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相

关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，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：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

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》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	9,874,132.09	—	3,225,779.14	—
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益	-52,382.05	16,287.39	82,244.79	65,957.40

2、会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

子公司北京欧斯莱软件有限责任公司属于增值税一般纳税人软件企业，根据《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》（国发[2011]4号）和《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关精神，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

子公司广州龙之杰科技有限公司属于增值税一般纳税人软件企业，根据《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》（国发[2011]4号）和《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关精神，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、企业所得税

公司于 2017 年度通过高新技术企业复审并获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，按 15% 税率征收企业所得税。

子公司北京欧斯莱软件有限责任公司于 2016 年度被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，按 15%税率征收企业所得税。

子公司北京诚益通科技有限公司于 2016 年度被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，按 15%税率征收企业所得税。

子公司广州龙之杰科技有限公司于 2016 年度被广东省科学技术厅、广东省财政局、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，按 15%税率征收企业所得税。

子公司北京博日鸿科技发展有限公司于 2016 年度通过高新技术企业复审并获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，按 15%税率征收企业所得税。

公司其他子公司无企业所得税税收优惠情况。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	263,011.07	215,489.88
银行存款	240,135,464.44	93,007,820.99
其他货币资金	28,528,836.80	8,609,088.18
合 计	268,927,312.31	101,832,399.05

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,562,687.25	77,394,476.90
商业承兑	3,000,000.00	
合 计	100,562,687.25	77,394,476.90

注：（1）期末应收票据无质押等受限情况；

（2）截止 2017 年 12 月 31 日，终止确认的已背书但尚未到期的应收票据为 5,835,835.07 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	328,528,883.30	100.00	26,346,351.27	8.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	328,528,883.30	100.00	26,346,351.27	8.02

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	227,300,047.12	100.00	20,671,599.53	9.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	227,300,047.12	100.00	20,671,599.53	9.09

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	243,085,075.40	5.00	12,154,253.77	167,290,706.66	5.00	8,364,535.33
1至2年	67,270,664.12	10.00	6,727,066.41	37,301,073.01	10.00	3,730,107.30
2至3年	10,465,382.29	30.00	3,139,614.69	15,427,595.59	30.00	4,628,278.68
3至4年	4,808,361.13	50.00	2,404,180.57	5,842,464.33	50.00	2,921,232.17
4至5年	2,445,411.33	60.00	1,467,246.80	1,026,903.69	60.00	616,142.21
5年以上	453,989.03	100.00	453,989.03	411,303.84	100.00	411,303.84
合计	328,528,883.30	8.02	26,346,351.27	227,300,047.12	9.09	20,671,599.53

2、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
内蒙古伊品生物科技有限公司	37,054,878.10	11.28	2,461,360.64
联邦制药(内蒙古)有限公司	24,357,660.62	7.41	1,402,510.11
悦康药业集团有限公司	21,799,800.00	6.64	1,638,730.00
宁夏伊品生物科技股份有限公司	12,517,807.13	3.81	774,024.29
宁夏可可美生物工程有限公司	8,813,689.00	2.68	557,667.75
合计	104,543,834.85	31.82	6,834,292.79

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	47,625,528.40	85.09	17,839,171.28	68.61
1 至 2 年	2,622,158.14	4.68	3,217,771.80	12.37
2 至 3 年	1,215,764.01	2.17	3,622,357.88	13.93
3 年以上	4,506,605.11	8.06	1,323,111.14	5.09
合计	55,970,055.66	100.00	26,002,412.10	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
无锡市张华医药设备有限公司	2,107,147.44	2-3 年及 3 年以上	合同未执行完毕
北京爱普横川仪表有限公司	1,331,176.37	1-2 年及 2-3 年	合同未执行完毕
国电铭扬（北京）技术有限公司	875,000.00	1-2 年及 2-3 年	合同未执行完毕
长春市富士特流体设备制造有限公司	617,700.00	3 年以上	合同未执行完毕
北京恒生通达不锈钢有限公司	536,313.61	1-2 年	合同未执行完毕
	5,467,337.42		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
瑞士比欧生物工程公司	19,505,507.02	34.85
南通海发水处理工程有限公司	3,375,000.00	6.03
霍尼韦尔（天津）有限公司	2,465,580.60	4.41
河北和歌山建设有限公司	2,160,311.12	3.86
无锡市张华医药设备有限公司	2,107,147.44	3.76
合计	29,613,546.18	52.91

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,982,438.01	100.00	1,356,636.58	13.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,982,438.01	100.00	1,356,636.58	13.59

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,265,405.99	100.00	1,723,978.47	20.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,265,405.99	100.00	1,723,978.47	20.86

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,447,370.97	5.00	322,368.54	2,964,200.79	5.00	148,210.03
1 至 2 年	1,536,464.24	10.00	153,646.42	2,652,851.87	10.00	265,285.19
2 至 3 年	1,139,486.06	30.00	341,845.82	610,781.83	30.00	183,234.55
3 至 4 年	201,800.40	50.00	100,900.20	1,387,800.00	50.00	693,900.00
4 至 5 年	548,601.84	60.00	329,161.10	541,057.00	60.00	324,634.20
5 年以上	108,714.50	100.00	108,714.50	108,714.50	100.00	108,714.50
合计	9,982,438.01	13.59	1,356,636.58	8,265,405.99	20.86	1,723,978.47

