

北京汉邦高科数字技术股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

北京汉邦高科数字技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-70

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10948 号

北京汉邦高科数字技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京汉邦高科数字技术股份有限公司（以下简称汉邦高科）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉邦高科 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于汉邦高科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项一、应收账款的可收回性	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并	我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括： 1、了解、评估并测试管理层对

财务报表项目附注”注释（二）。 截至2018年12月31日止，汉邦高科公司合并财务报表中应收账款的原值为88,671.08万元，坏账准备为15,701.17万元。 汉邦高科公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况及实际还款能力等因素。 由于汉邦高科公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、结合期后回款情况检查、评价管理层坏账准备计提的合理性。
事项二、商誉减值	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十二）。截至 2018 年 12 月 31 日止，汉邦高科公司合并财务报表中商誉的账面原值为人民币 89,282.99 万元。汉邦高科公司至少在每年年度终了对商誉进行减值测试。 减值测试时，汉邦高科公司管理层对与商誉相关的资产组或资产组组合可收回金额进行测算，涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用增长率及折现率，	1、了解、评价和测试汉邦高科公司与长期资产减值测试相关的关键内部控制； 2、了解和评估管理层采用的长期资产减值测试政策和方法； 3、检查收购协议、有关收购的董事会决议及其他相关文件，复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法，是否符合《企业会计准则》的规定； 4、将相关资产组本年度的实际经营成果与以前年度的预测数据进行了比较，以评价管理层对可收回现金流量的预测是否可靠； 5、获取并复核管理层重大估计

测算过程复杂且需要进行重大的估计和判断。 由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，故我们将商誉的减值作为关键审计事项予以关注。	和判断的关键参数，如主要产品的收入增长率、毛利率、费用增长率及折现率等，考虑资产组的历史运营情况、公司经营计划、行业发展趋势、市场变动趋势等评估其是否在可接受区间； 6、聘请外部专家对与商誉相关的资产组或资产组组合进行评估，并对专家的评估结果进行复核。
---	--

四、 其他信息

汉邦高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉邦高科 2018 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，管理层负责评估汉邦高科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉邦高科的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2019 年 4 月 23 日

