

北京恒泰实达科技股份有限公司

2016 年 1-3 月

审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-61



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审阅报告



XYZH/2016BJA80214

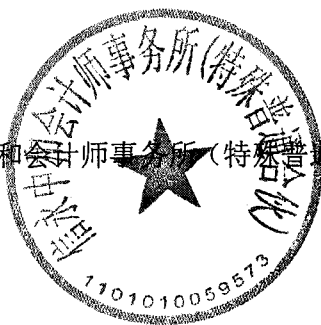
北京恒泰实达科技股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的北京恒泰实达科技股份有限公司（以下简称恒泰实达）财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是恒泰实达管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映恒泰实达2016年3月31日的合并及母公司财务状况以及2016年1-3月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师:

张克东

中国注册会计师:

刘

中国 北京

二〇一六年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年3月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	65,951,206.12	92,118,130.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、2	4,069,674.45	19,209,227.78
应收账款	六、3	227,570,294.55	261,480,609.73
预付款项	六、4	17,407,183.24	6,086,764.37
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	六、5	8,251,293.34	6,091,122.96
存货	六、6	79,461,057.30	56,974,192.54
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		402,710,709.00	441,960,047.61
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、7	2,063,016.65	2,073,296.77
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、8	8,547,026.14	9,055,506.66
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、9	2,976,558.69	3,212,086.08
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、10	1,879,352.63	1,589,048.60
递延所得税资产	六、11	9,220,688.46	8,146,178.61
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		24,686,642.57	24,076,116.72
资产总计		427,397,351.57	466,036,164.33

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

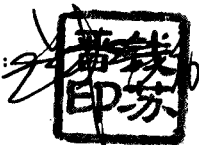
合并资产负债表（续）

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2016年3月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、12	37,600,000.00	53,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、13	14,906,516.00	14,389,516.00
应付账款	六、14	51,402,676.18	60,891,672.33
预收款项	六、15	11,372,496.93	8,788,736.03
应付职工薪酬	六、16	7,265,125.36	7,372,316.73
应交税费	六、17	-955,344.00	12,338,800.93
应付利息	六、18	120,000.00	60,000.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	六、19	732,584.76	1,699,678.09
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		122,444,055.23	159,140,720.11
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		122,444,055.23	159,140,720.11
股东权益：			
股本	六、20	57,100,000.00	57,100,000.00
资本公积	六、21	92,568,286.61	92,568,286.61
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
盈余公积	六、22	15,777,125.35	15,777,125.35
未分配利润	六、23	139,268,803.35	141,425,239.10
归属于母公司股东权益合计		304,714,215.31	306,870,651.06
少数股东权益		239,081.03	24,793.16
股东权益合计		304,953,296.34	306,895,444.22
负债和股东权益总计		427,397,351.57	466,036,164.33

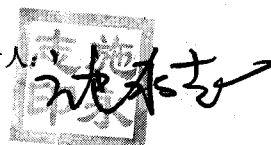
公司法定代表人：



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：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年3月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		50,342,572.34	83,993,967.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
应收票据		4,069,674.45	19,209,227.78
应收账款	十四、1	216,744,891.61	247,784,602.94
预付款项		12,691,007.66	3,124,539.42
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	十四、2	7,951,236.66	5,822,957.67
存货		75,546,874.40	50,590,397.45
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		367,346,257.12	410,525,692.91
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四、3	18,330,793.89	16,961,074.01
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		8,722,117.23	9,237,519.09
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		2,976,558.69	3,212,086.08
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,879,352.63	1,589,048.60
递延所得税资产		8,859,390.20	7,732,328.70
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		40,768,212.64	38,732,056.48
资产总计		408,114,469.76	449,257,749.39

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年3月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	51,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
应付票据		14,906,516.00	14,389,516.00
应付账款		49,954,805.37	59,619,748.73
预收款项		8,567,908.37	8,401,739.47
应付职工薪酬		6,582,432.61	6,500,382.34
应交税费		-2,017,828.46	11,306,886.60
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		1,630,811.04	2,687,303.83
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债小计		114,624,644.93	153,905,576.97
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债小计		0.00	0.00
负债合计		114,624,644.93	153,905,576.97
股东权益：			
股本		57,100,000.00	57,100,000.00
资本公积		92,607,299.43	92,607,299.43
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
盈余公积		15,777,125.35	15,777,125.35
未分配利润		128,005,400.05	129,867,747.64
股东权益合计		293,489,824.83	295,352,172.42
负债和股东权益总计		408,114,469.76	449,257,749.39