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,751,460.51	7,133,445.50
备用金	790,447.84	1,087,834.21
其他往来	440,529.66	44,126.28
合计	9,982,438.01	8,265,405.99

3、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(%)	坏账准备余额
华东医药(杭州)百令生物科技有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	12.02	60,000.00
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	10.02	50,000.00
海正药业(杭州)有限公司	保证金	635,000.00	3年以内	6.36	113,000.00
浙江华海药业股份有限公司	保证金	545,700.00	3年以内	5.47	42,035.00
广州凯得控股有限公司	保证金	378,672.84	4-5年	3.79	227,203.70
合计		3,759,372.84		37.66	492,238.70

(六) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	46,005,563.98		46,005,563.98	16,165,386.39		16,165,386.39
低值易耗品	768,366.60		768,366.60	561,630.60		561,630.60
在产品	191,224,315.27		191,224,315.27	179,906,962.19		179,906,962.19
库存商品	109,631,779.56		109,631,779.56	74,497,922.47		74,497,922.47
合计	347,630,025.41		347,630,025.41	271,131,901.65		271,131,901.65

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财	34,000,000.00	29,000,000.00
税金	993,623.12	186,648.24
合计	34,993,623.12	29,186,648.24

(八) 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			期初余额		
	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	3,000,000.00		3,000,000.00			
其中：按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

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				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京健租宝科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					7.50	
合计		3,000,000.00		3,000,000.00						

(九) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营公司投资	13,301,964.20		13,301,964.20			
合计	13,301,964.20		13,301,964.20			

对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
联营企业											
南京瀚雅健康科技有限公司		11,783,735.39		1,518,228.81						13,301,964.20	
合计		11,783,735.39		1,518,228.81						13,301,964.20	

(十) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	19,147,734.26	19,147,734.26
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	19,147,734.26	19,147,734.26
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	6,741,396.36	6,741,396.36
2.本期增加金额	1,052,759.04	1,052,759.04
其中：计提	1,052,759.04	1,052,759.04
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,794,155.40	7,794,155.40
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,353,578.86	11,353,578.86
2.期初账面价值	12,406,337.90	12,406,337.90

(十一) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	138,043,004.71	18,966,451.44	5,500,598.25	10,694,570.08	173,204,624.48
2. 本期增加金额	38,739,351.26	8,041,492.62	2,098,728.68	4,133,168.96	53,012,741.52
其中：购置		5,120,891.59	1,121,390.69	1,813,417.33	8,055,699.61
在建工程转入	38,739,351.26	958,212.06			39,697,563.32
合并范围增加		1,962,388.97	977,337.99	2,319,751.63	5,259,478.59
3. 本期减少金额			323,516.47	598.29	324,114.76
其中：处置或报废			323,516.47	598.29	324,114.76
4. 期末余额	176,782,355.97	27,007,944.06	7,275,810.46	14,827,140.75	225,893,251.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,665,304.56	6,279,450.57	2,007,697.44	4,866,805.66	20,819,258.23
2. 本期增加金额	3,773,901.37	2,653,456.90	890,415.54	1,952,927.18	9,270,700.99
其中：计提	3,773,901.37	2,653,456.90	890,415.54	1,952,927.18	9,270,700.99
3. 本期减少金额			148,902.50	350.39	149,252.89
其中：处置或报废			148,902.50	350.39	149,252.89
4. 期末余额	11,439,205.93	8,932,907.47	2,749,210.48	6,819,382.45	29,940,706.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	165,343,150.04	18,075,036.59	4,526,599.98	8,007,758.30	195,952,544.91
2. 期初账面价值	130,377,700.15	12,687,000.87	3,492,900.81	5,827,764.42	152,385,366.25

(十二) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大兴生物医药产业基地项目				10,517,441.96		10,517,441.96
合计				10,517,441.96		10,517,441.96

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数	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
大兴生物医药产业基地项目	16,000	10,517,441.96	28,221,909.30	38,739,351.26			100.00	5,471,224.80			募股资金、银行贷款、其他

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权及专有技术	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	33,067,408.16		911,391.46	33,978,799.62
2. 本期增加金额		3,669,166.67	9,623,150.95	13,292,317.62
其中：购置			275,843.42	275,843.42
合并范围增加		3,669,166.67	9,347,307.53	13,016,474.20
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	33,067,408.16	3,669,166.67	10,534,542.41	47,271,117.24
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,876,633.47		274,024.02	3,150,657.49
2. 本期增加金额	629,598.48	277,499.97	970,046.65	1,877,145.10
其中：计提	629,598.48	277,499.97	970,046.65	1,877,145.10
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,506,231.95	277,499.97	1,244,070.67	5,027,802.59
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	29,561,176.21	3,391,666.70	9,290,471.74	42,243,314.65
2. 期初账面价值	30,190,774.69		637,367.44	30,828,142.13