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	210,872,827.67	191,067,484.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	729,699,133.00	708,711,396.79
预付款项	(三)	143,146,006.15	93,987,827.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	29,162,999.59	24,297,720.61
买入返售金融资产			
存货	(五)	119,961,182.89	95,117,785.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	20,257,130.53	16,523,821.68
流动资产合计		1,253,099,279.83	1,129,706,035.60
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	10,008,016.57	10,008,016.57
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	22,724,490.28	27,884,733.14
长期股权投资	(九)	14,532,669.22	14,463,386.54
投资性房地产			
固定资产	(十)	8,154,531.81	5,892,984.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	11,590,900.53	3,553,293.11
开发支出			
商誉	(十二)	865,004,392.22	508,492,132.44
长期待摊费用	(十三)	31,841,699.78	36,651,148.25
递延所得税资产	(十四)	35,498,971.45	24,559,688.01
其他非流动资产	(十五)	37,224,420.96	14,973,931.65
非流动资产合计		1,036,580,092.82	646,479,313.92
资产总计		2,289,679,372.65	1,776,185,349.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	278,466,500.00	361,249,849.93
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十七）	140,013,944.20	70,403,924.84
预收款项	（十八）	59,438,687.06	16,984,391.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	5,806,831.43	4,286,221.69
应交税费	（二十）	45,106,973.66	23,115,430.06
其他应付款	（二十一）	20,891,431.31	83,417,792.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十二）	164,125,000.00	20,718,748.63
流动负债合计		713,849,367.66	580,176,359.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	（二十三）	111,375,000.00	
非流动负债合计		111,375,000.00	
负债合计		825,224,367.66	580,176,359.52
所有者权益：			
股本	（二十四）	169,246,599.00	155,496,668.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	994,803,284.72	774,609,992.77
减：库存股	（二十六）	17,400,044.00	40,893,573.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	21,828,666.34	21,540,715.34
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	295,976,498.93	285,255,186.89
归属于母公司所有者权益合计		1,464,455,004.99	1,196,008,990.00
少数股东权益			
所有者权益合计		1,464,455,004.99	1,196,008,990.00
负债和所有者权益总计		2,289,679,372.65	1,776,185,349.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		50,669,138.00	157,720,307.23
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			
应收票据及应收账款	十五(一)	282,244,170.68	276,593,799.60
预付款项		101,951,193.13	20,723,808.82
其他应收款	十五(二)	268,302,924.17	218,646,546.94
存货		53,540,122.18	61,834,484.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,854,142.94	166,013.24
流动资产合计		758,561,691.10	735,684,960.37
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		22,724,490.28	27,884,733.14
长期股权投资	十五(三)	1,114,217,910.87	700,929,112.08
投资性房地产			
固定资产		1,807,622.54	2,587,276.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,135.82	173,249.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		103,892.09	206,617.90
递延所得税资产		5,147,530.26	3,579,476.54
其他非流动资产		21,066,273.00	
非流动资产合计		1,175,078,854.86	745,360,465.49
资产总计		1,933,640,545.96	1,481,045,425.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		215,800,000.00	277,849,849.93
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			
应付票据及应付账款		47,300,477.89	40,514,634.87
预收款项		25,519,591.59	3,822,195.07
应付职工薪酬		1,190,007.99	1,736,675.25
应交税费		401,610.58	1,113,889.16
其他应付款		34,181,563.82	82,599,893.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		164,125,000.00	
流动负债合计		488,518,251.87	407,637,138.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		111,375,000.00	
非流动负债合计		111,375,000.00	
负债合计		599,893,251.87	407,637,138.16
所有者权益：			
股本		169,246,599.00	155,496,668.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		994,803,284.72	774,609,992.77
减：库存股		17,400,044.00	40,893,573.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,828,666.34	21,540,715.34
未分配利润		165,268,788.03	162,654,484.59
所有者权益合计		1,333,747,294.09	1,073,408,287.70
负债和所有者权益总计		1,933,640,545.96	1,481,045,425.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(二十九)	526,085,767.84	690,555,875.88
其中: 营业收入		526,085,767.84	690,555,875.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十九)	521,574,728.55	638,200,056.34
其中: 营业成本		315,823,955.58	505,214,436.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	2,925,549.29	2,423,733.94
销售费用	(三十一)	36,321,579.69	40,795,082.01
管理费用	(三十二)	40,106,601.45	33,665,132.90
研发费用	(三十三)	33,118,107.97	24,393,118.77
财务费用	(三十四)	13,442,447.19	6,961,273.54
其中: 利息费用		15,362,274.93	8,480,227.99
利息收入		1,989,261.17	2,031,824.39
资产减值损失	(三十五)	79,836,487.38	24,747,278.67
加: 其他收益	(三十六)	11,552,135.02	8,623,947.57
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	88,553.91	-368,756.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		69,282.68	-368,756.71
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-119,153.01	39,233.79
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		16,032,575.21	60,650,244.19
加: 营业外收入	(三十九)	3,772.39	61,000.10
减: 营业外支出	(四十)	351,863.14	20,819.05
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		15,684,484.46	60,690,425.24
减: 所得税费用	(四十一)	4,697,965.90	13,151,840.19
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,986,518.56	47,538,585.05
(一) 按经营持续性分类		10,986,518.56	47,538,585.05
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,986,518.56	47,538,585.05
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		10,986,518.56	47,538,585.05
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,986,518.56	47,538,585.05
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,986,518.56	47,538,585.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,986,518.56	47,538,585.05
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 (元/股)		0.07	0.32
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.07	0.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五(四)	201,054,091.71	340,969,646.03
减: 营业成本	十五(四)	165,855,890.44	292,498,306.97
税金及附加		425,552.77	1,366,453.60
销售费用		4,150,967.15	7,751,977.26
管理费用		16,000,666.34	14,770,333.56
研发费用		14,891,087.32	12,468,536.36
财务费用		10,681,352.36	3,329,723.43
其中: 利息费用		12,313,193.81	5,173,927.62
利息收入		1,882,584.06	1,901,111.39
资产减值损失		11,423,734.14	11,173,129.49
加: 其他收益		3,741,869.99	4,510,604.20
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	20,069,282.68	9,631,243.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		69,282.68	-368,756.71
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-9,945.39	23,236.26
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,426,048.47	11,776,269.11
加: 营业外收入		555.24	
减: 营业外支出		170,596.24	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,256,007.47	11,776,269.11
减: 所得税费用		-1,623,502.49	-144,987.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,879,509.96	11,921,256.67
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,879,509.96	11,921,256.67
(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) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,879,509.96	11,921,256.67
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		583,643,078.89	513,973,959.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,681,860.68	11,392,502.41
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)1	68,357,862.00	57,303,780.76
经营活动现金流入小计		660,682,801.57	582,670,242.44
购买商品、接受劳务支付的现金		382,836,767.33	600,647,573.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		60,876,838.53	57,436,618.56
支付的各项税费		37,037,917.16	33,606,818.43
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)2	100,963,326.91	94,296,803.99
经营活动现金流出小计		581,714,849.93	785,987,814.27
经营活动产生的现金流量净额		78,967,951.64	-203,317,571.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		19,271.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		290,430.14	120,084.00
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		309,701.37	120,084.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,527,862.36	7,535,254.46
投资支付的现金			7,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		166,865,783.03	51,457,196.55
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		189,393,645.39	66,492,451.01
投资活动产生的现金流量净额		-189,083,944.02	-66,372,367.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		257,274,459.11	
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		293,700,000.00	423,752,903.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)3		600,000.00
筹资活动现金流入小计		550,974,459.11	424,352,903.11
偿还债务支付的现金		386,249,849.93	166,099,344.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,952,863.21	9,196,972.17
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	(四十二)4	24,337,162.33	25,343,133.80
筹资活动现金流出小计		422,539,875.47	200,639,450.76
筹资活动产生的现金流量净额		128,434,583.64	223,713,452.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,631.10	-131,694.58
五、现金及现金等价物净增加额		18,335,222.36	-46,108,181.07
加：期初现金及现金等价物余额		188,728,734.09	234,836,915.16
六、期末现金及现金等价物余额		207,063,956.45	188,728,734.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,403,412.13	314,444,000.17
收到的税费返还		1,660,128.47	4,347,714.54
收到其他与经营活动有关的现金		240,878,065.29	290,625,809.14
经营活动现金流入小计		484,941,605.89	609,417,523.85
购买商品、接受劳务支付的现金		267,515,997.58	338,327,737.84
支付给职工以及为职工支付的现金		19,520,992.84	25,560,672.33
支付的各项税费		3,408,616.54	16,348,278.72
支付其他与经营活动有关的现金		286,536,213.84	388,571,788.84
经营活动现金流出小计		576,981,820.80	768,808,477.73
经营活动产生的现金流量净额		-92,040,214.91	-159,390,953.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	73,114.00
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		20,014,000.00	10,073,114.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,100,580.90	189,270.00
投资支付的现金			7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		177,821,000.00	65,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		198,921,580.90	72,689,270.00
投资活动产生的现金流量净额		-178,907,580.90	-62,616,156.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		257,274,459.11	
取得借款收到的现金		235,800,000.00	340,352,903.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000.00
筹资活动现金流入小计		493,074,459.11	340,952,903.11
偿还债务支付的现金		297,849,849.93	131,276,139.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,763,848.47	5,890,671.80
支付其他与筹资活动有关的现金		24,337,162.33	25,343,133.80
筹资活动现金流出小计		330,950,860.73	162,509,945.39
筹资活动产生的现金流量净额		162,123,598.38	178,442,957.72
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		-108,824,197.43	-43,564,152.16
加: 期初现金及现金等价物余额		157,720,307.23	201,284,459.39
六、期末现金及现金等价物余额		48,896,109.80	157,720,307.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	155,496,668.00				774,609,992.77	40,893,573.00			21,540,715.34		285,255,186.89		1,196,008,990.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	155,496,668.00				774,609,992.77	40,893,573.00			21,540,715.34		285,255,186.89		1,196,008,990.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,749,931.00				220,193,291.95	-23,493,529.00			287,951.00		10,721,312.04		268,446,014.99
（一）综合收益总额											10,986,518.56		10,986,518.56
（二）所有者投入和减少资本	13,749,931.00				220,193,291.95	-23,493,529.00							257,436,751.95
1. 所有者投入的普通股	14,833,331.00				220,857,940.80								235,691,271.80
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	-1,083,400.00				-664,648.85	-23,493,529.00							21,745,480.15
4. 其他													
（三）利润分配									287,951.00		-265,206.52		22,744.48
1. 提取盈余公积									287,951.00		-287,951.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											22,744.48		22,744.48
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	169,246,599.00				994,803,284.72	17,400,044.00			21,828,666.34		295,976,498.93		1,464,455,004.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	144,184,000.00				316,401,096.02	60,371,040.00			20,348,589.68		242,080,681.00	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	144,184,000.00				316,401,096.02	60,371,040.00			20,348,589.68		242,080,681.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,312,668.00				458,208,896.75	-19,477,467.00			1,192,125.66		43,174,505.89	
（一）综合收益总额											47,538,585.05	
（二）所有者投入和减少资本	11,312,668.00				458,208,896.75	-19,477,467.00						
1. 所有者投入的普通股	12,210,868.00				457,888,865.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-898,200.00				320,031.75	-19,477,467.00						
4. 其他												
（三）利润分配									1,192,125.66		-4,364,079.16	
1. 提取盈余公积									1,192,125.66		-1,192,125.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,171,953.50	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	155,496,668.00				774,609,992.77	40,893,573.00			21,540,715.34		285,255,186.89	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	155,496,668.00				774,609,992.77	40,893,573.00			21,540,715.34	162,654,484.59	1,073,408,287.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	155,496,668.00				774,609,992.77	40,893,573.00			21,540,715.34	162,654,484.59	1,073,408,287.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,749,931.00				220,193,291.95	-23,493,529.00			287,951.00	2,614,303.44	260,339,006.39
（一）综合收益总额										2,879,509.96	2,879,509.96
（二）所有者投入和减少资本	13,749,931.00				220,193,291.95	-23,493,529.00					257,436,751.95
1. 所有者投入的普通股	14,833,331.00				220,857,940.80						235,691,271.80
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	-1,083,400.00				-664,648.85	-23,493,529.00					21,745,480.15
4. 其他											
（三）利润分配									287,951.00	-265,206.52	22,744.48
1. 提取盈余公积									287,951.00	-287,951.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										22,744.48	22,744.48
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	169,246,599.00				994,803,284.72	17,400,044.00			21,828,666.34	165,268,788.03	1,333,747,294.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	144,184,000.00				316,401,096.02	60,371,040.00			20,348,589.68	155,097,307.08	575,659,952.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	144,184,000.00				316,401,096.02	60,371,040.00			20,348,589.68	155,097,307.08	575,659,952.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,312,668.00				458,208,896.75	-19,477,467.00			1,192,125.66	7,557,177.51	497,748,334.92
（一）综合收益总额										11,921,256.67	11,921,256.67
（二）所有者投入和减少资本	11,312,668.00				458,208,896.75	-19,477,467.00					488,999,031.75
1. 所有者投入的普通股	12,210,868.00				457,888,865.00						470,099,733.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-898,200.00				320,031.75	-19,477,467.00					18,899,298.75
4. 其他											
（三）利润分配									1,192,125.66	-4,364,079.16	-3,171,953.50
1. 提取盈余公积									1,192,125.66	-1,192,125.66	
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,171,953.50	-3,171,953.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	155,496,668.00				774,609,992.77	40,893,573.00			21,540,715.34	162,654,484.59	1,073,408,287.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京汉邦高科数字技术股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京汉邦高科数字技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为 2011 年 10 月经北京市商务委员会以京商务资字[2011]699 号文件批准由有限公司变更为股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 91110000767525590U。

2015 年 4 月在深圳证券交易所上市。所属行业为电子设备制造业。

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 16,924.66 万股, 注册资本为 16,924.66 万元, 公司注册地: 北京市海淀区长春桥路 11 号 4 号楼裙房四层南侧 1-12 号房间。