公司法定代表人：

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：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年1-3月	2015年度
一、营业总收入	六、24	21,285,516.42	407,746,038.67
二、营业总成本		26,402,645.00	368,883,645.47
其中：营业成本	六、24	19,764,740.12	286,803,711.69
营业税金及附加	六、25	156,352.22	2,239,968.12
销售费用	六、26	5,007,907.94	27,971,985.54
管理费用	六、27	8,504,086.79	42,693,737.84
财务费用	六、28	498,030.08	4,370,366.31
资产减值损失	六、29	-7,528,472.15	4,803,875.97
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“-”填列)	六、30	-10,280.12	-176,703.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,280.12	-176,703.23
三、营业利润(亏损以“-”填列)		-5,127,408.70	38,685,689.97
加：营业外收入	六、31	1,214,013.83	5,513,370.52
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出	六、32	0.00	6,245.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	5,445.00
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-3,913,394.87	44,192,815.49
减：所得税费用	六、33	-951,246.99	5,651,308.36
五、净利润(净亏损以“-”填列)		-2,962,147.88	38,541,507.13
归属于母公司股东的净利润		-2,156,435.75	38,937,321.80
少数股东损益		-805,712.13	-395,814.67
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-2,962,147.88	38,541,507.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,156,435.75	38,937,321.80
归属于少数股东的综合收益总额		-805,712.13	-395,814.67
八、每股收益			
(一)基本每股收益		-0.0378	0.6794
(二)稀释每股收益		-0.0378	0.6794

公司法定代表人：

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：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度
一、营业收入	十四、4	13,088,654.41	358,535,848.94
减：营业成本	十四、4	13,165,927.21	257,255,424.50
营业税金及附加		51,820.95	1,774,539.93
销售费用		4,174,139.35	24,971,373.91
管理费用		6,719,546.19	32,965,271.44
财务费用		429,976.79	4,271,147.62
资产减值损失		-7,263,801.31	4,303,352.14
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“-”填列)	十四、5	-10,280.12	-176,703.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,280.12	-176,703.23
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-4,199,234.89	32,818,036.17
加：营业外收入		1,209,825.80	5,304,779.73
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	6,245.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	5,445.00
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-2,989,409.09	38,116,570.90
减：所得税费用		-1,127,061.50	4,998,492.19
四、净利润(净亏损以“-”填列)		-1,862,347.59	33,118,078.71
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-1,862,347.59	33,118,078.71

公司法定代表人：

晋钱印

主管会计工作负责人：

申连松

会计机构负责人：

施永

合并现金流量表

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015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		83,233,810.53	423,645,435.52
收到的税费返还		4,188.03	5,429,647.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	5,000,422.08	25,761,579.19
经营活动现金流入小计		88,238,420.64	454,836,661.97
购买商品、接受劳务支付的现金		52,577,161.20	256,315,413.58
支付给职工以及为职工支付的现金		16,864,110.40	70,965,937.04
支付的各项税费		13,119,953.31	33,028,771.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	16,389,841.31	63,693,500.89
经营活动现金流出小计		98,951,066.22	424,003,622.67
经营活动产生的现金流量净额		-10,712,645.58	30,833,039.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,743.66	1,553,044.59
投资支付的现金		0.00	2,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		161,743.66	3,803,044.59
投资活动产生的现金流量净额		-161,743.66	-3,788,044.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,020,000.00	940,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,020,000.00	940,000.00
取得借款收到的现金		0.00	53,600,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	0.00	2,788,957.74
筹资活动现金流入小计		1,020,000.00	57,328,957.74
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		585,919.72	2,957,933.23
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	517,000.00	4,994,082.89
筹资活动现金流出小计		17,102,919.72	62,952,016.12
筹资活动产生的现金流量净额		-16,082,919.72	-5,623,058.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-26,957,308.96	21,421,936.33
加：期初现金及现金等价物余额		89,664,168.25	68,242,231.92
六、期末现金及现金等价物余额		62,706,859.29	89,664,168.25

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015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		68,176,835.03	372,619,813.40
收到的税费返还		0.00	5,224,324.73
收到其他与经营活动有关的现金		5,863,563.10	28,614,669.62
经营活动现金流入小计		74,040,398.13	406,458,807.75
购买商品、接受劳务支付的现金		46,503,289.20	222,890,986.98
支付给职工以及为职工支付的现金		15,020,113.34	64,142,555.81
支付的各项税费		12,304,891.56	28,377,964.15
支付其他与经营活动有关的现金		16,043,958.81	58,382,254.06
经营活动现金流出小计		89,872,252.91	373,793,761.00
经营活动产生的现金流量净额		-15,831,854.78	32,665,046.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,377.66	1,189,617.58
投资支付的现金		1,380,000.00	7,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,515,377.66	8,739,617.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,515,377.66	-8,724,617.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	2,788,957.74
筹资活动现金流入小计		0.00	53,788,957.74
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		577,547.72	2,897,097.23
支付其他与筹资活动有关的现金		517,000.00	4,978,718.19
筹资活动现金流出小计		17,094,547.72	61,875,815.42
筹资活动产生的现金流量净额		-17,094,547.72	-8,086,857.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-34,441,780.16	15,853,571.49
加：期初现金及现金等价物余额		81,540,005.67	65,686,434.18
六、期末现金及现金等价物余额		47,098,225.51	81,540,005.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年1-3月