(十四) 商誉

项目	期初余额	本期企业合并形成的增加额	本期减少额	期末余额
广州龙之杰科技有限公司		390,814,599.42		390,814,599.42
北京博日鸿科技发展有限公司		110,125,485.08		110,125,485.08
合计		500,940,084.50		500,940,084.50

注：商誉形成过程详见附注“六、合并范围的变更”。

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
办公楼装修费	5,541,368.46	1,111,952.49	1,737,304.62	4,916,016.33
合计	5,541,368.46	1,111,952.49	1,737,304.62	4,916,016.33

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,323,873.04	27,694,513.73	3,411,014.41	22,395,578.00
政府补助	238,431.80	1,153,727.20	256,933.91	1,267,735.64
可抵扣亏损	683,290.33	2,733,161.32	721,862.07	3,529,779.02
小 计	5,245,595.17	31,581,402.25	4,389,810.39	27,193,092.66
递延所得税负债：				
可辨认净资产公允价值差额	1,595,054.75	10,633,698.39		
小计	1,595,054.75	10,633,698.39		

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,474.12	
可抵扣亏损	2,458,927.84	4,575.52
合计	2,467,401.96	4,575.52

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2021 年度		4,575.52
2022 年度	2,458,927.84	
合计	2,458,927.84	4,575.52

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	2,755,608.54	5,867,218.04
合计	2,755,608.54	5,867,218.04

(十八) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	16,084,066.49	
合计	16,084,066.49	

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	93,690,177.23	56,390,775.14
合计	93,690,177.23	56,390,775.14

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	78,562,719.85	59,087,102.85
1 年以上	16,340,472.25	17,023,599.76
合计	94,903,192.10	76,110,702.61

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京国瑞泰科技有限公司	3,230,769.23	合同尚未结算完毕
河北和歌山建设有限公司	2,735,042.65	合同尚未结算完毕
合计	5,965,811.88	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	94,608,018.03	91,731,764.34
1 年以上	23,767,285.97	43,526,477.53
合计	118,375,304.00	135,258,241.87

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
悦康药业集团安徽生物制药有限公司	6,607,772.60	合同未执行完毕
江西东风药业股份有限公司	3,169,100.00	合同未执行完毕
中科鸿基生物科技有限公司	2,062,658.89	合同未执行完毕
四川摩尔生物制药有限公司	1,604,539.61	合同未执行完毕
唐山境界仓储有限公司	1,482,000.00	合同未执行完毕
合计	14,926,071.10	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,946,154.43	95,681,645.43	89,978,428.72	8,649,371.14
二、离职后福利-设定提存计划		6,173,875.43	6,173,875.43	
三、辞退福利		221,275.00	221,275.00	
合计	2,946,154.43	102,076,795.86	96,373,579.15	8,649,371.14

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,079,000.62	82,473,022.55	76,732,119.77	6,819,903.40
2. 职工福利费		2,885,250.95	2,885,250.95	
3. 社会保险费	1,733.95	4,591,359.13	4,588,052.23	5,040.85
其中：医疗保险费	802.50	4,121,172.74	4,118,346.74	3,628.50
工伤保险费	599.20	121,624.71	121,315.56	908.35
生育保险费	332.25	348,561.68	348,389.93	504.00
4. 住房公积金		3,375,638.94	3,375,638.94	
5. 工会经费和职工教育经费	1,865,419.86	2,356,373.86	2,397,366.83	1,824,426.89
合计	2,946,154.43	95,681,645.43	89,978,428.72	8,649,371.14

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		5,967,205.62	5,967,205.62	
2. 失业保险费		206,669.81	206,669.81	
合计		6,173,875.43	6,173,875.43	

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	7,721,934.45	2,075,194.86
增值税	5,027,481.93	1,624,605.12
城市维护建设税	300,737.18	101,781.97
教育费附加	139,363.15	61,069.16
地方教育附加	93,395.23	40,712.77
房产税	21,101.14	21,101.14
印花税	1.73	1.73
个人所得税	292,894.84	131,808.32
合计	13,596,909.65	4,056,275.07

(二十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	3,900,000.00	
往来款	3,134,746.63	229,721.10
合计	7,034,746.63	229,721.10

(二十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	10,974,610.64	104,000.00	382,508.44	10,696,102.20	财政补助
合计	10,974,610.64	104,000.00	382,508.44	10,696,102.20	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目补助	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产相关
盐城新厂房建设项目	667,735.64		14,008.44		653,727.20	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业转型升级项目补助	9,706,875.00		250,500.00		9,456,375.00	与资产相关
气压弹道式体外冲击波治疗仪专项项目		104,000.00	18,000.00		86,000.00	与资产相关
合计	10,974,610.64	104,000.00	382,508.44		10,696,102.20	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	97,280,000.00	16,057,040.00		68,002,224.00		84,059,264.00	181,339,264.00

注：（1）经中国证券监督管理委员会《关于核准北京诚益通控制工程科技股份有限公司向罗院龙等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]127 号）核准，公司向罗院龙、罗小兵、罗小柱、田壮、敏杰康复医疗有限公司（Agile RehabTechnologies Limited）、乌玉权、常海光、沙志刚、周运波、张祺、刘洋、周雷宁、王超、胥春立共计发行 9,479,140 股股份及支付现金购买其持有的广州龙之杰科技有限公司和北京博日鸿科技发展有限公司 100%股权，发行价格 53.08 元/股；另向特定投资者发行人民币普通股 6,577,900 股，发行价格 46.94 元/股。

