



0510201806001372

报告文号：苏公W[2018]A1041号

北京京航安机场工程有限公司

审计报告

2018 年 1-3 月



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2018]A1041 号

远东智慧能源股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的北京京航安机场工程有限公司(以下简称京航安)财务报表,包括 2018 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2018 年 1-3 月份的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表, 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, 公允反映了京航安 2018 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-3 月份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, 我们独立于京航安, 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、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, 管理层负责评估京航安的持续经营能力, 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京航安、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京航安的财务报告过程。

四、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，就可能导致对京航安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京航安不能持续经营。

(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) 就京航安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。

江苏公证天业会计师事务所



中国注册会计师

朱佑敏



中国注册会计师

孙杰



2018年6月16日

合并资产负债表

编制单位：北京京航安机场工程有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2018-3-31	2017-12-31	负债及所有者权益	附注	2018-3-31	2017-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	98,121,896.86	182,251,396.18	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	五、2	106,224,893.52	151,094,934.63	应付票据			
预付款项	五、3	46,312,439.57	16,737,259.03	应付账款	五、11	229,603,735.01	254,264,822.10
应收保费				预收款项	五、12	224,623,381.45	226,668,171.93
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、13	4,655,527.46	6,788,417.00
应收股利				应交税费	五、14	6,506,998.66	1,776,388.79
其他应收款	五、4	123,623,902.07	25,445,776.08	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、5	357,553,581.19	357,783,716.79	其他应付款	五、15	6,336,786.82	11,686,454.22
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、6	6,164,748.96	4,771,519.22	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		471,726,429.40	501,184,254.04
流动资产合计		738,001,462.17	738,084,601.93	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五、7	17,141,612.48	16,383,804.39	递延收益			
在建工程	五、8	125,044.33	125,044.33	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		471,726,429.40	501,184,254.04
油气资产				所有者权益：			
无形资产	五、9	760,424.09	801,161.10	实收资本（或股本）	五、16	20,000,000.00	20,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产	五、10	2,250,939.71	2,684,149.49	资本公积			
其他非流动资产				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、17	25,214,437.12	25,214,437.12
				一般风险准备			
				未分配利润	五、18	241,338,616.26	211,680,070.08
非流动资产合计		20,278,020.61	19,994,159.31	归属于母公司所有者权益合计		286,553,053.38	256,894,507.20
				少数股东权益			
				所有者权益合计		286,553,053.38	256,894,507.20
资产总计		758,279,482.78	758,078,761.24	负债和所有者权益总计		758,279,482.78	758,078,761.24

后附的会计报表附注为本会计报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京京航安机场工程有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2018-3-31	2017-12-31	负债及所有者权益	附注	2018-3-31	2017-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		90,075,957.54	169,401,403.50	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十一、1	106,224,893.52	151,094,934.63	应付账款		229,603,735.01	254,264,822.10
预付款项		46,312,439.57	16,737,259.03	预收款项		224,623,381.45	226,668,171.93
应收利息				应付职工薪酬		4,655,527.46	6,788,417.00
应收股利				应交税费		6,506,998.66	1,776,388.79
其他应收款	十一、2	131,669,841.39	38,295,768.76	应付利息			
存货		357,553,581.19	357,783,716.79	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		6,207,134.72	11,556,802.12
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		6,164,748.96	4,771,519.22	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		738,001,462.17	738,084,601.93	流动负债合计		471,596,777.30	501,054,601.94
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		17,141,612.48	16,383,804.39	专项应付款			
在建工程		125,044.33	125,044.33	预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
无形资产		760,424.09	801,161.10	负债合计		471,596,777.30	501,054,601.94
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本（或股本）		20,000,000.00	20,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		2,250,939.71	2,684,149.49	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
				资本公积			
非流动资产合计		20,278,020.61	19,994,159.31	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		25,214,437.12	25,214,437.12
				一般风险准备			
				未分配利润		241,468,268.36	211,809,722.18
				所有者权益合计		286,682,705.48	257,024,159.30
资产总计		758,279,482.78	758,078,761.24	负债和所有者权益总计		758,279,482.78	758,078,761.24

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京京航安机场工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度
一、营业总收入	五、19	195,477,830.92	751,871,922.88
其中：营业收入	五、20	195,477,830.92	751,871,922.88
二、营业总成本		163,570,563.77	618,485,573.78
其中：营业成本	五、19	158,313,497.64	575,293,147.84
税金及附加	五、20	471,490.81	2,058,002.28
销售费用	五、21	3,576,420.34	12,649,183.76
管理费用	五、22	5,898,592.55	24,664,941.66
财务费用	五、23	-1,801,372.37	610,365.86
资产减值损失	五、24	-2,888,065.20	3,209,932.38
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)			
投资收益(损失以“-”填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”填列)			
资产处置收益（亏损以“-”填列）	五、25	7,726.39	-57,481.75
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”填列)		31,914,993.54	133,328,867.35
加：营业外收入	五、26	2,995,800.00	4,619,791.22
减：营业外支出	五、27		200,000.00
四、利润总额(亏损以“-”填列)		34,910,793.54	137,748,658.57
减：所得税费用	五、28	5,252,247.36	21,965,480.98
五、净利润(净亏损以“-”填列)		29,658,546.18	115,783,177.59
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,658,546.18	115,783,177.59
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,658,546.18	115,783,177.59
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
六、其他综合收益的税后净额			13,432.30
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			13,432.30
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			13,432.30
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
七、综合收益总额		29,658,546.18	115,796,609.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,658,546.18	115,796,609.89
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）、基本每股收益			
（二）、稀释每股收益			