本公司的主要业务为: 安防产品的生产与销售, 销售及安装监控系统, 音视频媒体服务, 公安科技信息化软件研发及销售。

本公司的实际控制人为王立群。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京银河伟业数字技术有限公司
深圳南方汉邦数字技术有限公司
深圳汉邦高科数字技术有限公司
北京汉邦高科安防科技有限公司
上海汉邦高科安防科技有限公司
成都汉邦高科数字技术有限公司
沈阳汉邦高科安防科技有限公司
北京金石威视科技发展有限公司
天津普泰国信科技有限公司
宁夏普泰国信科技有限公司
山东普泰国信电子科技有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在影响持续经营能力的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额 500 万以上（含）或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款余额 200 万以上（含）或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	合并范围以内的应收款项
组合 2	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	个别认定法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、工程施工等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	直线法	5	5.00	19.00
专用设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	直线法	5	5.00	19.00

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
专利权	5-10	预计受益期
软件著作权	5-10	预计受益期
商标及域名	10	预计受益期
ERP 系统	10	预计受益期
软件	10	预计受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，即研发项目已经管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等前期探索性工作阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段，即公司已经完成了全部计划、设计和测试活动，管理层已明确持有拟开发无形资产的商业目的，并预计能够为公司带来未来经济利益。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，即公司已经完成了全部计划、设计和测试活动；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图，即研发项目形成成果以后，管理层已确定是为出售还是为自己使用并从使用中获得经济利益；
- (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，公司研发的无形资产主要是用于形成新产品或新工艺的，应能够证明所生产的产品存在市场，能够带来经济利益的流入；
- (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，公司对于研究开发活动发生的支出为单独核算，能够明确区分费用化支出和资本化支出。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：智慧平安城市项目成本、软件使用费、装修费、系统服务费、授权使用费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
智慧平安城市项目成本	5-6	合同约定年限
装修费	3-5	预计使用年限
软件使用费	3	预计使用年限
系统服务费	6	合同约定年限

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
授权使用费	3	合同约定年限

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十五）收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

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

2、具体原则

公司主要业务收入确认的具体方法如下：

（1）产品销售收入：

公司销售前端设备（主要为监控摄像机）和后端设备（主要为数字硬盘录像机、硬盘录像卡等），按合同约定在产品交付购货方，并经购货方签收合格后确认收入。

公司为客户提供媒体安全与版权保护、广播电视监测、智能触控屏等硬件、软件产品时，需要安装、调试的项目，以取得项目验收函或项目验收单时确认收入。不需要安装、调试的项目，以取得客户收货单时确认收入。

（2）销售及安装监控系统，据合同特点和实施周期，划分为两类：

如监控系统是最终用户验收合格后一次性支付大部分合同款项或分期支付合同款项，且合同实施周期预计在12个月内的，公司在按合同约定将相

关产品送达客户指定地点并由客户签收后,将相关产品转入发出商品核算;产品安装调试完毕,在经过客户验收合格后确认收入。

如监控系统是总包商根据合同进度分阶段、分期结算款项的,且合同实施周期预计超过12个月的,公司采用完工百分比法确认收入。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认。

(3) 系统集成类销售收入

a 软、硬件集成业务:公司向客户销售软件和硬件,将软、硬件集成,并对其进行调试,使其能够正常运转,交由客户验收,客户签署验收单后确认收入。

b 软件销售业务:客户收到标准化的软件光盘,并签署验收单后,确认收入。

c 硬件销售业务:客户收到硬件,并签署验收单后,确认收入。

d 软件开发业务:根据客户的需求,分阶段确认收入。

(4) 运营维护收入

公司为客户提供的系统维护服务,在合同约定维护期内分期确认收入。

(二十六) 政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:本公司收到的有政府文件明确规定与构建资产相关的补贴款。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:本公司收到的政府相关部门拨付的属于补贴性质的款项及税务部门退回的属于软件企业即征即退的增值税款。

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:对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司作为与收益相关的政府补助处理。

2、确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

本公司以实际收到政府补助的时间为确认时点。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

（二十九）终止经营

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

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

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 729,699,133.00 元，上期金额 708,711,396.79 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 140,013,944.20 元，上期金额 70,403,924.84 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 326,179.34 元，上期金额 370,255.74 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	调减“管理费用”本期金额 33,118,107.97 元，上期金额 24,393,118.77 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16、11、10、6	详见附注四、(二)、2
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5	
教育费附加（及地方教育费附加）	按实际缴纳的增值税计缴	3、2	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、20、25	详见附注四、(二)、1

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京汉邦高科数字技术股份有限公司	15
北京银河伟业数字技术有限公司	25
深圳南方汉邦数字技术有限公司	15
深圳汉邦高科数字技术有限公司	25
北京汉邦高科安防科技有限公司	25
上海汉邦高科安防科技有限公司	25
成都汉邦高科数字技术有限公司	25
沈阳汉邦高科安防科技有限公司	25
北京金石威视科技发展有限公司	15
天津普泰国信科技有限公司	15
宁夏普泰国信科技有限公司	20
山东普泰国信电子科技有限公司	20

(二) 税收优惠

1、企业所得税

公司于 2017 年 8 月 10 日取得编号为 GR201711000365 的高新技术企业证书，有效期 3 年。

公司之子公司深圳南方汉邦数字技术有限公司于 2017 年 8 月 17 日取得编号为 GR201744200353 的高新技术企业证书，有效期 3 年。

公司之子公司北京金石威视科技发展有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得编号为 GR201711001674 的高新技术企业证书，有效期 3 年。

公司之子公司天津普泰国信科技有限公司于 2018 年 11 月 23 日取得编号为 GR201812000298 的高新技术企业证书，有效期 3 年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规及规范性文件的规定，高新技术企业享受减按 15%征收企业所得税的税收优惠政策。

2、增值税

公司、子公司深圳南方汉邦数字技术有限公司、子公司北京金石威视科技发展有限公司、子公司天津普泰国信科技有限公司根据《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）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）、《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》（深圳市国家税务局 2011 年第 9 号公告）文件规定享受“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%、16%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”的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	30,739.92	47,141.03
银行存款	207,033,216.53	188,681,593.06
其他货币资金	3,808,871.22	2,338,750.00
合 计	210,872,827.67	191,067,484.09
其中：存放在境外的款项总额		

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	3,808,871.22	2,338,750.00

项 目	期末余额	年初余额
合 计	3,808,871.22	2,338,750.00

截至 2018 年 12 月 31 日止，其他货币资金为向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

（二）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		7,796,768.00
应收账款	729,699,133.00	700,914,628.79
合 计	729,699,133.00	708,711,396.79

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		7,796,768.00
合 计		7,796,768.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,530,000.00	
合 计	2,530,000.00	

2、 应收账款

（1） 应收账款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	886,710,842.72	100.00	157,011,709.72	17.71	729,699,133.00	800,286,198.64	100.00	99,371,569.85	12.42	700,914,628.79

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 1										
组合 2	886,710,842.72	100.00	157,011,709.72	17.71	729,699,133.00	800,286,198.64	100.00	99,371,569.85	12.42	700,914,628.79
组合小计	886,710,842.72	100.00	157,011,709.72	17.71	729,699,133.00	800,286,198.64	100.00	99,371,569.85	12.42	700,914,628.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合 计	886,710,842.72	100.00	157,011,709.72	17.71	729,699,133.00	800,286,198.64	100.00	99,371,569.85	12.42	700,914,628.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	381,503,449.19	19,075,172.47	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	282,970,647.61	28,297,064.77	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	120,352,701.92	36,105,810.57	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	39,304,506.55	19,652,253.29	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	43,490,644.12	34,792,515.29	80.00
5 年以上	19,088,893.33	19,088,893.33	100.00
合 计	886,710,842.72	157,011,709.72	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 51,030,799.37 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	147,394,151.38	16.62	13,956,552.22
第二名	54,837,720.00	6.18	7,168,673.50
第三名	44,700,000.00	5.04	2,235,000.00
第四名	29,531,491.50	3.33	2,953,149.15

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第五名	27,906,175.96	3.15	1,395,308.80
合 计	304,369,538.84	34.32	27,708,683.67

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	89,671,788.51	62.64	74,146,355.68	78.89
1 至 2 年 (含 2 年)	34,109,091.04	23.83	18,113,790.95	19.27
2 至 3 年 (含 3 年)	17,637,446.03	12.32	270,301.07	0.29
3 年以上	1,727,680.57	1.21	1,457,379.50	1.55
合 计	143,146,006.15	100.00	93,987,827.20	100.00