（2）经 2017 年 9 月 11 日公司召开的第四次临时股东大会通过，公司以总股本 113,337,040 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，增加股本 68,002,224.00 元。

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	280,518,294.36	782,321,638.87	68,002,224.00	994,837,709.23
二、其他资本公积	40,043.16			40,043.16
合计	280,558,337.52	782,321,638.87	68,002,224.00	994,877,752.39

注：（1）资本公积增加原因如下：

①经中国证券监督管理委员会《关于核准北京诚益通控制工程科技股份有限公司向罗院龙等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]127 号）核准，公司发行股份购买资产并募集配套资金形成股本溢价 782,286,702.06 元；发行股份时舍去不足 1 股部分后取整，不足 1 股份部分的对价由交易对方赠予公司形成股本溢价 48.80 元；

②子公司广州龙之杰科技有限公司在不丧失控制权的情况下转让广州龙之杰康复养老科技有限公司股权形成股本溢价 34,888.01 元。

（2）资本公积减少系公司以资本公积向全体股东转增股本所致。

(二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	27,130,038.05	4,293,131.30		31,423,169.35
合计	27,130,038.05	4,293,131.30		31,423,169.35

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	249,718,541.75	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	249,718,541.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,601,428.10	
减：提取法定盈余公积	4,293,131.30	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,200,333.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	324,826,504.95	

(三十) 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
一、主营业务小计	549,953,075.19	328,240,557.32	369,635,569.82	234,677,185.68
其中：控制系统	325,591,481.90	209,629,302.86	258,988,511.29	162,258,047.90
产品销售及其他	217,506,945.61	116,752,790.64	101,392,342.82	71,514,809.01
技术服务	6,854,647.68	1,858,463.82	9,254,715.71	904,328.77
二、其他业务小计	5,177,229.23	3,856,712.52	3,423,586.53	2,100,784.49
其中：其他业务	5,177,229.23	3,856,712.52	3,423,586.53	2,100,784.49
合计	555,130,304.42	332,097,269.84	373,059,156.35	236,777,970.17

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,153,389.85	1,033,660.10
教育费附加	1,121,517.16	616,693.50
地方教育附加	730,177.60	410,562.12

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,681,877.65	1,002,163.05
土地使用税	108,928.44	65,820.72
车船使用税	3,050.00	1,250.00
印花税	703,141.46	72,014.94
合计	6,502,082.16	3,202,164.43

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,242,795.81	10,432,265.58
广告及业务费	6,596,448.53	1,742,029.61
办公及差旅费	11,351,777.22	5,799,889.05
运输包装费	2,891,757.81	1,081,154.49
售后服务费	3,894,790.48	
其他	3,464,073.00	116,803.86
合计	54,441,642.85	19,172,142.59

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,481,496.76	17,250,276.57
业务招待费	778,781.46	517,691.51
中介机构费用	3,374,190.68	1,939,499.24
办公及差旅费	6,137,061.62	5,139,858.67
研发费用	25,177,642.72	13,221,643.78
税金		598,706.49
折旧与摊销	8,721,390.02	6,094,108.74
其他	4,567,467.07	4,700,064.05
合计	71,238,030.33	49,461,849.05

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	479,362.86	
减：利息收入	2,875,445.47	1,791,773.04
汇兑损失	198,052.16	8,490.95

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	19,411.37	
手续费及其他支出	280,052.91	138,317.24
合计	-1,937,388.91	-1,644,964.85

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,468,975.96	7,559,312.60
合计	3,468,975.96	7,559,312.60

(三十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,518,228.81	
其他	1,191,653.87	
合计	2,709,882.68	

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-52,382.05	16,287.39
合计	-52,382.05	16,287.39

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
盐城新厂房建设项目补助	14,008.44		与资产相关
技术改造项目支持资金	100,000.00		与资产相关
产业转型升级项目补助	250,500.00		与资产相关
气压弹道式体外冲击波治疗仪技术创新补助	18,000.00		与资产相关
软件退税	4,338,520.63		与收益相关
2016 年度瞪羚专项扶持资金	670,875.00		与收益相关
2017 年度第四批 计算机软件著作权登记资助经费	3,000.00		与收益相关
创新创业骨干人才补贴	24,000.00		与收益相关
创业带动补贴	30,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助区级经费知识产权资助经费	102,200.00		与收益相关
基于运动控制理论智能化吞咽障碍评估与治疗设备的研发项目科技技术经费	480,000.00		与收益相关
外贸中小企业开拓市场项目资金	100,309.00		与收益相关
稳岗补贴	34,019.02		与收益相关
研究开发补助资金	599,600.00		与收益相关
研究开发省级财政补助项目资金	597,900.00		与收益相关
知识产权规范化管理标准认证资助经费	100,000.00		与收益相关
知识产权资助经费	30,000.00		与收益相关
中关村国家自主创新示范区发展专项资金	2,361,400.00		与收益相关
专利质量提升资金支持	10,000.00		与收益相关
专利资助资金	9,800.00		与收益相关
合计	9,874,132.09		