后附的会计报表附注为本会计报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京京航安机场工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2018年1-3月	2017年度
一、营业收入	十一、3	195,477,830.92	751,871,922.88
减：营业成本	十一、3	158,313,497.64	575,293,147.84
税金及附加		471,490.81	2,058,002.28
销售费用		3,576,420.34	12,649,183.76
管理费用		5,898,592.55	24,682,613.35
财务费用		-1,801,372.37	610,365.86
资产减值损失		-2,888,065.20	3,209,932.38
加：公允价值变动收益(损失以"-"填列)			
投资收益(损失以"-"填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以"-"填列)			
资产处置收益(损失以"-"填列)		7,726.39	-57,481.75
其他收益			
二、营业利润(亏损以"-"填列)		31,914,993.54	133,311,195.66
加：营业外收入		2,995,800.00	4,619,791.22
减：营业外支出			200,000.00
三、利润总额(亏损以"-"填列)		34,910,793.54	137,730,986.88
减：所得税费用		5,252,247.36	21,965,480.98
四、净利润(净亏损以"-"填列)		29,658,546.18	115,765,505.90
(一)持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		29,658,546.18	115,765,505.90
(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或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		29,658,546.18	115,765,505.90
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益			
(二)、稀释每股收益			

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

单位：北京京航安机场工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度
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		306,486,963.71	752,399,136.92
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、29(1)	3,327,162.75	17,150,875.07
经营活动现金流入小计		309,814,126.46	769,550,011.99
购买商品、接受劳务支付的现金		268,939,627.42	611,518,008.79
支付给职工以及为职工支付的现金		10,821,220.95	31,405,067.33
支付的各项税费		4,898,615.10	62,520,320.45
支付的其他与经营活动有关的现金	五、29(2)	13,048,954.52	23,258,076.25
经营活动现金流出小计		297,708,417.99	728,701,472.82
经营活动产生的现金流量净额	五、30(1)	12,105,708.47	40,848,539.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所产生的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		34,320.39	65,324.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五、29(3)	75,471.70	
投资活动现金流入小计		109,792.09	65,324.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,145,575.22	2,314,764.80
投资所支付的现金			
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	五、29(4)	95,000,000.00	
投资活动现金流出小计		96,145,575.22	2,314,764.80
投资活动产生的现金流量净额		-96,035,783.13	-2,249,440.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			10,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-10,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响			13,432.30
五、现金及现金等价物净增加额	五、30(1)	-83,930,074.66	28,612,530.67
加：期初现金等价物余额	五、30(1)	181,044,391.80	152,431,861.13
六、期末现金及现金等价物余额	五、30(2)	97,114,317.14	181,044,391.80

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

单位：北京京航安机场工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度
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		306,486,963.71	752,399,136.92
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		3,327,162.75	15,429,131.98
经营活动现金流入小计		309,814,126.46	767,828,268.90
购买商品、接受劳务支付的现金		268,939,627.42	611,518,008.79
支付给职工以及为职工支付的现金		10,821,220.95	31,405,067.33
支付的各项税费		4,898,615.10	62,520,320.45
支付的其他与经营活动有关的现金		8,244,901.16	32,114,153.41
经营活动现金流出小计		292,904,364.63	737,557,549.98
经营活动产生的现金流量净额		16,909,761.83	30,270,718.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所产生的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		34,320.39	65,324.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		75,471.70	
投资活动现金流入小计		109,792.09	65,324.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,145,575.22	2,314,764.80
投资所支付的现金			
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		95,000,000.00	
投资活动现金流出小计		96,145,575.22	2,314,764.80
投资活动产生的现金流量净额		-96,035,783.13	-2,249,440.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			10,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-10,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-79,126,021.30	18,021,278.12
加：期初现金等价物余额		168,194,399.12	150,173,121.00
六、期末现金及现金等价物余额		89,068,377.82	168,194,399.12

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京京航安机场工程有限公司				期间：2018年1-3月				金额单位：人民币元					
项目	附注	实收资本 (股本)	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	少数股东 权益	所有者权 益合计	
			其他权益工具			减：库存 股							其他综合 收益
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		20,000,000.00					25,214,437.12		211,680,070.08			256,894,507.20	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		20,000,000.00					25,214,437.12		211,680,070.08			256,894,507.20	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额									29,658,546.18			29,658,546.18	
（二）所有者投入和减少资本									29,658,546.18			29,658,546.18	
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）本年利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备金													
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
四、本年年末余额		20,000,000.00					25,214,437.12		241,338,616.26			286,553,053.38	