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	57,100,000.00	92,568,286.61	0.00	0.00	15,777,125.35	141,425,239.10	24,793.16	306,895,444.22
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
同一控制下企业合并								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	57,100,000.00	92,568,286.61	0.00	0.00	15,777,125.35	141,425,239.10	24,793.16	306,895,444.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,156,435.75	214,287.87	-1,942,147.88
（一）综合收益总额						-2,156,435.75	-805,712.13	-2,962,147.88
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,020,000.00	1,020,000.00
1.股东投入普通股							1,020,000.00	1,020,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额								0.00
3.其他								0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积					0.00	0.00		0.00
2.对股东的分配								0.00
3.其他								0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本								0.00
2.盈余公积转增股本								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他								0.00
（五）其他								0.00
四、本期期末余额	57,100,000.00	92,568,286.61	0.00	0.00	15,777,125.35	139,268,803.35	239,081.03	304,953,296.34

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京恒泰实达科技股份有限公司

申松

康永志

合并股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	57,100,000.00	92,568,286.61	0.00	0.00	12,465,317.48	105,799,725.17	-519,392.17	267,413,937.09
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
同一控制下企业合并								0.00
其他								0.00
二、本年期初余额	57,100,000.00	92,568,286.61	0.00	0.00	12,465,317.48	105,799,725.17	-519,392.17	267,413,937.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	3,311,807.87	35,625,513.93	544,185.33	39,481,507.13
（一）综合收益总额						38,937,321.80	-395,814.67	38,541,507.13
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	940,000.00	940,000.00
1.股东投入普通股							940,000.00	940,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额								0.00
3.其他								0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	3,311,807.87	-3,311,807.87	0.00	0.00
1.提取盈余公积					3,311,807.87	-3,311,807.87		0.00
2.对股东的分配								0.00
3.其他								0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本								0.00
2.盈余公积转增股本								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他								0.00
（五）其他								0.00
四、本期期末余额	57,100,000.00	92,568,286.61	0.00	0.00	15,777,125.35	141,425,239.10	24,793.16	306,895,444.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2016年1-3月

单位：人民币元

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

项 目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	57,100,000.00	92,607,299.43	0.00	0.00	15,777,125.35	129,867,747.64	295,352,172.42
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							0.00
其他							0.00
二、本年期初余额	57,100,000.00	92,607,299.43	0.00	0.00	15,777,125.35	129,867,747.64	295,352,172.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,862,347.59	-1,862,347.59
（一）综合收益总额						-1,862,347.59	-1,862,347.59
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入普通股							0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							0.00
3. 其他							0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					0.00	0.00	0.00
2. 对股东的分配					0.00	0.00	0.00
3. 其他							0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本							0.00
2. 盈余公积转增资本							0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00
4. 其他							0.00
（五）其他							0.00
四、本期期末余额	57,100,000.00	92,607,299.43	0.00	0.00	15,777,125.35	128,005,400.05	293,489,824.83

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永

申连松

张永

母公司股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	57,100,000.00	92,607,299.43	0.00	0.00	12,465,317.48	100,061,476.80	262,234,093.71
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							0.00
其他							0.00
二、本年年初余额	57,100,000.00	92,607,299.43	0.00	0.00	12,465,317.48	100,061,476.80	262,234,093.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	3,311,807.87	29,806,270.84	33,118,078.71
（一）综合收益总额				0.00		33,118,078.71	33,118,078.71
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入普通股							0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							0.00
3. 其他							0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	3,311,807.87	-3,311,807.87	0.00
1. 提取盈余公积					3,311,807.87	-3,311,807.87	0.00
2. 对股东的分配							0.00
3. 其他							0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本							0.00
2. 盈余公积转增资本							0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00
4. 其他							0.00
（五）其他							0.00
四、本期期末余额	57,100,000.00	92,607,299.43	0.00	0.00	15,777,125.35	129,867,747.64	295,352,172.42

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

严钱

申连松

施永印

一、 公司的基本情况

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

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

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

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括北京前景无忧电子科技有限公司、北京盛科维科技发展有限公司、北京易净优智环境科技有限公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 编制合并报表时, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 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; 与其相关的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外的其他所有者权益变动, 在购买日所属当期转为投资损益, 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。

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

(2) 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新

金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

9. 应收款项坏账准备

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

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

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

10. 存货

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

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

生产项目成本的归集和结转方法：公司系统集成项目区别直接材料成本和间接费用进行成本归集和分配，其中：系统集成项目发生的直接材料成本通过工程施工明细归集，在项目完工验收时结转至营业成本；项目间接费用所占比重较小，根据重要性原则直接计入当期营业成本。公司软件开发与销售成本按照实际发生的成本计入科技开发成本，待开发完成后转入营业成本。技术服务项目按实际发生的成本计入当期营业成本。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算, 对联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算, 剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其