(三十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
政府补助	1,534,400.00	3,325,779.14	1,534,400.00
其他	2,617.43		2,617.43
合计	1,537,017.43	3,325,779.14	1,537,017.43

2、计入营业外收入的政府补助

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		518,165.42	与收益相关
智能制造装备发展专项补助		2,343,105.28	与收益相关
技术改造项目支持资金		100,000.00	与资产相关
盐城新厂房建设项目		14,008.44	与资产相关
产业转型升级项目补助		250,500.00	与资产相关
企业发展奖励		100,000.00	与收益相关
高新技术企业通过认定奖励资金	760,000.00		与收益相关
重点企业资助经费	50,000.00		与收益相关
驰名商标和著名商标资金支持	200,000.00		与收益相关
突出贡献支持资金	224,400.00		与收益相关
品牌建设支持资金	300,000.00		与收益相关
合计	1,534,400.00	3,325,779.14	

(四十) 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	388,143.00		388,143.00
非流动资产损坏报废损失	247.90		247.90
其他	1,816.96		1,816.96
合计	390,207.86		390,207.86

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	16,276,263.07	9,358,668.97
递延所得税费用	-2,208,814.46	-1,223,636.84
合计	14,067,448.61	8,135,032.13

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	102,998,134.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,449,720.17
适用不同税率的影响	815,890.33
非应税收入的影响	-227,734.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,401.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-182,797.13
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	572,800.16
研究开发费附加扣除额	-1,774,538.73
调整以前期间所得税的影响	-16,731.73
其他	-696,561.54
所得税费用	14,067,448.61

(四十二) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	12,674,890.43	44,193,477.12
其中：收到的政府补助	6,687,503.02	100,000.00
利息收入	1,702,628.88	1,596,484.89
收到的往来款及其他	4,284,758.53	42,496,992.23
支付其他与经营活动有关的现金	56,188,479.44	70,700,004.48
其中：支付的销售费用	24,408,783.93	8,744,566.57
支付的管理费用	26,457,926.93	15,710,013.41
支付的往来款及其他	5,321,768.58	46,245,424.50

2、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	1,418,924.38	4,887,305.18
其中：收回票据、信用证、保函保证金	246,107.79	4,692,017.03
募集资金利息	1,172,816.59	195,288.15
支付其他与筹资活动有关的现金	22,291,405.83	1,079,304.10
其中：支付票据、信用证、保函保证金	20,165,866.79	1,079,304.10
发行费用	2,125,539.04	

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	88,930,685.87	53,737,716.76
加：资产减值准备	3,468,975.96	7,559,312.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,323,460.03	7,744,510.43
无形资产摊销	1,877,145.10	805,785.51
长期待摊费用摊销	1,737,304.62	972,158.96
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）	52,382.05	-16,287.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	247.90	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-473,696.17	-203,521.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,709,882.68	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-397,214.32	-1,223,636.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,811,600.14	

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,757,906.28	-12,622,456.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-118,713,565.82	-77,551,799.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,815,923.14	-2,328,207.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,657,740.74	-23,126,424.95
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	240,398,475.51	93,223,310.87
减：现金的期初余额	93,223,310.87	169,961,038.89
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	147,175,164.64	-76,737,728.02

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	134,947,200.00
其中：广州龙之杰科技有限公司	119,347,200.00
北京博日鸿科技发展有限公司	15,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,625,311.10
其中：广州龙之杰科技有限公司	9,511,523.39
北京博日鸿科技发展有限公司	113,787.71
取得子公司支付的现金净额	125,321,888.90

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	240,398,475.51	93,223,310.87
其中：库存现金	263,011.07	215,489.88
可随时用于支付的银行存款	240,135,464.44	93,007,820.99
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	240,398,475.51	93,223,310.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十四) 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	28,528,836.80	银行承兑汇票保证金、保函保证金
投资性房地产	11,353,578.86	综合授信抵押
合 计	39,882,415.66	-

(四十五) 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			8,301,897.54
其中：美元	747,273.39	6.5342	4,882,833.79
欧元	438,212.29	7.8023	3,419,063.75
应收账款			681,385.71
其中：美元	104,233.33	6.5342	681,081.42
欧元	39.00	7.8023	304.29
应付账款			644,666.07
其中：美元	98,660.29	6.5342	644,666.07

(四十六) 政府补助

本公司本年确认的政府补助金额合计 11,408,532.09 元，其中与资产相关的政府补助金额为 382,508.44 元；与收益相关的政府补助金额为 11,026,023.65 元。

1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况详见附注五、（二十五）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
软件退税	4,338,520.63	其他收益
2016 年度瞪羚专项扶持资金	670,875.00	其他收益
2017 年度第四批 计算机软件著作权登记资助经费	3,000.00	其他收益
创新创业骨干人才补贴	24,000.00	其他收益
创业带动补贴	30,000.00	其他收益
广州市企业研发经费投入后补助区级经费知 识产权资助经费	102,200.00	其他收益