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京京航安机场工程有限公司				期间：2017年度				金额单位：人民币元						
项目	附注	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计			
		实收资本(股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股							其他综合收益		
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		20,000,000.00						13,637,886.53	117,473,443.08		151,097,897.31			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		20,000,000.00						13,637,886.53	117,473,443.08		151,097,897.31			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								11,576,550.59	94,206,627.00		105,796,609.89			
（一）综合收益总额									115,783,177.59		115,796,609.89			
（二）所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）本年利润分配								11,576,550.59	-21,576,550.59		-10,000,000.00			
1、提取盈余公积								11,576,550.59	-11,576,550.59					
2、提取一般风险准备金														
3、对所有者(或股东)的分配									-10,000,000.00		-10,000,000.00			
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														
四、本年年末余额		20,000,000.00						25,214,437.12	211,680,070.08		256,894,507.20			

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京京航安机场工程有限公司				期间：2018年1-3月				金额单位：人民币元					
项目	附注	实收资本 (股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		20,000,000.00								25,214,437.12		211,809,722.18	257,024,159.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		20,000,000.00								25,214,437.12		211,809,722.18	257,024,159.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额												29,658,546.18	29,658,546.18
（二）所有者投入和减少资本												29,658,546.18	29,658,546.18
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）本年利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备金													
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
四、本年年末余额		20,000,000.00								25,214,437.12		241,468,268.36	286,682,705.48

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京京航安机场工程有限公司				期间：2017年度				金额单位：人民币元					
项目	附注	实收资本 (股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		20,000,000.00								13,637,886.53		117,620,766.87	151,258,653.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额		20,000,000.00								13,637,886.53		117,620,766.87	151,258,653.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）本年利润分配													
1、提取盈余公积										11,576,550.59		-21,576,550.59	-10,000,000.00
2、提取一般风险准备金										11,576,550.59		-11,576,550.59	
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他												-10,000,000.00	-10,000,000.00
（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													
四、本年年末余额		20,000,000.00								25,214,437.12		211,809,722.18	257,024,159.30

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

北京京航安机场工程有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2002 年 1 月 30 日在北京市工商行政管理局注册登记成立，领取注册号为 1102262354640 的企业法人营业执照。

公司成立时注册资本为 1,000 万元，由自然人宋秀魁、冯碎夫和沈伯伦分别出资 340 万元、330 万元和 330 万元组建，分别占公司注册资本的 34.00%、33.00%和 33.00%。实收资本 1,000 万元一次缴足并经长城会计师事务所有限责任公司出具的长会验[2002]第 315 号《开业登记验资报告》验证确认。

2010 年 11 月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，宋秀魁将其持有的公司 340 万元股权中的 80 万元股权转让给肖共长；冯碎夫将其持有的公司 330 万元股权中的 230 万元股权转让给肖共长、100 万元股权转让给胡玉；沈伯伦将其持有的公司 330 万元股权中的 130 万元股权转让给胡玉。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	持股数量（万股）	持股比例（%）
肖共长	3,100,000.00	310.00	31.00
宋秀魁	2,600,000.00	260.00	26.00
胡玉	2,300,000.00	230.00	23.00
沈伯伦	2,000,000.00	200.00	20.00
合计	10,000,000.00	1,000.00	100.00

2011 年 5 月，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 1,000 万元，新增注册资本分别由肖共长认缴 310 万元、宋秀魁认缴 260 万元、胡玉认缴 230 万元、沈伯伦认缴 200 万元。新增注册资本已经北京曲信会计师事务所有限责任公司出具的[2011]信验字第 P185 号《验资报告》验证确认。本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	持股数量（万股）	持股比例（%）
肖共长	6,200,000.00	620.00	31.00
宋秀魁	5,200,000.00	520.00	26.00
胡玉	4,600,000.00	460.00	23.00
沈伯伦	4,000,000.00	400.00	20.00
合计	20,000,000.00	2,000.00	100.00

2015 年 6 月，肖共长与沈伯伦签署股权转让协议，将其持有的本公司 30%的股权转让给沈伯伦。

2016 年 3 月，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，肖共长将其持有的公司 1%股权转让给沈伯伦。

2016 年 4 月，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，沈伯伦将其持有的公司 1,020 万元股权转让给肖鹏，宋秀魁将其持有的公司 520 万元股权转让给肖鹏，胡玉将其持有的公司 460 万元股权转让给肖鹏。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	持股数量（万股）	持股比例（%）
肖鹏	20,000,000.00	2,000.00	100.00
合计	20,000,000.00	2,000.00	100.00

2017年7月18日远东智慧能源股份有限公司（以下简称“智慧能源”）第八届董事会第十六次会议、2017年8月4日智慧能源第二次临时股东大会审议通过了《关于收购北京京航安机场工程有限公司股权暨关联交易的议案》，智慧能源、远东控股集团有限公司（以下简称“远东控股”）与自然人肖鹏、肖共长签订股权转让协议，分别以现金收购肖鹏持有的本公司51%、49%股权

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	持股数量（万股）	持股比例（%）
智慧能源	10,200,000.00	1,020.00	51.00
远东控股	9,800,000.00	980.00	49.00
合计	20,000,000.00	2,000.00	100.00