他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

12. 固定资产

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

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	运输设备	5	5	19.00
3	办公设备	3—5	5	31.67—19.00
4	生产模具	3	5	31.67

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

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

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14. 无形资产

本公司无形资产包括使用权、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

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

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

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

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为新办公区装修费用。该等费用在受益期内平均摊销。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

18. 预计负债

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

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

对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

19. 收入确认原则和计量方法

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

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

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

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

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

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

20. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

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

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

22. 租赁

本公司的租赁业务全部为经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

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

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司于 2014 年 10 月 30 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201411000139，证书有效期 3 年。

本公司在报告期内适用 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司北京前景无忧电子科技有限公司 2015 年度通过高新技术企业资格复审，于 2014 年 10 月 22 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201411000474，证书有效期 3 年。

本公司之子公司北京前景无忧电子科技有限公司在报告期内适用 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 增值税

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

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

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	125,380.92	79,908.34
银行存款	62,581,478.37	89,584,259.91
其他货币资金	3,244,346.83	2,453,961.98
合计	65,951,206.12	92,118,130.23

货币资金期末余额中除其他货币资金为票据保证金和保函保证金外, 无其他抵押、冻结等对变现有限制、或有潜在回收风险等情况的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,069,674.45	19,209,227.78
合计	4,069,674.45	19,209,227.78

(2) 2016 年 3 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016 年 3 月 31 日 终止确认金额	2016 年 3 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	2,330,000.00	0.00
合计	2,330,000.00	0.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	261,537,727.22	100.00	33,967,432.67	12.99%	227,570,294.55

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2016 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	261,537,727.22	100.00	33,967,432.67	—	227,570,294.55

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	303,062,998.53	100.00	41,582,388.80	13.72	261,480,609.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	303,062,998.53	100.00	41,582,388.80	—	261,480,609.73

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 3 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,664,312.68	6,783,215.64	5.00%
1-2 年	85,295,093.27	8,529,509.33	10.00%
2-3 年	31,319,447.96	9,395,834.39	30.00%
3 年以上	9,258,873.31	9,258,873.31	100.00%
合计	261,537,727.22	33,967,432.67	—

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 3 月 31 日 余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
北京科东电力控制系统有限责任公司	42,963,381.92	注 1	16.43	5,205,113.52
国网内蒙古东部电力有限公司	31,678,484.94	注 2	12.11	2,326,536.09
国网四川省电力公司	15,339,386.63	注 3	5.87	1,873,841.73
国网湖南省电力公司	12,029,152.25	注 4	4.60	803,412.18
国网山西省电力公司	11,470,388.25	注 5	4.39	746,431.85
合计	122,742,565.46		43.40	12,872,782.43

注 1：其中 1 年以内为 6,798,800.00 元，1-2 年 31,074,760.00 元，2-3 年 4,760,177.72 元，3 年以上 329,644.20 元；

注 2：其中 1 年以内为 30,440,257.74 元，1-2 年 40,660.01 元，2-3 年 567,299.99 元，3 年以上 630,267.20 元；

注 3：其中 1 年以内为 3,228,334.28 元，1-2 年 11,074,453.45 元，2-3 年 616,598.90 元，3 年以上 420,000.00 元；

注 4：其中 1 年以内为 11,047,414.00 元，1-2 年 217,399.98 元，2-3 年 764,338.27 元；

注 5：其中 1 年以内为 9,435,356.21 元，1-2 年 1,679,227.84 元，2-3 年 355,804.20 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 3 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,094,938.97	98.20	5,919,564.37	97.26
1—2 年	304,044.27	1.75	159,000.00	2.61
2—3 年	8,200.00	0.05	8,200.00	0.13
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,407,183.24	100.00	6,086,764.37	100.00

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的 2016 年 3 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2016 年 3 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
飞天祥龙 (北京) 科技发展有限公司	4,280,000.00	1 年以内	24.59
四川易诚智讯科技有限公司	3,056,850.00	1 年以内	17.56
上海文施光电科技有限公司	1,837,622.67	1 年以内	10.56
上海华东电脑股份有限公司	1,618,580.80	1 年以内	9.30
北京方正世纪信息系统有限公司	967,134.00	1 年以内	5.56
合计	11,760,187.47		67.57

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,907,040.96	100.00	655,747.62	7.36	8,251,293.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,907,040.96	100.00	655,747.62	——	8,251,293.34

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,660,386.60	100.00	569,263.64	8.55	6,091,122.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,660,386.60	100.00	569,263.64	—	6,091,122.96