项目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
基于运动控制理论的智能化吞咽障碍评估与治疗设备的研发项目科技技术经费	480,000.00	其他收益
外贸中小企业开拓市场项目资金	100,309.00	其他收益
稳岗补贴	34,019.02	其他收益
研究开发补助资金	599,600.00	其他收益
研究开发省级财政补助项目资金	597,900.00	其他收益
知识产权规范化管理标准认证资助经费	100,000.00	其他收益
知识产权资助经费	30,000.00	其他收益
中关村国家自主创新示范区发展专项资金	2,361,400.00	其他收益
专利质量提升资金支持	10,000.00	其他收益
专利资助资金	9,800.00	其他收益
高新技术企业通过认定奖励资金	760,000.00	营业外收入
重点企业资助经费	50,000.00	营业外收入
驰名商标和著名商标资金支持	200,000.00	营业外收入
突出贡献支持资金	224,400.00	营业外收入
品牌建设支持资金	300,000.00	营业外收入
合计	11,026,023.65	—

六、合并范围的变更

本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州龙之杰科技有限公司	2017年4月11日	512,000,000.00	100.00	发行股份及支付现金购买资产	2017年4月11日	股权上市日	110,446,010.05	34,343,950.93
北京博日鸿科技发展有限公司	2017年4月11日	130,000,000.00	100.00	发行股份及支付现金购买资产	2017年4月11日	股权上市日	48,407,384.06	11,589,217.43
广州龙之杰医疗设备有限公司	2017年4月11日	注	100.00	注	注	注	98,066,498.98	5,306,012.69
广州龙之杰康复养老科技有限公司	2017年4月11日	注	80.00	注	注	注	2,806,449.53	-2,293,367.03
龙之杰医疗集团(香港)有限公司	2017年4月11日	注	100.00	注	注	注		

注：该等公司系广州龙之杰科技有限公司之子公司。

2、合并成本及商誉

合并成本	广州龙之杰科技有限公司	北京博日鸿科技发展有限公司
现金	119,347,200.00	15,600,000.00
承担的债务的公允价值		3,900,000.00
发行的权益性证券的公允价值	392,652,771.16	110,499,980.04
其他	28.84	19.96
合并成本合计	512,000,000.00	130,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	121,185,400.58	19,874,514.92
商誉	390,814,599.42	110,125,485.08

注：其他系发行股份时舍去不足 1 股部分后取整，不足 1 股份部分的对价由交易对方赠予公司形成。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	广州龙之杰科技有限公司		北京博日鸿科技发展有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	138,783,163.81	123,489,735.22	47,404,492.74	39,986,888.73
货币资金	9,511,523.39	9,511,523.39	113,787.71	113,787.71
应收款项	23,599,556.85	23,599,556.85	14,395,563.69	14,395,563.69
存货	34,595,565.94	27,449,778.32	28,144,651.54	23,717,001.95
其他流动资产	41,811,806.62	41,630,525.41	8,354.10	8,354.10
固定资产	3,632,292.59	1,863,980.72	1,627,186.00	1,452,460.20
无形资产	10,201,245.58	4,003,197.69	2,815,228.62	
其他资产	15,431,172.84	15,431,172.84	299,721.08	299,721.08
负债：	16,133,003.50	13,838,989.21	27,529,977.82	26,417,337.22
借款	3,000,000.00	3,000,000.00		
应付款项	8,571,715.16	8,571,715.16	26,195,388.14	26,195,388.14
递延所得税负债	2,294,014.29		1,112,640.60	
其他负债	2,267,274.05	2,267,274.05	221,949.08	221,949.08
净资产：	122,650,160.31	109,650,746.01	19,874,514.92	13,569,551.51
减：少数股东权益	1,464,759.73	1,464,759.73		
取得的归属于收购方份额	121,185,400.58	108,185,986.28	19,874,514.92	13,569,551.51

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京欧斯莱软件有限责任公司	北京市	北京市	软件业	100.00		投资设立
北京诚益通科技有限公司	北京市	北京市	制造业	100.00		投资设立
北京东方诚益通科技有限责任公司	北京市	北京市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
盐城市诚益通机械制造有限责任公司	江苏省盐城市	江苏盐城	制造业	100.00		同一控制下企业合并
华丰通远（北京）资本管理有限公司	北京市	北京市	投资		100.00	投资设立
北京博日鸿科技发展有限公司	北京市	北京市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
广州龙之杰科技有限公司	广州市	广州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
龙之杰医疗集团（香港）有限公司	香港	香港	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
广州龙之杰医疗设备有限公司	广州市	广州市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
广州龙之杰康复养老科技有限公司	广州市	广州市	制造业		70.00	非同一控制下企业合并

(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

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司广州龙之杰科技有限公司将持有的广州龙之杰康复养老科技有限公司 10%的股权转让给广州敏骄投资管理企业（有限合伙），转让价格 750,000.00 元。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广州龙之杰康复养老科技有限公司
处置对价	750,000.00
其中：现金	750,000.00
处置对价合计	750,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	715,111.99
差额	34,888.01
其中：调整资本公积	34,888.01