账龄超过一年且金额超过 100 万元的预付款项为 34,891,557.26 元，主要为预付货款，该款项尚未结算。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	13,327,130.63	9.31
第二名	11,079,615.55	7.74
第三名	10,661,941.36	7.45
第四名	10,334,840.83	7.22
第五名	7,403,792.00	5.17
合 计	52,807,320.37	36.89

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,162,999.59	24,297,720.61

项 目	期末余额	年初余额
合 计	29,162,999.59	24,297,720.61

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收										
按组合计提坏账准备的应收	38,054,244.31	100.00	8,891,244.72	23.36	29,162,999.59	32,217,059.12	100.00	7,919,338.51	24.58	24,297,720.61
组合 1										
组合 2	38,054,244.31	100.00	8,891,244.72	23.36	29,162,999.59	32,217,059.12	100.00	7,919,338.51	24.58	24,297,720.61
组合小计	38,054,244.31	100.00	8,891,244.72	23.36	29,162,999.59	32,217,059.12	100.00	7,919,338.51	24.58	24,297,720.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的										
合 计	38,054,244.31	100.00	8,891,244.72	23.36	29,162,999.59	32,217,059.12	100.00	7,919,338.51	24.58	24,297,720.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	18,938,642.66	946,932.15	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	8,393,350.34	839,335.04	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	4,227,122.76	1,268,136.83	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,194,450.00	597,225.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	305,314.26	244,251.41	80.00
5 年以上	4,995,364.29	4,995,364.29	100.00
合 计	38,054,244.31	8,891,244.72	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 625,034.06 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
出口退税	6,414,767.85	6,444,539.36
押金及保证金	14,583,029.20	17,588,628.49
项目垫款及备用金	16,403,685.82	7,855,613.68
其他	652,761.44	328,277.59
合 计	38,054,244.31	32,217,059.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
第一名(注)	出口退税	6,414,767.85	1 年以内、1-2 年、 5 年以上	16.86	4,253,985.44
第二名	项目代垫款	2,290,698.95	1 年以内	6.02	114,534.95
第三名	保证金	1,808,820.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	4.75	513,481.00
第四名	保证金	1,794,850.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年	4.72	182,930.00
第五名	保证金	1,439,041.27	1 年以内、1-2 年	3.78	135,405.78
合 计		13,748,178.07		36.13	5,200,337.17

注：出口退税中账龄 5 年以上款项已于 2019 年 1 月 22 日退回 3,423,298.44 元。

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,268,216.34	1,450,208.63	20,818,007.71	36,365,719.60	1,408,087.61	34,957,631.99
在产品	7,627,718.46		7,627,718.46	12,203,115.42		12,203,115.42
发出商品	64,921,002.39		64,921,002.39	15,966,998.92		15,966,998.92
库存商品	26,592,294.33		26,592,294.33	31,840,384.88		31,840,384.88
工程施工	2,160.00		2,160.00	149,654.02		149,654.02
合 计	121,411,391.52	1,450,208.63	119,961,182.89	96,525,872.84	1,408,087.61	95,117,785.23

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,408,087.61	355,153.95		313,032.93		1,450,208.63
合 计	1,408,087.61	355,153.95		313,032.93		1,450,208.63

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	20,227,327.77	16,084,669.33
预缴税费	29,802.76	439,152.35
合 计	20,257,130.53	16,523,821.68

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,050,000.00	41,983.43	10,008,016.57	10,050,000.00	41,983.43	10,008,016.57
其中：按成本计量	10,050,000.00	41,983.43	10,008,016.57	10,050,000.00	41,983.43	10,008,016.57
合 计	10,050,000.00	41,983.43	10,008,016.57	10,050,000.00	41,983.43	10,008,016.57

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳佑驾创新科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					4.34	
北京海云创智科技有限公司	50,000.00			50,000.00	41,983.43			41,983.43	5.00	
合 计	10,050,000.00			10,050,000.00	41,983.43			41,983.43		

(八) 长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
分期收款销售商品	24,643,800.00	31,013,800.00
减：未实现融资收益	1,919,309.72	3,129,066.86
合 计	22,724,490.28	27,884,733.14

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
北京汉银创新股权投资合伙企业（有限合伙）	14,463,386.54			69,282.68					14,532,669.22		
合 计	14,463,386.54			69,282.68					14,532,669.22		

说明：2016 年 3 月，公司参与投资设立了北京汉银创新股权投资合伙企业（有限合伙），该合伙企业募集规模不超过人民币 2 亿元，公司出资 1,500 万元，持股比例为 7.5%，为有限合伙人。北京汉银创新资本管理有限公司为普通合伙人。本公司实际控制人王立群为北京汉银创新资本管理有限公司控股股东。因此，本公司对该合伙企业构成重大影响，对该合伙企业采用权益法核算。

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	8,154,531.81	5,892,984.21
固定资产清理		
合 计	8,154,531.81	5,892,984.21

2、固定资产情况

项 目	通用设备	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1. 账面原值					
（1）年初余额	1,501,278.74	561,184.33	9,261,551.95	10,921,202.38	22,245,217.40
（2）本期增加金额		2,000.00	3,782,809.69	1,531,081.67	5,315,891.36
—购置		2,000.00		206,464.00	208,464.00
—企业合并增加			3,782,809.69	1,324,617.67	5,107,427.36

项 目	通用设备	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(3) 本期减少金额		206,285.95	1,441,014.59	4,785,708.33	6,433,008.87
—处置或报废		206,285.95	1,441,014.59	4,785,708.33	6,433,008.87
—其他					
(4) 期末余额	1,501,278.74	356,898.38	11,603,347.05	7,666,575.72	21,128,099.89
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,269,735.86	416,281.07	5,405,765.82	9,260,450.44	16,352,233.19
(2) 本期增加金额	57,359.04	29,053.10	1,201,354.50	987,319.48	2,275,086.12
—计提	57,359.04	29,053.10	930,130.88	650,427.15	1,666,970.17
—企业合并增加			271,223.62	336,892.33	608,115.95
(3) 本期减少金额		190,111.10	1,101,168.28	4,362,471.85	5,653,751.23
—处置或报废		190,111.10	1,101,168.28	4,362,471.85	5,653,751.23
(4) 期末余额	1,327,094.90	255,223.07	5,505,952.04	5,885,298.07	12,973,568.08
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	174,183.84	101,675.31	6,097,395.01	1,781,277.65	8,154,531.81
(2) 年初账面价值	231,542.88	144,903.26	3,855,786.13	1,660,751.94	5,892,984.21

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	专利权	软件著作权	商标及域名	ERP 系统	软件	合 计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	80,000.00	9,080,921.02	3,504,502.77			12,665,423.79
(2) 本期增加金额		9,083,542.53		107,094.02	21,938.56	9,212,575.11
—企业合并增加		9,083,542.53		107,094.02	21,938.56	9,212,575.11
(3) 本期减少金额						
—处置						

项 目	专利权	软件著作权	商标及域名	ERP 系统	软件	合 计
(4) 期末余额	80,000.00	18,164,463.55	3,504,502.77	107,094.02	21,938.56	21,877,998.90
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	80,000.00	8,891,847.25	140,283.43			9,112,130.68
(2) 本期增加金额		715,024.54	425,285.01	32,128.20	2,529.94	1,174,967.69
—计提		715,024.54	425,285.01	6,247.15	1,215.48	1,147,772.18
—企业合并增加				25,881.05	1,314.46	27,195.51
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	80,000.00	9,606,871.79	565,568.44	32,128.20	2,529.94	10,287,098.37
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值		8,557,591.76	2,938,934.33	74,965.82	19,408.62	11,590,900.53
(2) 年初账面价值		189,073.77	3,364,219.34			3,553,293.11

2、期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占期末余额的比例为 73.83%。

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京金石威视科技发展有限公司	508,492,132.44			508,492,132.44
天津普泰国信科技有限公司		384,337,759.78		384,337,759.78
合 计	508,492,132.44	384,337,759.78		892,829,892.22

2、商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京金石威视科技发展有限公司		27,825,500.00		27,825,500.00
合 计		27,825,500.00		27,825,500.00