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 3 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,093,790.94	404,689.55	5.00
1-2 年	580,596.50	58,059.65	10.00
2-3 年	56,650.15	16,995.05	30.00
3 年以上	176,003.37	176,003.37	100.00
合计	8,907,040.96	655,747.62	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 3 月 31 日 账面余额	2015 年 12 月 31 日 账面余额
押金	3,464,410.27	4,035,110.07
个人借款	2,243,471.00	347,935.01
保证金	2,870,231.50	2,107,192.50
其他	328,928.19	170,149.02
合计	8,907,040.96	6,660,386.60

按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
雷雷伙伴(北京)科技 孵化器有限公司	房租押金	2,257,050.27	1 年以内	25.34	112,852.51
国网物资有限公司	投标保证金、押金	490,000.00	1 年以内	5.50	24,500.00
华北电力物资总公司	投标保证金	378,550.00	1 年以内	4.25	18,927.50
国网辽宁省电力有限公 司物资分公司	投标保证金	344,300.00	1-2 年	3.87	34,430.00
国网国际发展有限公司	投标保证金	273,300.00	1 年以内	3.07	13,665.00
合计		3,743,200.27		42.03	204,375.01

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 3 月 31 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	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	27,247,098.47	371,246.97	26,875,851.50	13,080,389.47	371,246.97	12,709,142.50
库存商品	3,265,867.56	0.00	3,265,867.56	6,140,012.92	0.00	6,140,012.92
工程施工	9,084,894.49	0.00	9,084,894.49	5,348,508.93	0.00	5,348,508.93
科技开发成本	40,234,443.75	0.00	40,234,443.75	32,093,812.80	0.00	32,093,812.80
委托代管物资	0.00	0.00	0.00	682,715.39	0.00	682,715.39
合计	79,832,304.27	371,246.97	79,461,057.30	57,345,439.51	371,246.97	56,974,192.54

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2016 年 3 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	371,246.97	0.00	0.00	0.00	0.00	371,246.97
合计	371,246.97	0.00	0.00	0.00	0.00	371,246.97

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日余额	本期增减变动							2016 年 3 月 31 日余额	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	
联营企业										
北京新能和再生能源 科技发展有限公司	2,073,296.77	0.00	0.00	-10,280.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,073,296.77	0.00	0.00	-10,280.12	0.00	0.00	0.00	0.00	2,063,016.65	0.00

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	生产模具	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日余额	8,541,307.43	6,725,915.65	4,255,220.60	570,940.17	20,093,383.85
2. 本期增加金额	0.00	129,545.31	0.00	7,692.31	137,237.62
(1) 购置	0.00	129,545.31	0.00	7,692.31	137,237.62
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016年3月31日余额	8,541,307.43	6,855,460.96	4,255,220.60	578,632.48	20,230,621.47
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日余额	3,787,288.82	4,274,335.29	2,939,107.47	15,067.11	11,015,798.69
2. 本期增加金额	101,447.91	349,982.61	149,086.29	45,201.33	645,718.14
(1) 计提	101,447.91	349,982.61	149,086.29	45,201.33	645,718.14
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016年3月31日余额	3,888,736.73	4,624,317.90	3,088,193.76	60,268.44	11,661,516.83
三、减值准备					
1. 2015年12月31日余额	0.00	22,078.50	0.00	0.00	22,078.50
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016年3月31日余额	0.00	22,078.50	0.00	0.00	22,078.50
四、账面价值					
1. 2016年3月31日账面价值	4,652,570.70	2,209,064.56	1,167,026.84	518,364.04	8,547,026.14
2. 2015年12月31日账面价值	4,754,018.61	2,429,501.86	1,316,113.13	555,873.06	9,055,506.66

9. 无形资产

项目	非专利技术	车位使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2015年12月31日余额	8,700,000.00	372,000.00	1,874,631.20	10,946,631.20
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016年3月31日余额	8,700,000.00	372,000.00	1,874,631.20	10,946,631.20
二、累计摊销				
1. 2015年12月31日余额	7,126,666.67	182,900.00	424,978.45	7,734,545.12
2. 本期增加金额	140,000.00	4,650.00	90,877.39	235,527.39
(1) 计提	140,000.00	4,650.00	90,877.39	235,527.39
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	非专利技术	车位使用权	软件使用权	合计
4. 2016年3月31日余额	7,266,666.67	187,550.00	515,855.84	7,970,072.51
三、账面价值				
1. 2016年3月31日账面价值	1,433,333.33	184,450.00	1,358,775.36	2,976,558.69
2. 2015年12月31日账面价值	1,573,333.33	189,100.00	1,449,652.75	3,212,086.08

10. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期摊销	2016年3月31日余额
装修费	1,589,048.60	449,255.10	158,951.07	1,879,352.63
合计	1,589,048.60	449,255.10	158,951.07	1,879,352.63