(三) 在联营企业中的权益

1、联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京瀚雅健康科技有限公司	南京	南京	健康技术研发、一类医疗器械、体育用品、五金制品、机械设备生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；医疗器械批发等	20.00		权益法

2、联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额
流动资产	25,961,045.19
其中：现金和现金等价物	5,807,951.92
非流动资产	2,364,946.89
资产合计	28,325,992.08
流动负债	4,656,045.57
负债合计	4,656,045.57
所有者权益	23,669,946.51
按持股比例计算的净资产份额	4,733,989.30
其中：商誉	8,567,974.90
对联营企业权益投资的账面价值	13,301,964.20
营业收入	23,031,093.79
财务费用	938.94
净利润	7,591,144.06
综合收益总额	7,591,144.06

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京立威特投资有限责任公司	北京市	投资与资产管理	1,950.00	25.69	25.69

注：公司实际控制人梁学贤、梁凯。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本企业的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京健租宝科技有限公司	公司持有其 5%以上股权
广州敏骄投资管理企业（有限合伙）	公司董事系该公司执行事务合伙人

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
北京健租宝科技有限公司	产品销售	市场价	423,299.15	
合计			423,299.15	

2、关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广州敏骄投资管理企业（有限合伙）	广州龙之杰康复养老科技有限公司 10%的股权	协商定价	750,000.00	
合计			750,000.00	

3、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗院龙	广州龙之杰科技有限公司	15,000,000.00	2015 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	否

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	北京健租宝科技有限公司	174,110.00	
合计		174,110.00	

5、关键管理人员报酬

2017 年度关键管理人员薪酬为 2,607,428.00 元，2016 年度关键管理人员薪酬为 2,081,041.53 元。

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无重大需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、履约保函

截止资产负债表日，公司签订的尚未到期的履约保函余额为 48,770.00 元。

2、除上述事项外，公司无重大需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、根据 2018 年 4 月 2 日公司董事会审议通过的 2017 年度利润分配预案，拟以 2017 年 4 月 2 日的总股本 181,339,264 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.56 元（含税），同时以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

2、除上述事项外，截止报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司的报告分部按照经营业务类型的不同，主要划分为：自动化控制分部、康复医疗分部。

2、分部报告的财务信息

项 目	自动化控制	康复医疗	分部间抵销	合并
一、主营业务收入	444,756,089.24	110,446,010.05	-71,794.87	555,130,304.42
二、主营业务成本	293,997,462.96	31,963,404.25	6,136,402.63	332,097,269.84
三、对联营和合营企业的投资收益		1,518,228.81		1,518,228.81
四、资产减值损失	2,149,803.25	1,319,172.71		3,468,975.96
五、折旧费和摊销费	10,305,247.19	845,150.27	1,050,207.67	12,200,605.13
六、利润总额	70,630,615.66	39,731,765.21	-7,364,246.39	102,998,134.48
七、所得税费用	9,784,271.29	5,387,814.28	-1,104,636.96	14,067,448.61
八、净利润	60,846,344.37	34,343,950.93	-6,259,609.43	88,930,685.87
九、资产总额	1,825,513,166.95	178,414,613.60	-105,327,036.18	1,898,600,744.37
十、负债总额	329,765,630.20	33,669,916.66	1,189,377.33	364,624,924.19

（二）员工持股计划

2017 年 7 月 24 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京诚益通控制工程科技股份有限公司第一期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施第一期员工持股计划。该计划资金来源于员工自筹资金及银行等金融机构向员工持股计划提供等额配资，公司控股股东北京立威特投资有限责任公司对员工实际出资部分的本金回收提供差额补足之保证担保义务和责任。该计划委托陕西省国际信托股份有限公司成立陕国投·诚益通员工持股 1 号集合资金信托计划进行管理。本员工持股计划的存续期限为 24 个月，自本员工持股计划通过股东大会审议之日起计算。其中员工持股计

划通过信托计划持有的股票锁定期为12个月,自公司公告最后一笔股票过户至信托计划名下之日起计算。

经公司董事会和员工持股计划管理委员会同意,员工持股计划存续期限可予以延长。截至2017年12月22日收盘,公司第一期员工持股计划“陕国投·诚益通工持股1号集合资金信托计划”已通过二级市场竞价交易方式累计买入公司股票3,584,426股,约占公司总股本的1.98%,成交金额为人民币80,137,012.08元,成交均价为人民币22.357元/股。公司第一期员工持股计划已完成股票购买,锁定期为自2017年12月22日起12个月。

十二、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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	22,742,258.23	8.95		
按组合计提坏账准备的应收账款	231,442,660.61	91.05	20,528,708.25	8.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,050.00	0.00		
合计	254,192,968.84	100.00	20,528,708.25	8.08

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	215,233,281.29	99.77	19,878,067.67	9.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	505,237.19	0.23		
合计	215,738,518.48	100.00	19,878,067.67	9.21