3、商誉减值测试过程及确认方法

本公司商誉系本公司于本年度及以前年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

对金石威视预计未来现金流量现值的计算采用了 75%的毛利率及 13.45%折现率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

对普泰国信预计未来现金流量现值的计算采用了 54.48%的毛利率和 5~9%的营业收入增长率及 13.75%折现率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

（十三）长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	262,856.98	3,324,252.68	775,133.88		2,811,975.78
软件使用费	26,739.20		26,739.20		
系统服务费	80,097.10		17,475.72		62,621.38
授权使用费	101,720.80		93,896.16		7,824.64
智慧平安城市成本	36,179,734.17		7,220,456.19		28,959,277.98
合 计	36,651,148.25	3,324,252.68	8,133,701.15		31,841,699.78

（十四）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合并范围内未实现内部销售	24,009.25	3,601.39	48,414.61	7,262.19
资产减值准备	163,052,480.34	34,470,174.24	108,740,979.40	23,540,686.72
无形资产摊销	2,586,948.55	388,042.28	3,331,186.29	499,677.94
限制性股票成本费用	3,173,062.11	637,153.54	2,682,745.69	512,061.16
合 计	168,836,500.25	35,498,971.45	114,803,325.99	24,559,688.01

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	6,393,176.51	18,085,453.01
可抵扣暂时性差异	4,173,825.00	
合 计	10,567,001.51	18,085,453.01

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
抵账房款	4,249,638.96	1,243,008.00
购房款	32,974,782.00	13,730,923.65
合 计	37,224,420.96	14,973,931.65

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	278,466,500.00	361,249,849.93
合 计	278,466,500.00	361,249,849.93

2、短期借款分类的说明：

- (1) 公司于 2018 年 2 月 8 日与北京银行官园支行签订了集团综合授信合同，最高授信额度 1 亿元，额度有效期为 2018 年 2 月 8 日至 2019 年 2 月 7 日，公司与子公司银河伟业使用的授信额度各为 5,000 万元。公司的子公司银河伟业于 2018 年 3 月、4 月与北京银行官园支行共计签订了 3,530 万元借款合同；公司于 2018 年 5 月与北京银行官园支行签订了 5,000 万元借款合同，借款期间均为 1 年，由王立群及其妻子王雅晴提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额 8,530 万元。

- (2) 公司于 2018 年 9 月 20 日与民生银行北京分行签订了单位综合授信合同，最高授信额度 5,000 万元，额度有效期为 2018 年 9 月 20 日至 2019 年 9 月 19 日。2018 年 10 月 11 日公司与民生银行北京分行签订了 2,580 万元借款合同，借款期间为 1 年，由王立群及其妻子王雅晴提供保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额 2,580 万元。
- (3) 公司于 2018 年 4 月 20 日与江苏银行北京中关村支行签订了最高额综合授信合同，最高综合授信额度 5,000 万元，额度有效期为 2018 年 4 月 20 日至 2018 年 12 月 21 日（到期日不受期限约束），2018 年 4 月 20 日公司与江苏银行北京中关村支行签订了 4,000 万元借款合同，借款期间为 1 年，由王立群及其妻子王雅晴提供保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额 4,000 万元。
- (4) 公司于 2018 年 12 月 29 日与兴业银行北京分行签订了额度授信合同，最高授信额度 10,000 万元，额度有效期为 2018 年 12 月 29 日至 2019 年 12 月 28 日。2018 年 12 月 29 日公司与兴业银行北京分行签订了 1 亿元借款合同，借款期间为 1 年，由王立群及其妻子王雅晴提供保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额 10,000 万元。
- (5) 公司的子公司银河伟业于 2017 年 5 月与南京银行北京分行签订了最高债权额合同，最高债权额 3,000 万，债权确定期间为 2017 年 4 月至 2018 年 4 月。公司于 2018 年 2 月与南京银行北京分行共计签订了 1,460 万元借款合同，借款期间为 1 年，由公司和王立群提供保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额 1,460 万元。
- (6) 公司的子公司银河伟业与北京银行签订国内信用证融资协议，信用证付款金额为 476.65 万元，放款日期为 2018 年 4 月 17 日，到期日为 2019 年 4 月 5 日。
- (7) 2018 年 12 月，公司的子公司普泰国信与中国农业银行天津河东支行签订借款合同，借款金额 500 万元，借款期限为 1 年，由天津市中小企业信用担保中心提供保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 500 万元。
- (8) 2018 年 8 月，公司的子公司普泰国信与天津科技小额贷款有限公司签订借款合同，借款金额 300 万元，借款期限为 1 年，由孙贞文提供保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 300 万元。

3、已逾期未偿还的短期借款

公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十七）应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	140,013,944.20	70,403,924.84
合 计	140,013,944.20	70,403,924.84

1、应付账款

应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	102,025,321.55	49,558,795.52
1-2 年（含 2 年）	21,220,218.18	19,745,335.10
2-3 年（含 3 年）	15,071,734.71	390,665.21
3 年以上	1,696,669.76	709,129.01
合 计	140,013,944.20	70,403,924.84

2、账龄超过一年且金额超过 100 万的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,641,180.25	尚未结算
第二名	3,401,298.00	尚未结算
第三名	1,935,683.74	尚未结算
第四名	1,395,094.38	尚未结算
第五名	1,278,905.92	尚未结算
第六名	1,152,195.68	尚未结算
合 计	15,804,357.97	

（十八）预收款项

1、预收款项列

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	59,438,687.06	16,984,391.88
合 计	59,438,687.06	16,984,391.88

2、账龄超过一年且金额超过 100 万的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

第一名	3,680,820.57	项目未验收
第二名	2,289,852.00	项目未验收
第三名	2,000,000.00	项目未验收
第四名	1,500,000.00	项目未验收
第五名	1,200,000.00	项目未验收
合 计	10,670,672.57	

（十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,084,505.72	52,678,677.04	51,130,531.80	5,632,650.96
离职后福利-设定提存计划	201,715.97	3,971,594.08	3,999,129.58	174,180.47
辞退福利		5,749,343.31	5,749,343.31	
合 计	4,286,221.69	62,399,614.43	60,879,004.69	5,806,831.43

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,918,713.69	47,597,514.00	46,063,122.68	5,453,105.01
（2）职工福利费		146,848.08	146,848.08	
（3）社会保险费	145,890.03	2,310,879.26	2,336,377.58	120,391.71
其中：医疗保险费	130,733.80	2,067,322.69	2,089,580.79	108,475.70
工伤保险费	4,647.75	69,602.08	71,011.88	3,237.95
生育保险费	10,508.48	173,954.49	175,784.91	8,678.06
（4）住房公积金	19,902.00	2,345,015.50	2,354,449.50	10,468.00
（5）工会经费和职工教育经费		278,420.20	229,733.96	48,686.24
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合 计	4,084,505.72	52,678,677.04	51,130,531.80	5,632,650.96

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	193,387.73	3,833,466.51	3,859,711.62	167,142.62

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	8,328.24	138,127.57	139,417.96	7,037.85
合 计	201,715.97	3,971,594.08	3,999,129.58	174,180.47

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	38,315,985.52	12,041,483.21
城建税	603,324.95	225,708.40
企业所得税	5,560,387.83	10,408,858.09
个人所得税	137,619.92	278,160.06
教育费附加	430,946.38	161,220.30
印花税	204.66	
防洪费	51,828.15	
水利建设基金	6,676.25	
合 计	45,106,973.66	23,115,430.06

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	307,176.17	328,508.09
应付股利	19,003.17	41,747.65
其他应付款	20,565,251.97	83,047,536.75
合 计	20,891,431.31	83,417,792.49

1、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	307,176.17	328,508.09
合 计	307,176.17	328,508.09

2、应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	19,003.17	41,747.65
合 计	19,003.17	41,747.65

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务	17,400,044.00	40,893,573.00
股权收购对价		40,821,000.00
押金及保证金	1,179,643.00	408,821.49
暂扣款项	526,744.20	445,742.97
其他	1,458,820.77	478,399.29
合 计	20,565,251.97	83,047,536.75

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	17,400,044.00	未到解锁期
合 计	17,400,044.00	

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税		20,718,748.63
股权收购对价	164,125,000.00	
合 计	164,125,000.00	20,718,748.63