11. 递延所得税资产

项目	2016年3月31日余额		2015年12月31日余额	
	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
坏账准备	35,831,376.56	5,374,706.48	43,368,545.63	6,505,281.84
存货跌价准备	371,246.97	55,687.05	371,246.97	55,687.05
已计提未发放应付职工薪酬	6,171,241.37	925,686.21	6,184,544.48	927,681.67
未实现销售损益	1,054,969.88	158,245.48	1,126,403.34	168,960.50
存货的非正常损失	3,257,117.00	488,567.55	3,257,117.00	488,567.55
可抵扣亏损	14,785,304.61	2,217,795.69	0.00	0.00
合计	61,471,256.39	9,220,688.46	54,307,857.42	8,146,178.61

12. 短期借款

借款类别	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
保证借款	35,600,000.00	51,600,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	37,600,000.00	53,600,000.00

13. 应付票据

票据种类	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
银行承兑汇票	14,906,516.00	14,389,516.00
合计	14,906,516.00	14,389,516.00

期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 应付账款

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
应付账款	51,402,676.18	60,891,672.33
其中: 1年以上	5,644,380.01	5,650,914.87

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
预收账款	11,372,496.93	8,788,736.03
其中: 1年以上	1,607,976.50	2,065,088.19

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2016年3月31日余额	未偿还或结转的原因
广东百安机电消防安装工程有限公司	1,128,205.11	项目未验收
合计	1,128,205.11	—

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日余额
短期薪酬	6,915,004.17	15,663,814.17	15,837,811.32	6,741,007.02
离职后福利-设定提存计划	457,312.56	1,803,414.65	1,736,608.87	524,118.34
合计	7,372,316.73	17,467,228.82	17,574,420.19	7,265,125.36

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,631,563.48	12,838,965.61	13,038,292.43	6,432,236.66
职工福利费	0.00	877,961.36	877,961.36	0.00
社会保险费	249,307.69	936,683.85	912,083.18	273,908.36
其中: 医疗保险费	224,287.57	838,756.93	816,940.30	246,104.20
工伤保险费	7,079.67	32,030.78	30,764.21	8,346.24
生育保险费	17,940.45	65,896.14	64,378.67	19,457.92

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2016年3月31 日余额
住房公积金	34,133.00	995,861.42	995,132.42	34,862.00
工会经费和职工教育经费	0.00	14,341.93	14,341.93	0.00
合计	6,915,004.17	15,663,814.17	15,837,811.32	6,741,007.02

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2016年3月31 日余额
基本养老保险	435,570.40	1,710,808.29	1,648,719.89	497,658.80
失业保险费	21,742.16	92,606.36	87,888.98	26,459.54
合计	457,312.56	1,803,414.65	1,736,608.87	524,118.34

17. 应交税费

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
增值税	-762,960.54	7,455,864.60
城市维护建设税	76,589.96	526,571.57
企业所得税	-538,629.45	3,745,284.26
个人所得税	214,948.92	234,957.94
教育费附加	54,707.11	376,122.56
合计	-955,344.00	12,338,800.93

18. 应付利息

项目	2016年3月31日 余额	2015年12月31日 余额
短期借款应付利息	120,000.00	60,000.00
合计	120,000.00	60,000.00

19. 其他应付款

款项性质	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
代扣代缴社会保险费	268,346.25	240,759.31
应付报销款	171,688.76	1,250,265.88
往来款	70,000.00	0.00
保证金	54,000.00	104,000.00
其他	168,549.75	104,652.90
合计	732,584.76	1,699,678.09

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

20. 股本

项目	2015年12月31日余额	本期变动增减(+、-)	2016年3月31日余额
股份总额	57,100,000.00	0.00	57,100,000.00

21. 资本公积

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日 余额
股本溢价	92,568,286.61	0.00	0.00	92,568,286.61
合计	92,568,286.61	0.00	0.00	92,568,286.61

22. 盈余公积

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年3月31日 余额
法定盈余公积	15,777,125.35	0.00	0.00	15,777,125.35
合计	15,777,125.35	0.00	0.00	15,777,125.35

23. 未分配利润

项目	2016年1-3月	2015年度
上期期末余额	141,425,239.10	105,799,725.17
加: 期初未分配利润调整数	0.00	0.00
本期期初余额	141,425,239.10	105,799,725.17
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,156,435.75	38,937,321.80
减: 提取法定盈余公积	0.00	3,311,807.87
本期期末余额	139,268,803.35	141,425,239.10

24. 营业收入、成本

项目	2016年1-3月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,285,516.42	19,764,740.12	403,343,440.63	282,590,717.22
其他业务	0.00	0.00	4,402,598.04	4,212,994.47
合计	21,285,516.42	19,764,740.12	407,746,038.67	286,803,711.69