本公司注册地址：北京市平谷区林荫北街13号信息大厦1002-39室；

本公司法定代表人：肖共长；

本公司统一社会信用代码：911101177355908225；

本公司经营范围为：专业承包；劳务分包；技术开发及转让；技术服务；经济贸易咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口、销售计算机、计算机软件及辅助设备、机械设备、电子产品。（企业依法自主选择经营项目，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。）

本年度合并财务报表范围：

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	注册资本	经营范围	简称
BEIJINGJINGHANGANAIRPORTENGINEERINGCO.,LIMITED（HK）	100.00	100.00	10,000港币	工程施工承包	香港京航安
JINGHANGANOFFSHORELIMITED	100.00	100.00	10,000港币	工程施工承包	京航安海外

本期合并范围变更详见本附注六、1：在子公司中的权益。

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

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的

因素。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 3 月 31 日的财务状况及 2018 年 1-3 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

本公司以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。本公司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：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分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、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入所有者权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债

所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

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

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无

法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11、应收款项

(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	单项金额重大的应收款项指单项金额500万元以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1：账龄组合	账龄分析法。
组合2：关联方组合	应收母公司及受同一母公司控制的关联方应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	坏账准备计提比例
1年以内（含1年）	5%
1至2年	10%
2至3年	20%
3至4年	50%
4至5年	80%
5年以上	100%

(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	应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、低值易耗品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出发、加权平均法或个别计价法核算。

（3）已完工未结算和已结算未完工

工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、分包费用、其他直接费用及应分配的施工间接成本等。期末，累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利（亏损）大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“已完工未结算”计入“存货”，作为一项流动资产列示；已办理结算的价款金额大于在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利（亏损）的金额，期差额反映为“已结算未完工”计入“预收款项”，作为一项流动负债列示。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

执行建造合同过程中，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，计入当期资产减值损失。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品和周转材料采用领用时一次摊销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

13、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确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即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。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并

在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

③其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量。

折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

16、固定资产**(1) 确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	8-10	5%	11.88-9.50
运输设备	年限平均法	4-8	5%	23.75-11.88
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	31.67-19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

18、借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活

动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法:

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

2) 无形资产摊销方法和期限:

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

(2) 内部研究、开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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；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，在职工为其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) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

23、预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

25、收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益能够流入、完工进度能够可靠确定时，根据已完工作的测量进度、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例，按照完工百分比法确认劳务收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。如果预计已经发生的劳务成本不能够得到补偿的，应在发生成本时计入当期损益，不确认收入。

(3) 建造合同

在建造合同结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日，按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

26、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货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

(3) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

27、递延所得税资产/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，该计税基础与其账面数之间的差额），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) 确认递延所得税资产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。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接所有者权益中确认的交易或者事项。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

（一）终止经营的确认标准

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（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。

（二）套期会计

本公司套期工具包括利率掉期合约、远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

（1）套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（2）套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

（3）套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

（4）终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

（三）回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

30、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

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

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于

成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）所得税

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

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	工程施工收入	3%（适用简易计税的项目）
	工程施工收入	11%（开工日期在 2016 年 5 月 1 日之后的项目）
营业税	工程施工收入	3%（2016 年 5 月 1 日之前）
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%或 7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

本公司于 2017 年 10 月 25 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合发文认定为高新技术企业，取得编号为 GR201711002526 号的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，从 2017 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。

依据企业所得税法实施条例的规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%摊销。

五、财务报表主要项目注释（以下项目无特殊说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	2018-3-31	2017-12-31
现金	61,926.86	209,503.05
银行存款	97,052,390.28	180,834,888.75
其他货币资金	1,007,579.72	1,207,004.38
合计	98,121,896.86	182,251,396.18
其中：存放在境外的款项总额	8,045,939.32	12,849,992.68

说明：货币资金中除其他货币资金中的各种保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	2018-3-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
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	118,276,321.84	100.00	12,051,428.32	10.19	106,224,893.52
组合 1：账龄组合	118,276,321.84	100.00	12,051,428.32	10.19	106,224,893.52
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	118,276,321.84	100.00	12,051,428.32	10.19	106,224,893.52
类别	2017-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
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	166,132,612.92	100.00	15,037,678.29	9.05	151,094,934.63
组合 1：账龄组合	166,132,612.92	100.00	15,037,678.29	9.05	151,094,934.63
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	166,132,612.92	100.00	15,037,678.29	9.05	151,094,934.63

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-3-31				
	金额	比例	坏账比例	坏账准备	净额
1 年以内	75,316,686.19	63.68	5.00	3,765,834.31	71,550,851.88
1 至 2 年	18,122,890.40	15.32	10.00	1,812,289.04	16,310,601.36
2 至 3 年	19,837,892.17	16.77	20.00	3,967,578.43	15,870,313.74
3 至 4 年	4,977,853.08	4.21	50.00	2,488,926.54	2,488,926.54
4 至 5 年	21,000.00	0.02	80.00	16,800.00	4,200.00
合计	118,276,321.84	100.00	10.19	12,051,428.32	106,224,893.52