说明：股权收购对价为公司 2018 年 5 月收购子公司天津普泰国信科技有限公司按约定应在 2019 年 3 月之前支付给普泰国信原股东的现金对价。

(二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
股权收购对价	111,375,000.00	
合计	111,375,000.00	

说明：股权收购对价为公司 2018 年 5 月收购子公司天津普泰国信科技有限公司按约定应在 2019 年之后支付给普泰国信原股东的现金对价。

(二十四) 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	155,496,668.00	14,833,331.00			-1,083,400.00	13,749,931.00	169,246,599.00

1、本期股本变动情况说明：

（1）2018 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。因公司 2017 年度实际经营成果未达到第二个解锁期解锁条件，且有 30 名原股权激励对象已经离职，按照公司《限制性股票激励计划》的规定，对部分已获授但尚未解锁的限制性股票 1,027,400 股，以 21.685 元/股进行回购注销。本次回购注销完成后，公司股份总数由 155,496,668 股变更为 154,469,268 股。其中 1,027,400 元冲减股本，其余 21,251,769 元冲减股本溢价，同时冲减库存 22,279,169 元。上述股本变动事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2018]第 ZB11698 号验资报告验证。

（2）根据公司对外公告的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组报告书》，公司以非公开发行方式发行股份 14,833,331 股，募集资金总额为人民币 266,999,958 元，扣除发行费、验资费、律师费等 10,056,917.20 元后，其中人民币 14,833,331 元计入注册资本，人民币 252,166,627 元计入资本公积-股本溢价，变更后的累计注册资本人民币 169,302,599 元。上述股本变动事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2018]第 ZB11701 号验资报告验证。

（3）2018 年 9 月 14 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于回购注销离职股权激励对象所持已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。鉴于公司限制性股票激励计划原激励对象共计 8 人因个人原因申请离职，目前已办理完毕离职手续，不再具备股权激励资格。本次会议决定回购注销 8 名原股权激励对象剩余已获授但尚未解锁的限制性股票共计 56,000 股，回购价格 21.685 元/股。本次回购注销完成后，公司股份总数由 169,302,599 股变更为 169,246,599 股。其中 56,000 元冲减股本，其余 1,158,360 元冲减股本溢价，同时冲减库存股 1,214,360 元。上述股本变动事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2018]第 ZB12019 号验资报告验证。

2、本期股权质押情况

截止 2018 年 12 月 31 日，持有公司 5%以上股权的股东股票质押情况详见本附注十二、（一）2。

(二十五) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	771,927,247.08	252,166,627.00	31,308,686.20	992,785,187.88
其他资本公积	2,682,745.69	493,711.15	1,158,360.00	2,018,096.84
合 计	774,609,992.77	252,660,338.15	32,467,046.20	994,803,284.72

本期资本公积变动情况说明：

资本公积-股本溢价变动情况见附注五、(二十四)。

其他资本公积本期增加为根据公司限制性股票激励计划，本期计入成本费用的金额共 493,711.15 元。

(二十六) 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	40,893,573.00		23,493,529.00	17,400,044.00
合 计	40,893,573.00		23,493,529.00	17,400,044.00

本期库存股减少情况详见本附注五、(二十四)。

(二十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,540,715.34	287,951.00		21,828,666.34
合 计	21,540,715.34	287,951.00		21,828,666.34

(二十八) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	285,255,186.89	242,080,681.00
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	285,255,186.89	242,080,681.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,986,518.56	47,538,585.05
减：提取法定盈余公积	287,951.00	1,192,125.66
提取任意盈余公积		

项 目	本 期	上 期
应付普通股股利	-22,744.48	3,171,953.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	295,976,498.93	285,255,186.89

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	508,992,364.54	314,821,148.83	686,449,163.40	501,262,761.48
其他业务	17,093,403.30	1,002,806.75	4,106,712.48	3,951,675.03
合 计	526,085,767.84	315,823,955.58	690,555,875.88	505,214,436.51

(三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,441,893.96	1,106,933.52
教育费附加	1,057,934.73	811,269.34
水利建设基金	7,246.33	2,025.27
印花税	302,560.15	472,795.81
车船税	38,834.29	30,710.00
房产税	2,562.86	
防洪费	74,516.97	
合 计	2,925,549.29	2,423,733.94

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	14,744,448.93	16,107,836.33
运杂费	1,310,181.69	1,742,478.75
差旅交通费	3,361,429.22	4,163,506.07
业务招待费	4,246,409.23	4,829,136.13
社会保险费	3,266,424.40	2,837,016.65
房租	1,632,768.01	2,102,564.90
办公费	1,012,144.97	1,295,522.54

项 目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	608,535.26	1,760,437.18
车辆费	1,422,876.46	1,818,777.29
售后服务费	2,175,692.38	863,511.30
招投标费用	774,464.30	726,114.22
其他费用	1,766,204.84	2,548,180.65
合 计	36,321,579.69	40,795,082.01

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	17,161,849.60	11,630,186.15
房租	3,877,477.88	2,874,604.49
业务招待费	3,859,874.64	3,552,686.74
差旅费	1,963,998.87	2,981,860.16
社会保险费	2,587,307.75	2,411,983.00
折旧费	2,832,516.17	949,889.28
车辆费用	1,905,749.11	1,817,267.54
办公费	566,601.93	1,149,965.76
中介服务费	3,699,857.70	3,749,032.91
限制性股票激励	215,746.43	90,478.40
会务费	115,983.47	302,049.23
其他费用	1,319,637.90	2,155,129.24
合 计	40,106,601.45	33,665,132.90

(三十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	15,653,598.75	15,101,070.63
社会保险费	2,311,077.66	2,044,019.07
技术服务费	2,614,610.85	692,573.61
材料费	7,878,153.70	877,614.08
检测检验费	386,705.13	787,568.23

项 目	本期发生额	上期发生额
特许权使用费	148,508.13	516,650.53
信息系统维护费	733,962.29	18,139.75
差旅费	372,546.10	248,611.11
房租水电费	2,638,103.60	2,823,812.34
折旧摊销费	349,540.77	765,922.58
其他	31,300.99	517,136.84
合 计	33,118,107.97	24,393,118.77

(三十四) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,362,274.93	8,480,227.99
减：利息收入	1,989,261.17	2,031,824.39
汇兑损益	-456,252.77	370,440.14
其他	525,686.20	142,429.80
合 计	13,442,447.19	6,961,273.54

(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	51,655,833.43	23,339,191.06
存货跌价损失	355,153.95	1,408,087.61
商誉减值损失	27,825,500.00	
合 计	79,836,487.38	24,747,278.67

(三十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	7,005,859.30	8,141,266.08	与收益相关
稳岗补贴	69,012.37	79,081.49	与收益相关
经贸委英国展补助		60,000.00	与收益相关
经贸委巴西展补助		60,000.00	与收益相关
经贸委美国展补助		60,000.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金		15,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家知识产权局专利局专项资助金		5,000.00	与收益相关
首都设计提升计划科技经费补贴		150,000.00	与收益相关
出口信保补贴资助	89,422.00	47,300.00	与收益相关
著作权登记补贴		6,300.00	与收益相关
国内实用新型专利申请资助款	3,000.00		与收益相关
天津市软件产业发展专项资金项目	550,000.00		与收益相关
工业园区注册补贴	51,000.00		与收益相关
个税手续费返还	176,891.35		与收益相关
收购金石威视中介费补贴	2,000,000.00		与收益相关
董秘培训费补贴	2,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会补贴	6,000.00		与收益相关
科创委补助款	1,057,000.00		与收益相关
中央外经贸发展资金	60,000.00		与收益相关
2017 年高新认定奖补资金	30,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金	35,500.00		与收益相关
医护安全与应急处理视频报警共享平台补助	100,000.00		与收益相关
天津市 2018 年度“131”创新型人才团队资金	300,000.00		与收益相关
天津市滨海新区人力资源和社会保障局实习人员见习补贴	16,450.00		与收益相关
合计	11,552,135.02	8,623,947.57	

(三十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	69,282.68	-368,756.71
理财收益	19,271.23	
合 计	88,553.91	-368,756.71

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-119,153.01	39,233.79	-119,153.01

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
其中：固定资产处置利得	-119,153.01	39,233.79	-119,153.01
合计	-119,153.01	39,233.79	-119,153.01