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京诚益通科技有限公司	22,742,258.23		1年以内		经单独进行减值测试后不存在减值
合计	22,742,258.23			—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	159,983,623.21	5.00	7,999,181.16	156,031,374.03	5.00	7,801,568.70
1 至 2 年	53,893,872.04	10.00	5,389,387.20	36,837,556.00	10.00	3,683,755.60
2 至 3 年	10,284,088.28	30.00	3,085,226.48	15,256,390.13	30.00	4,576,917.04
3 至 4 年	4,565,312.45	50.00	2,282,656.24	5,766,746.64	50.00	2,883,373.32
4 至 5 年	2,358,768.64	60.00	1,415,261.18	1,021,903.69	60.00	613,142.21
5 年以上	356,995.99	100.00	356,995.99	319,310.80	100.00	319,310.80
合计	231,442,660.61	8.87	20,528,708.25	215,233,281.29	9.24	19,878,067.67

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京博日鸿科技发展有限公司	8,050.00		1年以内		经单独进行减值测试后不存在减值
合计	8,050.00			—	—

2、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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
内蒙古伊品生物科技有限公司	26,451,555.10	10.41	1,931,194.49
联邦制药（内蒙古）有限公司	24,357,660.62	9.58	1,402,510.11
悦康药业集团有限公司	21,799,800.00	8.58	1,638,730.00
宁夏伊品生物科技股份有限公司	12,517,807.13	4.92	774,024.29
宁夏可可美生物工程有限公司	8,813,689.00	3.47	557,667.75
合计	93,940,511.85	36.96	6,304,126.64

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,634,861.00	63.19		
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,389,522.50	18.66	900,068.25	14.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,216,116.45	18.15		
合计	34,240,499.95	100.00	900,068.25	2.63

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	47,829,478.56	88.42		
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,263,006.65	11.58	1,357,989.11	21.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	54,092,485.21	100.00	1,357,989.11	2.51

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
盐城市诚益通机械制造有限责任公司	21,634,861.00		1-2 年		经单独进行减值测试不存在减值
合计	21,634,861.00				

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,260,058.45	5.00	213,002.92	1,481,309.45	5.00	74,065.47
1 至 2 年	562,194.09	10.00	56,219.41	2,612,851.87	10.00	261,285.19
2 至 3 年	1,104,106.06	30.00	331,231.82	610,781.83	30.00	183,234.55
3 至 4 年	199,700.40	50.00	99,850.20	1,371,200.00	50.00	685,600.00
4 至 5 年	159,249.00	60.00	95,549.40	82,649.00	60.00	49,589.40
5 年以上	104,214.50	100.00	104,214.50	104,214.50	100.00	104,214.50
合计	6,389,522.50	14.09	900,068.25	6,263,006.65	21.68	1,357,989.11

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京诚益通科技有限公司	4,216,116.45		2 年以内		经单独进行减值测试后不存在减值
北京博日鸿科技发展有限公司	2,000,000.00		1 年以内		经单独进行减值测试后不存在减值
合计	6,216,116.45			—	—

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	27,850,977.45	47,829,478.56
保证金	5,812,463.50	5,230,065.50
备用金	570,652.78	1,029,091.15

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来	6,406.22	3,850.00
合计	34,240,499.95	54,092,485.21

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
盐城市诚益通机械制造有限责任公司	关联方往来	21,634,861.00	1-2年	63.19	
北京诚益通科技有限公司	关联方往来	4,216,116.45	1-2年	12.31	
北京博日鸿科技发展有限公司	关联方往来	2,000,000.00	1年以内	5.84	
华东医药(杭州)百令生物科技有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	3.50	60,000.00
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	2.92	50,000.00
合计		30,050,977.45		87.76	110,000.00

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	865,265,276.41		865,265,276.41	213,265,276.41		213,265,276.41
合计	865,265,276.41		865,265,276.41	213,265,276.41		213,265,276.41

对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
盐城市诚益通机械制造有限责任公司	13,746,981.12			13,746,981.12		
北京东方诚益通科技有限责任公司	9,018,295.29	10,000,000.00		19,018,295.29		
北京欧斯莱软件有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
北京诚益通科技有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00		
北京博日鸿科技发展有限公司		130,000,000.00		130,000,000.00		
广州龙之杰科技有限公司		512,000,000.00		512,000,000.00		
合计	213,265,276.41	652,000,000.00		865,265,276.41		

(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
一、主营业务小计	321,978,679.92	224,541,550.09	320,521,410.12	214,101,451.52

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：控制系统	250,561,259.79	174,795,001.10	245,398,874.63	167,815,517.76
产品销售及其他	66,987,300.83	48,483,987.52	65,867,819.78	45,381,604.99
技术服务	4,430,119.30	1,262,561.47	9,254,715.71	904,328.77
二、其他业务小计	1,807,913.43	1,052,759.04	1,858,602.57	877,299.20
其中：其他业务	1,807,913.43	1,052,759.04	1,858,602.57	877,299.20
合计	323,786,593.35	225,594,309.13	322,380,012.69	214,978,750.72

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-52,629.95	
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）	7,070,011.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-387,342.53	
所得税影响额	-952,022.32	
少数股东影响额	-19,002.17	
合计	5,659,014.49	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	7.30	8.50	0.52	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.84	8.12	0.49	0.33

注：公司本期以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），按调整后的股数重新计算上年度的每股收益。

北京诚益通控制工程科技股份有限公司
二〇一八年四月二日

第 1 页至第 50 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____