期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元，本期收回或转回坏账准备 2,986,249.97 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 73,201,025.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.89%，计提坏账准备 5,954,102.72 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 期末无应收账款质押情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2018-3-31		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	45,284,140.57	97.78	15,823,313.87	94.54
1 至 2 年	455,099.00	0.98	913,945.16	5.46
2 至 3 年	573,200.00	1.24	-	-
合计	46,312,439.57	100.00	16,737,259.03	100.00

账龄一年以上的预付款项为尚未结算的款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 22,024,675.91 元，占预付款项期末余额合计数的比例 47.56%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2018-3-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
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	126,578,738.49	100.00	2,954,836.42	2.33	123,623,902.07
组合 1: 账龄组合	31,156,585.16	24.61	2,954,836.42	9.48	28,201,748.74
组合 2: 关联方组合	95,422,153.33	75.39	-	-	95,422,153.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	126,578,738.49	100.00	2,954,836.42	2.33	123,623,902.07

类别	2017-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
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	28,302,427.73	100.00	2,856,651.65	10.09	25,445,776.08
组合 1: 账龄组合	28,302,427.73	100.00	2,856,651.65	10.09	25,445,776.08
组合 2: 关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	28,302,427.73	100.00	2,856,651.65	10.09	25,445,776.08

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-3-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	22,581,743.66	72.48	1,129,087.18	5.00	21,452,656.48
1 至 2 年	4,293,252.88	13.78	429,325.29	10.00	3,863,927.59
2 至 3 年	3,181,704.52	10.21	636,340.90	20.00	2,545,363.62
3 至 4 年	399,414.10	1.28	199,707.05	50.00	199,707.05
4 至 5 年	700,470.00	2.25	560,376.00	80.00	140,094.00
合计	31,156,585.16	100.00	2,954,836.42	9.48	28,201,748.74

期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 98,184.77 元，本期收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018-3-31	2017-12-31
保证金、押金	15,751,810.27	18,064,689.12
备用金	11,840,243.42	6,149,673.47
往来款项	98,368,497.33	3,794,528.88
其他	618,187.47	293,536.26
合计	126,578,738.49	28,302,427.73

(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	性质	期末余额	账龄	期末余额比例(%)	坏账准备
远东电缆有限公司	关联往来	95,422,153.33	1 年以内	75.39	-
新疆机场（集团）有限责任公司	保证金	3,150,034.11	2 年以内	2.49	159,001.71
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	保证金	1,735,000.00	1-2 年	1.37	173,500.00
王洪祥	备用金	1,445,408.93	1 年以内	1.14	72,270.45
江苏省设备成套有限公司	保证金	1,200,000.00	1 年以内	0.95	60,000.00
合计		102,952,596.37		81.34	464,772.16

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类：

项目	2018-3-31			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
原材料	8,140,458.94	2.28	-	8,140,458.94
建造合同已完工尚未结算资产	349,413,122.25	97.72	-	349,413,122.25
合计	357,553,581.19	100.00	-	357,553,581.19
项目	2017-12-31			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
原材料	8,826,185.23	2.47	-	8,826,185.23
建造合同已完工尚未结算资产	348,957,531.56	97.53	-	348,957,531.56
合计	357,783,716.79	100.00	-	357,783,716.79

(2) 建造合同已完工尚未结算款:

项目	2018-3-31	2017-12-31
累计已发生成本	1,359,871,595.38	1,255,361,952.94
加: 累计已确认毛利减已确认亏损之净额	403,868,947.48	369,311,424.81
减: 工程施工预计损失准备	-	-
减: 已办理结算的价款	1,461,661,605.87	1,375,185,906.59
合计	302,078,936.99	249,487,471.16

(3) 期末建造合同工程:

项目	2018-3-31	2017-12-31
建造合同已完工尚未结算款	349,413,122.25	348,957,531.56
减: 建造合同尚未完工已结算款(附注五、12)	47,334,185.26	99,470,060.40
合计	302,078,936.99	249,487,471.16

6、其他流动资产

项目	2018-3-31	2017-12-31
待认证、待抵扣进项税额	1,893,302.62	784,615.38
预交增值税	4,160,850.00	2,520,340.54
预交企业所得税	-	1,058,003.68
待摊费用	110,596.34	408,559.62
合计	6,164,748.96	4,771,519.22

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	16,644,761.56	-	5,608,824.22	1,940,456.68	24,194,042.46
2.本期增加金额	-	-	1,062,569.23	83,005.99	1,145,575.22
(1) 购置	-	-	1,062,569.23	83,005.99	1,145,575.22
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	531,880.00	-	531,880.00
(1) 处置或报废	-	-	531,880.00	-	531,880.00
4.期末余额	16,644,761.56	-	6,139,513.45	2,023,462.67	24,807,737.68
二、累计折旧					
1.期初余额	3,320,253.00	-	3,521,308.08	968,676.99	7,810,238.07
2.本期增加金额	131,771.04	-	121,046.10	108,355.99	361,173.13
(1) 计提	131,771.04	-	121,046.10	108,355.99	361,173.13
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	-	-	505,286.00	-	505,286.00
(1) 处置或报废	-	-	505,286.00	-	505,286.00
4.期末余额	3,452,024.04		3,137,068.18	1,077,032.98	7,666,125.20
三、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1.期末账面价值	13,192,737.52	-	3,002,445.27	946,429.69	17,141,612.48
2.期初账面价值	13,324,508.56	-	2,087,516.14	971,779.69	16,383,804.39