（三十九）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		59,000.00	
其他	3,772.39	2,000.10	3,772.39
合计	3,772.39	61,000.10	3,772.39

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业园区注册补贴		59,000.00	与收益相关
合 计		59,000.00	

（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
非流动资产毁损报废损失	333,282.07		333,282.07
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
罚款及税收滞纳金		18,848.22	
其他	13,581.07	1,970.83	13,581.07
合 计	351,863.14	20,819.05	351,863.14

（四十一）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,593,796.79	17,399,398.72
递延所得税费用	-9,895,830.89	-4,247,558.53
合 计	4,697,965.90	13,151,840.19

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	15,684,484.46
按适用税率计算的所得税费用	2,352,672.66
子公司适用不同税率的影响	-4,406,309.69
调整以前期间所得税的影响	-919,272.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,888,166.47
研发费加计扣除的影响	-3,007,959.28
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	10,567,001.51
商誉减值对所得税的影响	4,173,825.00
所得税费用	4,697,965.90

（四十二）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来	58,732,919.70	54,728,274.78
政府补助	4,589,045.72	541,681.49
其他	5,035,896.58	2,033,824.49
合 计	68,357,862.00	57,303,780.76

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来	45,486,018.51	44,750,464.57
保函保证金	1,470,121.22	2,338,750.00
销售费用支出	17,502,291.53	21,311,590.37
管理费用支出	33,102,114.65	24,572,083.78
其他	3,402,781.00	1,323,915.27
合 计	100,963,326.91	94,296,803.99

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额

	本期发生额	上期发生额
贷款贴息		600,000.00
合 计		600,000.00

4、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
中登公司保证金		2,031,563.08
股份增发费	843,633.33	
限制性股票回购	23,493,529.00	19,412,311.72
黄金租借租赁费		3,899,259.00
合 计	24,337,162.33	25,343,133.80

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,986,518.56	47,538,585.05
加：资产减值准备	79,836,487.38	24,747,278.67
固定资产折旧	1,666,970.17	1,785,513.46
无形资产摊销	1,147,772.18	617,331.63
长期待摊费用摊销	8,133,701.15	3,604,682.87
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）	119,153.01	-39,233.79
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	333,282.07	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	14,906,022.16	8,850,668.13
投资损失（收益以“—”号填列）	-88,553.91	368,756.71
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-9,895,830.89	-4,247,558.53
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-24,885,518.68	18,544,925.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-137,356,549.07	-376,440,569.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	133,570,786.36	71,032,015.99
其他	493,711.15	320,031.75

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	78,967,951.64	-203,317,571.83
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	207,063,956.45	188,728,734.09
减：现金的期初余额	188,728,734.09	234,836,915.16
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	18,335,222.36	-46,108,181.07

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	137,000,000.00
其中：北京金石威视科技发展有限公司	
天津普泰国信科技有限公司	137,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,955,216.97
其中：北京金石威视科技发展有限公司	
天津普泰国信科技有限公司	10,955,216.97
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	40,821,000.00
其中：北京金石威视科技发展有限公司	40,821,000.00
天津普泰国信科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	166,865,783.03

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	207,063,956.45	188,728,734.09
其中：库存现金	30,739.92	47,141.03
可随时用于支付的银行存款	207,033,216.53	188,681,593.06
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	年初余额
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	207,063,956.45	188,728,734.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	年初余额
货币资金	3,808,871.22	2,338,750.00
合 计	3,808,871.22	2,338,750.00

注：期末货币资金中受限资金为公司向银行申请开具保函所存入的保证金。

（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	2,041.80	6.8632	14,013.28
其中：美元	2,041.80	6.8632	14,013.28
应收账款	643,754.00	6.8632	4,418,212.45
其中：美元	643,754.00	6.8632	4,418,212.45
预收账款	17,161.00	6.8632	117,779.37
其中：美元	17,161.00	6.8632	117,779.37

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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
天津普泰国信科技	2018.5.30	412,500,000.00	100	支付现金	2018.5.30	控制	127,112,360.12	48,603,570.15

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
有限公司								

1、合并成本及商誉

项 目	天津普泰国信科技有限公司
合并成本	412,500,000.00
—现金	412,500,000.00
合并成本合计	412,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	28,162,240.22
商誉	384,337,759.78

2、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	天津普泰国信科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额	99,216,384.22	90,336,154.83
其中：固定资产	3,331,090.32	3,534,403.46
无形资产	9,168,569.25	85,026.72
负债总额	71,054,144.00	71,054,144.00
净资产	28,162,240.22	19,282,010.83
取得的净资产	28,162,240.22	19,282,010.83

3、同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京银河伟业数字技术有限公司	北京	北京	其他电子设备制造	100.00		同一控制下合并
深圳南方汉邦数字技术有限公司	深圳	深圳	软件研发及销售	100.00		设立
深圳汉邦高科数字技术有限公司	深圳	深圳	销售	100.00		设立
北京汉邦高科安防科技有限公司	北京	北京	销售	100.00		设立
上海汉邦高科安防科技有限公司	上海	上海	销售	100.00		设立
成都汉邦高科数字技术有限公司	成都	成都	销售	100.00		设立
沈阳汉邦高科安防科技有限公司	沈阳	沈阳	销售	100.00		设立
北京金石威视科技发展有限公司	北京	北京	音视频媒体服务	100.00		非同一控制下合并
天津普泰国信科技有限公司	天津	天津	公安科技信息化	100.00		非同一控制下合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京汉银创新股权投资合伙企业（有限合伙）	北京	北京	投资	7.50		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：详见本附注五、（九）。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经办设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经办秘书递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公

司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

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

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

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款均为向银行的短期借款，其中固定利率借款占外部借款的 86.16%，借款利率均不高于当地银行贷款利率水平，利率风险相对较小。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

（3）其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证

券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合 计
短期借款	278,466,500.00		278,466,500.00
应付账款	140,013,944.20		140,013,944.20
其他应付款	20,891,431.31		20,891,431.31
合 计	439,371,875.51		439,371,875.51

项 目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合 计
短期借款	361,249,849.93		361,249,849.93
应付账款	70,403,924.84		70,403,924.84
其他应付款	83,417,792.49		83,417,792.49
合 计	515,071,567.26		515,071,567.26

九、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

本公司大股东为王立群，持有本公司股份比例为 26.53%。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
京辰时代（北京）节能科技有限公司	联营企业投资的公司
王雅晴	公司实际控制人之妻
李秉祥	金石威视的原股东
李朝阳	金石威视的原股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈正桥	金石威视的原股东
姜河	金石威视的原股东

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京汉邦智慧科技有限公司	采购商品		9,059.83

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京汉邦智慧科技有限公司	销售商品		4,738,212.99
北京汉邦智慧科技有限公司	提供服务		56,603.77
京辰时代（北京）节能科技有限公司	销售商品	3,967,312.82	4,593,709.23
京辰时代（北京）节能科技有限公司	提供服务	16,045,538.10	

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期发生额	上期发生额
李秉祥	房屋建筑物	233,070.75	233,070.75
李朝阳	房屋建筑物	333,245.00	333,245.00
沈正桥	房屋建筑物	195,804.25	195,804.25
姜河	房屋建筑物	195,804.25	195,804.25

4、关联担保情况

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
王立群、王雅晴	本公司	40,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	否
王立群、王雅晴	本公司	50,000,000.00	2018/5/24	2019/5/18	否
王立群、王雅晴	本公司	25,800,000.00	2018/10/11	2019/10/11	否
王立群、王雅晴	本公司	100,000,000.00	2018/12/29	2019/12/28	否
王立群、本公司	银河伟业	10,000,000.00	2018/2/26	2019/2/26	否
王立群、本公司	银河伟业	4,600,000.00	2018/2/28	2019/2/28	否
王立群、王雅晴及本公 司	银河伟业	5,000,000.00	2018/3/23	2019/3/19	否
王立群、王雅晴及本公 司	银河伟业	12,000,000.00	2018/3/23	2019/3/23	否
王立群、王雅晴及本公 司	银河伟业	8,400,000.00	2018/4/18	2019/4/16	否
王立群、王雅晴及本公 司	银河伟业	9,900,000.00	2018/4/18	2019/4/16	否
王立群、王雅晴及本公 司	银河伟业	4,933,500.00	2018/4/17	2019/4/5	否