25. 营业税金及附加

项目	2016年1-3月	2015年度
营业税	0.00	214,113.70

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
城市维护建设税	91,205.46	1,181,748.63
教育费附加	65,146.76	844,105.40
其他	0.00	0.39
合计	156,352.22	2,239,968.12

26. 销售费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
办公费	160,636.67	847,698.00
差旅费	535,929.50	3,011,340.01
房租物业水电费	147,350.68	463,297.87
工资和奖金	2,231,453.97	11,638,313.47
福利费	23,954.00	305,966.02
广告宣传费	0.00	580,239.48
会议费	19,462.00	326,308.53
交通费	132,196.30	466,453.23
培训费	40,821.00	344,913.00
社会保险	459,152.76	1,788,117.23
通讯费	30,749.36	186,774.97
误餐费	16,467.00	117,073.80
业务招待费	745,010.19	4,724,840.91
招标交易服务费	146,558.00	2,112,257.59
折旧费	71,377.83	273,593.38
住房公积金	162,620.50	657,419.10
其他	84,168.18	127,378.95
合计	5,007,907.94	27,971,985.54

27. 管理费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
办公费	576,283.63	1,393,308.59
残疾人就业保障金	0.00	248,255.00
差旅费	91,599.70	735,285.15
房租物业水电费	2,343,282.93	3,271,530.95
费用性税金	46,978.34	310,851.28
工资和奖金	2,210,282.75	9,471,235.53
福利费	831,253.30	1,268,998.78

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
工会经费	17,151.73	0.00
会议费	3,770.00	115,664.00
交通费	123,440.37	577,944.78
劳务费	49,985.00	259,795.02
培训费	5,100.00	549,131.29
社会保险	438,893.97	1,729,076.37
通讯费	23,771.16	141,947.44
中介机构费	243,404.75	1,235,634.58
维修费	235.00	0.00
无形资产摊销	235,527.39	949,096.54
误餐费	23,259.00	92,354.06
研发费用	483,092.67	17,383,448.30
业务招待费	221,161.00	1,486,243.38
折旧费	206,123.43	645,383.09
住房公积金	157,983.00	628,166.60
装修费	158,951.07	78,657.70
其他	12,556.60	121,729.41
合计	8,504,086.79	42,693,737.84

28. 财务费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
利息支出	645,919.72	3,017,954.73
减: 利息收入	177,427.80	320,185.22
加: 其他支出	29,538.16	1,672,596.80
合计	498,030.08	4,370,366.31

29. 资产减值损失

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
坏账损失	-7,528,472.15	4,803,875.97
合计	-7,528,472.15	4,803,875.97

30. 投资收益

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-10,280.12	-176,703.23
合计	-10,280.12	-176,703.23

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016年1-3月	2015年度
政府补助	4,188.03	5,507,847.26
房租赔款	1,209,825.80	0.00
其他	0.00	5,523.26
合计	1,214,013.83	5,513,370.52

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2016年1-3月	2015年度
政府补助	0.00	78,200.00
房租赔款	1,209,825.80	0.00
其他	0.00	5,523.26
合计	1,209,825.80	83,723.26

(2) 政府补助明细

项目	2016年1-3月	2015年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
增值税退税	4,188.03	5,429,647.26	财税[2011]100号	与收益相关
中关村示范区企业信用服务补贴	0.00	6,000.00	《关于中关村示范区企业信用服务有关事项的公告》	与收益相关
北京中关村企业信用促进会补贴款	0.00	60,000.00	中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法	与收益相关
中共北京市海淀区委海淀园工作委员会组织部党建活动经费	0.00	12,200.00	《海淀区基层党组织工作和活动经费管理办法》	与收益相关
合计	4,188.03	5,507,847.26		

32. 营业外支出

项目	2016年1-3月	2015年度
非流动资产处置损失	0.00	5,445.00
其中: 固定资产处置损失	0.00	5,445.00
其他	0.00	800.00
合计	0.00	6,245.00

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-3 月	2015 年度
非流动资产处置损失	0.00	5,445.00
其中: 固定资产处置损失	0.00	5,445.00
其他	0.00	800.00
合计	0.00	6,245.00

33. 所得税费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
当期所得税费用	123,262.86	6,050,953.92
递延所得税费用	-1,074,509.85	-399,645.56
合计	-951,246.99	5,651,308.36

34. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
押金、保证金	3,247,854.80	21,295,275.22
备用金	114,255.24	1,607,051.64
利息收入	175,598.84	320,185.22
往来款	70,000.00	2,081,450.00
政府补助	0.00	78,200.00
房租赔偿款	1,209,825.80	0.00
其他	182,887.40	379,417.11
合计	5,000,422.08	25,761,579.19