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产。

(4) 固定资产本期无资本化利息金额。

(5) 期末无固定资产抵押情况。

8、在建工程

项目	2017-12-31	本期增加	其他减少	2018-3-31
工程项目管理软件	125,044.33	-	-	125,044.33
合计	125,044.33	-	-	125,044.33

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	-	814,740.10	814,740.10
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	814,740.10	814,740.10
二、累计摊销			
1.期初余额	-	13,579.00	13,579.00
2.本期增加金额	-	40,737.01	40,737.01
(1) 计提	-	40,737.01	40,737.01
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	54,316.01	54,316.01
三、账面价值			
1.期末账面价值	-	760,424.09	760,424.09
2.期初账面价值	-	801,161.10	801,161.10

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无应计提减值准备的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况、无无形资产抵押情况。

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	2018-3-31		2017-12-31	
	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
应收账款坏账准备	12,051,428.32	1,807,714.25	15,037,678.29	2,255,651.74
其他应收款坏账准备	2,954,836.42	443,225.46	2,856,651.65	428,497.75
合计	15,006,264.74	2,250,939.71	17,894,329.94	2,684,149.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

11、应付账款

账龄	2018-3-31	2017-12-31
1 年以内	200,554,408.59	227,762,588.32
1 至 2 年	22,096,695.11	20,109,883.49
2 至 3 年	3,042,271.02	2,357,723.57
3 至 4 年	2,819,071.57	4,034,626.72
4 年以上	1,091,288.72	-
合计	229,603,735.01	254,264,822.10

12、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2018-3-31	2017-12-31
预收工程款	177,289,196.19	127,198,111.53
加：建造合同尚未完工已结算款（附注五、5）	47,334,185.26	99,470,060.40
合计	224,623,381.45	226,668,171.93

(2) 预收工程款按账龄列示：

账龄	2018-3-31	2017-12-31
1 年以内	132,598,302.43	116,973,566.38
1 至 2 年	40,490,203.62	7,566,617.15
2 至 3 年	2,959,730.14	1,416,968.00
3 年以上	1,240,960.00	1,240,960.00
合计	177,289,196.19	127,198,111.53

(3) 账龄超过一年的预收款项，尚未结转的原因主要为工程尚未进行进度结算。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
一、短期薪酬	6,788,417.00	7,987,935.99	10,120,825.53	4,655,527.46
二、离职后福利-设定提存计划	-	700,395.42	700,395.42	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,788,417.00	8,688,331.41	10,821,220.95	4,655,527.46

(2) 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,788,417.00	7,230,368.20	9,363,257.74	4,655,527.46
2、职工福利费	-	43,806.81	43,806.81	-
3、社会保险费	-	433,672.98	433,672.98	-
其中：医疗保险费	-	373,951.36	373,951.36	-
工伤保险费	-	29,860.81	29,860.81	-
生育保险费	-	29,860.81	29,860.81	-
4、住房公积金	-	259,632.00	259,632.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	20,456.00	20,456.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,788,417.00	7,987,935.99	10,120,825.53	4,655,527.46

(3) 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
1、基本养老保险	-	672,127.84	672,127.84	-
2、失业保险费	-	28,267.58	28,267.58	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	700,395.42	700,395.42	-

14、应交税费

项目	2018-3-31	2017-12-31
增值税	3,070,095.66	1,776,388.79
企业所得税	3,399,244.62	-
其他	37,658.38	-
合计	6,506,998.66	1,776,388.79

15、其他应付款

项目	2018-3-31	2017-12-31
应付代垫款	6,207,134.72	11,556,802.12
其他	129,652.10	129,652.10
合计	6,336,786.82	11,686,454.22

16、实收资本

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
智慧能源	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00
远东控股	9,800,000.00	-	-	9,800,000.00
合计	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

17、盈余公积

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少	2018-3-31
		提取盈余公积	其他增加		
法定盈余公积	25,214,437.12	-	-	-	25,214,437.12
合计	25,214,437.12	-	-	-	25,214,437.12

18、未分配利润

项目	2018-3-31	2017-12-31
调整前上期末未分配利润	211,680,070.08	117,473,443.08
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	211,680,070.08	117,473,443.08
加：本期净利润	29,658,546.18	115,783,177.59
减：提取法定盈余公积	-	11,576,550.59
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	10,000,000.00
期末未分配利润	241,338,616.26	211,680,070.08

19、营业收入和营业成本

项目	2018年1-3月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,477,830.92	158,313,497.64	751,871,922.88	575,293,147.84
其他业务	-	-	-	-
合计	195,477,830.92	158,313,497.64	751,871,922.88	575,293,147.84

20、税金及附加

项目	2018年1-3月	2017年度
营业税	-	49,195.37
城市维护建设税	208,708.96	702,000.61
教育费附加	213,175.56	658,441.78
房产税	34,954.00	139,816.00
土地使用税	2,161.26	8,645.04
印花税	4,635.73	394,127.50
车船税	7,855.30	23,831.15
残疾人保障基金	-	81,944.83
合计	471,490.81	2,058,002.28