5、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	273.28	386.60

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京汉邦智慧科技有限 公司			5,343,522.40	267,176.12
	京辰时代（北京）节能科 技有限公司	26,720,842.91	1,604,774.14	5,374,639.90	268,732.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	北京汉邦智慧科技有限公司		3,091.45

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0.00

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00

公司本期失效的各项权益工具总额：1,083,400 股

本期股份支付变动情况详见附注五、(二十四)

(二) 以权益结算的股份支付情况

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：2,018,096.84 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：493,711.15 元

本期以权益结算的股份变动情况详见附注五、(二十五)

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十一、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
与收益相关	11,552,135.02	11,552,135.02	8,682,947.57	其他收益/营业外收入

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、经营租赁承诺

本公司对外签订的不可撤销的重要经营租赁合同情况如下：

(金额单位：万元)

项 目	金 额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
2019 年度	481.38
2020 年度	495.82
合 计	977.20

2、公司股权质押

截止 2018 年 12 月 31 日，持有公司 5%以上股权的股东股权质押比例为 79.71%。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、终止 2016 年限制性股票激励计划

根据 2019 年 2 月 28 日第三届董事会第十一次决议，公司受宏观经济、市场环境等因素的影响，股票价格发生了较大波动，继续实施限制性股票激励计划难以达到预期的激励目的和激励效果，公司决定终止实施限制性股票激励计划，与之配套的《北京汉邦高科数字技术股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等文件将一并终止对 45 名激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 802,400 股进行回购注销，占回购前公司总股本 169,246,599 股的 0.47%，回购价格为 21.685 元/股。

该议案已经公司 2019 年 3 月 29 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

2、股权转让

2019 年 3 月 26 日控股股东王立群（以下简称转让方）与北京青旅中兵资产管理有限公司（以下简称受让方）签订股权转让协议，转让方将其持有的占公司总股本比例 5.0223%的流通股股份 8,500,000 股转让给受让方管理的青旅中兵军工精选基金。

3、利润分配情况

以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 169,246,599 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.7 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，该议案需提交公司 2018 年年度股东大会审议通过。

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

公司于 2017 年度发行股份购买资产收购了北京金石威视科技发展有限公司（简称金石威视）100%股权，同时金石威视承诺其 2016 年、2017 年度、2018 年度及 2019 年度实现扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润将分别不低于 4,100 万元、5,330 万元、6,929 万元和 8,315 万元。2016 年度、2017 年度金石威视均完成了上述业绩承诺年度的利润，2018 年度金石威视扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 4,975.85 万元，未完成当年的业绩承诺。根据双方于 2017 年 2 月签订的利润补偿协议约定，如金石威视该年度未实现承诺的利润，则需就累计实际净利润与累计承诺净利润的差额部分按约定的补偿方式和补偿金额进行补偿。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	282,244,170.68	276,593,799.60
合 计	282,244,170.68	276,593,799.60

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收										
按组合计提坏账准备的应收	311,252,545.73	100.00	29,008,375.05	9.32	282,244,170.68	294,707,719.77	100.00	18,113,920.17	6.15	276,593,799.60

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 1	71,119,093.65	22.85			71,119,093.65	62,755,875.13	21.29			62,755,875.13
组合 2	240,133,452.08	77.15	29,008,375.05	12.08	211,125,077.03	231,951,844.64	78.71	18,113,920.17	7.81	213,837,924.47
组合小计	311,252,545.73	100.00	29,008,375.05	9.32	282,244,170.68	294,707,719.77	100.00	18,113,920.17	6.15	276,593,799.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的										
合 计	311,252,545.73	100.00	29,008,375.05		282,244,170.68	294,707,719.77	100.00	18,113,920.17		276,593,799.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	85,382,496.39	4,269,124.82	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	122,432,598.84	12,243,259.88	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	27,539,622.00	8,261,886.60	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,029,257.00	514,628.50	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	150,013.00	120,010.40	80.00
5 年以上	3,599,464.85	3,599,464.85	100.00
合 计	240,133,452.08	29,008,375.05	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 10,894,454.88 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例 (%)	坏账准备
第一名	109,725,472.38	35.25	9,794,108.53
第二名	34,157,039.10	10.97	
第三名	23,920,842.91	7.69	1,464,774.14
第四名	15,102,200.00	4.85	4,530,660.00
第五名	11,816,124.09	3.80	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
合 计	194,721,678.48	62.56	15,789,542.67

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	268,302,924.17	218,646,546.94
合 计	268,302,924.17	218,646,546.94

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收										
按组合计提坏账准备的应收	269,083,326.46	100.00	780,402.29	0.29	268,302,924.17	219,089,907.03	100.00	443,360.09	0.20	218,646,546.94
组合 1	266,406,866.74	99.01			266,406,866.74	216,832,634.38	98.97			216,832,634.38
组合 2	2,676,459.72	0.99	780,402.29	29.16	1,896,057.43		1.03	443,360.09	19.64	1,813,912.56
组合小计	269,083,326.46	100.00	780,402.29	0.29	268,302,924.17	219,089,907.03	100.00	443,360.09	0.20	218,646,546.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合 计	269,083,326.46	100.00	780,402.29		268,302,924.17	219,089,907.03	100.00	443,360.09		218,646,546.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,050,205.72	52,510.29	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	301,671.00	30,167.10	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	322,833.00	96,849.90	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	781,750.00	390,875.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	170,000.00	170,000.00	100.00
合 计	2,676,459.72	780,402.29	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 337,042.20 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	266,406,866.74	216,832,634.38
押金及保证金	1,777,024.40	1,806,754.13
备用金	819,490.51	186,722.87
其他	79,944.81	263,795.65
合 计	269,083,326.46	219,089,907.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	266,406,866.74	1 年以内、1-2 年	99.01	
第二名	押金	781,750.00	3-4 年	0.29	390,875.00
第三名	备用金	400,000.00	1 年以内	0.15	20,000.00
第四名	备用金	250,000.00	1 年以内	0.09	12,500.00
第五名	押金	249,328.00	2-3 年	0.09	74,798.40
合 计		268,087,944.74		99.63	498,173.40

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,099,685,241.65		1,099,685,241.65	686,465,725.54		686,465,725.54
对联营企业投资	14,532,669.22		14,532,669.22	14,463,386.54		14,463,386.54
合 计	1,114,217,910.87		1,114,217,910.87	700,929,112.08		700,929,112.08

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京银河伟业数字技术有限公司	82,814,336.71	477,903.27		83,292,239.98		
深圳南方汉邦数字技术有限公司	5,706,596.71	200,672.51		5,907,269.22		
北京汉邦高科安防科技有限公司	1,133,545.70	20,468.05		1,154,013.75		
上海汉邦高科安防科技有限公司	800,000.00			800,000.00		
成都汉邦高科数字技术有限公司	593,379.50	3,394.73		596,774.23		
沈阳汉邦高科安防科技有限公司	850,000.00			850,000.00		
深圳汉邦高科数字技术有限公司	67,866.92	17,077.55		84,944.47		
北京金石威视科技发展有限公司	594,500,000.00			594,500,000.00		
天津普泰国信科技有限公司		412,500,000.00		412,500,000.00		
合 计	686,465,725.54	413,219,516.11		1,099,685,241.65		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
北京汉银创新股权投资合伙企业（有限合伙）	14,463,386.54			69,282.68					14,532,669.22		

合 计	14,463,386.54			69,282.68					14,532,669.22		
-----	---------------	--	--	-----------	--	--	--	--	---------------	--	--

本年对联营企业投资情况详见本附注五、（九）。

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,987,213.61	165,855,890.44	340,895,688.98	292,498,306.97
其他业务	16,066,878.10		73,957.05	
合 计	201,054,091.71	165,855,890.44	340,969,646.03	292,498,306.97

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	69,282.68	-368,756.71
合 计	20,069,282.68	9,631,243.29

十六、 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	-452,435.08	
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）	4,546,275.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	金 额	说 明
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	19,271.23	
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	-14,808.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-612,694.92	
少数股东权益影响额		
合 计	3,485,608.27	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47	0.05	0.05

北京汉邦高科数字技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十三日