21、销售费用

项目	2018年1-3月	2017年度
职工薪酬	856,344.33	2,910,709.82
差旅招待费	298,573.41	2,997,723.23
销售服务费	1,733,089.15	5,290,258.58
其他	688,413.45	1,450,492.13
合计	3,576,420.34	12,649,183.76

22、管理费用

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
职工薪酬	3,387,205.65	15,429,445.15
折旧及摊销	401,910.14	1,275,858.26
业务招待费	282,892.83	597,737.43
差旅费	369,018.20	1,507,638.43
办公费	481,650.08	2,050,866.96
其他	975,915.65	3,803,395.43
合计	5,898,592.55	24,664,941.66

23、财务费用

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
利息收入	-604,422.37	-380,682.80
汇兑损益	-1,224,071.68	857,323.64
银行手续费	27,121.68	133,725.02
合计	-1,801,372.37	610,365.86

24、资产减值损失

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
应收账款坏账损失	-2,986,249.97	2,524,072.87
其他应收款坏账损失	98,184.77	685,859.51
合计	-2,888,065.20	3,209,932.38

25、资产处置收益

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	7,726.39	-57,481.75	7,726.39
合计	7,726.39	-57,481.75	7,726.39

26、营业外收入

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,995,800.00	4,603,120.74	2,995,800.00
违约金及罚款收入	-	16,670.48	-
合计	2,995,800.00	4,619,791.22	2,995,800.00

27、营业外支出

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	200,000.00	-
固定资产报废损失	-	-	-
合计	-	200,000.00	-

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
当期所得税费用	4,819,037.58	20,978,531.07
递延所得税费用	433,209.78	986,949.91
合计	5,252,247.36	21,965,480.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
利润总额	34,910,793.54	137,748,658.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,236,619.03	20,662,298.79
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	378,722.03
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,628.33	12,763.18
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	-	-
加计扣除抵扣	-	-556,742.78
其他影响(所得税率变化)	-	1,468,439.76
所得税费用	5,252,247.36	21,965,480.98

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
银行存款利息收入	131,938.09	380,682.80
政府补助	2,995,800.00	4,603,120.74
营业外收入中的现金收入	-	16,670.48
其他现金流入	199,424.66	12,150,401.05
合计	3,327,162.75	17,150,875.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
付现期间费用	4,844,352.81	16,310,031.94
营业外支出中的现金支出	-	200,000.00
农民工工资保证金	-	1,007,004.38
其他往来中的现金支出	8,204,601.71	5,741,039.93
合计	13,048,954.52	23,258,076.25

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
关联方借款利息收入	75,471.70	-
合计	75,471.70	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
关联方借款	95,000,000.00	-
合计	95,000,000.00	-

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,658,546.18	115,783,177.59
加：资产减值准备	-2,888,065.20	3,209,932.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	361,173.13	1,262,279.26
无形资产摊销	40,737.01	13,579.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-7,726.39	57,481.75
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-472,484.28	-
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	433,209.78	986,949.91
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	230,135.60	-114,964,373.0
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	12,446,039.99	-27,633,156.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-31,172,838.41	62,132,668.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,105,708.47	40,848,539.17
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	97,114,317.14	181,044,391.80

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
减：现金的期初余额	181,044,391.80	152,431,861.13
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	-83,930,074.66	28,612,530.67

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018-3-31	2017-12-31
一、现金	97,114,317.14	181,044,391.80
其中：库存现金	61,926.86	209,503.05
可随时用于支付的银行存款	97,052,390.28	180,834,888.75
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	97,114,317.14	181,044,391.80

31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末价值	受限原因
货币资金	1,007,579.72	农民工工资保障金
合计	1,007,579.72	

32、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			8,045,939.32
其中：美元	1,279,537.02	6.2881	8,045,856.74
欧元	0.02	7.7378	0.14
港币	102.88	0.8013	82.44

(2) 本公司境外经营实体：

境外实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
BEIJINGJINGHANGANAIRPORTENGINEERINGCO.,LIMITED (HK)	香港	美元	结算货币
JINGHANGANOFFSHORELIMITED	香港	美元	结算货币

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
香港京航安	中国香港	中国香港	工程施工承包	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
京航安海外	中国香港	中国香港	工程施工承包	100.00	-	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无重要的合营企业或联营企业。

3、本公司本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

4、本公司本期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

在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

无。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
智慧能源	青海省 西宁市	智慧能源和智慧城市技术、产品与服务及其互联网、物联网应用的研发、制造与销售。	221,935.27	51.00	51.00

蒋锡培为本公司实际控制人。

2、本公司的其他关联方情况

企业名称	简称	与本公司关系
远东电缆有限公司	远东电缆	同一母公司

3、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-3月	2017年度
远东电缆	电缆	2,643,054.18	4,257,717.24
合计		2,643,054.18	4,257,717.24

(2) 出售商品/提供劳务情况：无。

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方占用资金收取的资金占用费:

单位名称	2018 年 1-3 月	2017 年度
远东电缆	472,484.28	-
合计	472,484.28	-

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目:

项目名称	关联方	2018-3-31		2017-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	远东电缆	95,422,153.33	-	-	-
合计		95,422,153.33	-	-	-

(2) 应付项目:

项目名称	关联方	2018-3-31	2017-12-31
应付账款	远东电缆	5,916,087.47	5,486,765.59
合计		5,916,087.47	5,486,765.59

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止2018年3月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止2018年3月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

2018 年 4 月，智慧能源董事会公告：智慧能源与远东控股拟以货币方式（包括但不限于以未分配利润和资本公积转增方式）分别认缴出资额 9,180 万元、8,820 万元（出资时间均为 2030 年 12 月 31 日）对本公司进行增资，增资后本公司注册资本增加至 20,000 万元，智慧能源和远东控股持股比例不变。

十、其他重要事项

截止2018年3月31日，智慧能源和远东控股持有的本公司股权已全部质押给江苏省国际信托有限责任公司，用于融资。

十一、母公司财务报表主要项目注释（以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	2018-3-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
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	118,276,321.84	100.00	12,051,428.32	10.19	106,224,893.52
组合 1：账龄组合	118,276,321.84	100.00	12,051,428.32	10.19	106,224,893.52
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	118,276,321.84	100.00	12,051,428.32	10.19	106,224,893.52

类别	2017-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
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	166,132,612.92	100.00	15,037,678.29	9.05	151,094,934.63
组合 1：账龄组合	166,132,612.92	100.00	15,037,678.29	9.05	151,094,934.63
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	166,132,612.92	100.00	15,037,678.29	9.05	151,094,934.63

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-3-31				
	金额	比例	坏账比例	坏账准备	净额
1 年以内	75,316,686.19	63.68	5.00	3,765,834.31	71,550,851.88
1 至 2 年	18,122,890.40	15.32	10.00	1,812,289.04	16,310,601.36
2 至 3 年	19,837,892.17	16.77	20.00	3,967,578.43	15,870,313.74
3 至 4 年	4,977,853.08	4.21	50.00	2,488,926.54	2,488,926.54
4 至 5 年	21,000.00	0.02	80.00	16,800.00	4,200.00
合计	118,276,321.84	100.00	10.19	12,051,428.32	106,224,893.52

期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元，本期收回或转回坏账准备 2,986,249.97 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 73,201,025.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.89%，计提坏账准备 5,954,102.72 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 期末无应收账款质押情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2018-3-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
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	134,624,677.81	100.00	2,954,836.42	2.19	131,669,841.39
组合 1：账龄组合	31,156,585.16	23.14	2,954,836.42	9.48	28,201,748.74
组合 2：关联方组合	103,468,092.65	76.86	-	-	103,468,092.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	134,624,677.81	100.00	2,954,836.42	2.19	131,669,841.39

类别	2017-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
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	41,152,420.41	100.00	2,856,651.65	6.94	38,295,768.76
组合 1：账龄组合	28,302,427.73	68.77	2,856,651.65	10.09	25,445,776.08
组合 2：关联方组合	12,849,992.68	31.23	-	-	12,849,992.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	41,152,420.41	100.00	2,856,651.65	6.94	38,295,768.76

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-3-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	22,581,743.66	72.48	1,129,087.18	5.00	21,452,656.48
1 至 2 年	4,293,252.88	13.78	429,325.29	10.00	3,863,927.59
2 至 3 年	3,181,704.52	10.21	636,340.90	20.00	2,545,363.62
3 至 4 年	399,414.10	1.28	199,707.05	50.00	199,707.05
4 至 5 年	700,470.00	2.25	560,376.00	80.00	140,094.00
合计	31,156,585.16	100.00	2,954,836.42	9.48	28,201,748.74

期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 98,184.77 元，本期收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018-3-31	2017-12-31
合并范围内关联方往来	8,045,939.32	12,849,992.68
保证金、押金	15,751,810.27	18,064,689.12
备用金	11,840,243.42	6,149,673.47
往来款项	98,368,497.33	3,794,528.88
其他	618,187.47	293,536.26
合计	134,624,677.81	41,152,420.41

(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	性质	期末余额	账龄	期末余额比例(%)	坏账准备
远东电缆有限公司	关联往来	95,422,153.33	1 年以内	70.88	-
京航安海外	往来款	7,982,529.22	1 年以内	5.93	-
新疆机场（集团）有限责任公司	保证金	3,150,034.11	2 年以内	2.34	159,001.71
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	保证金	1,735,000.00	1 至 2 年	1.29	173,500.00
王洪祥	备用金	1,445,408.93	1 年以内	1.07	72,270.45
合计		109,735,125.59		81.51	464,772.16

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-3 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,477,830.92	158,313,497.64	751,871,922.88	575,293,147.84

项目	2018 年 1-3 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	-	-	-	-
合计	195,477,830.92	158,313,497.64	751,871,922.88	575,293,147.84

十二、补充资料

1、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	7,726.39	
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）	2,995,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	472,484.28	
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	-	
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	-	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	521,401.60	
减：少数股东权益影响额	-	
合计	2,954,609.07	

北京京航安机场工程有限公司

2018 年 6 月 16 日