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
用现金支付的期间费用	6,236,691.77	26,579,664.36
押金、保证金	3,906,263.44	24,076,880.96
备用金	6,212,985.30	10,517,854.61
往来款	33,500.00	2,226,000.00
其他	400.80	293,100.96
合计	16,389,841.31	63,693,500.89

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
收回受限的货币资金	0.00	2,788,957.74
合计	0.00	2,788,957.74

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
存出受限制的货币资金	517,000.00	3,477,608.40
贷款担保费	0.00	1,516,474.49
合计	517,000.00	4,994,082.89

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,962,147.88	38,541,507.13
加: 资产减值准备	-7,528,472.15	4,803,875.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	599,410.02	2,132,116.74
无形资产摊销	235,527.39	1,389,096.24
长期待摊费用摊销	158,951.07	48,152.99
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)	0.00	5,445.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	645,919.72	4,534,407.72
投资损失(收益以“-”填列)	10,280.12	176,703.23
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,074,509.85	-399,645.56
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-22,486,864.76	6,251,825.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	42,578,971.91	-7,354,965.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-20,889,711.17	-19,295,479.25
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-10,712,645.58	30,833,039.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-3月	2015年度
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	62,706,859.29	89,664,168.25
减: 现金的期初余额	89,664,168.25	68,242,231.92
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-26,957,308.96	21,421,936.33

(3) 现金和现金等价物

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额
现金	62,706,859.29	89,664,168.25
其中: 库存现金	125,380.92	79,908.34
可随时用于支付的银行存款	62,581,478.37	89,584,259.91
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	62,706,859.29	89,664,168.25

七、 在其他主体中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京前景无忧电子科技有限公司	北京海淀	北京海淀	电子产品销售	100	0.00	购买
北京盛科维科技发展有限公司	北京丰台	北京丰台	系统集成	57.5	0.00	购买
北京易净优智环境科技有限公司	北京海淀	北京海淀	环境保护产品开发和销售	53	0.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2016年3月31日少数股东权益余额
北京盛科维科技发展有限公司	42.5	-506,932.18	0.00	-18,045.29
北京易净优智环境科技有限公司	47	-298,779.95	0.00	257,126.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(续)

46

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年3月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为1200万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为2360万元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 业务承接风险

本公司通常通过公开竞标的方式承揽业务，因此受到市场竞争的影响，存在一定的业务承接风险。

(2) 信用风险

于2016年3月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司采取了必要的政策,确保所有的客户均具有良好信用记录。本公司指定专人对客户信用进行监督管理,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款和应付票据作为主要资金来源。于2016年3月31日,本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额委托保证合同》中约定北京中关村科技融资担保有限公司为公司与北京银行中关村支行签订的《综合授信合同》提供9000万元的担保,其中贷款额度为5000万元,银行承兑汇票和保函混用额度为2500万元,保函额度为4000万元。公司已使用短期借款额度为2300万元,公司已使用应付票据额度为1490万元。

本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额委托保证合同》中约定北京中关村科技融资担保有限公司为公司与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订的《综合授信合同》提供2000万元的担保,公司已使用短期借款额度为1200万元。

本公司之子公司北京前景无忧电子科技有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额委托保证合同》中约定北京中关村科技融资担保有限公司为北京前景无忧电子科技有限公司与北京银行中关村支行签订的《综合授信合同》提供1500万元的担保,其中贷款何银行承兑汇票混用额度为1000万元,保函额度为500万元,前景无忧未使用。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2016 年 1-3 月		2015 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-25,500.00	-25,500.00	-111,775.00	-111,775.00
浮动利率借款	减少 1%	25,500.00	25,500.00	111,775.00	111,775.00

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
钱苏晋	32.8056	32.8056
张小红（钱苏晋之妻）	13.8284	13.8284
合计	46.6340	46.6340

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年 3 月 31 日比例	2015 年 12 月 31 日比例
钱苏晋	18,732,000.00	18,732,000.00	32.8056	32.8056
张小红 (钱苏晋之妻)	7,896,000.00	7,896,000.00	13.8284	13.8284
合计	26,628,000.00	26,628,000.00	46.6340	46.6340

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
景治军、景治军之妻刘俊红、景治军之兄景治国及德力西集团长治市电气有限公司、山西联德电气科技有限公司	报告期内存在的持有公司 5%以上股权的股东及其直系亲属控制的公司
新余百合永生股权投资合伙企业 (有限合伙) (原名: 深圳市百合永生股权投资合伙企业 (有限合伙)、新疆百合永生股权投资合伙企业 (有限合伙))	报告期内存在的持有公司 5%以上股权的股东
钱军、钱军之妻叶岩、钱军之妻弟叶盛、叶盛之妻张俊	报告期内存在的持有公司 5%以上股权的股东
常州德丰杰清洁技术创业投资中心 (有限合伙)	报告期内存在的持有公司 5%以上股权的股东
李学宁、李学宁之妻范丽萍、山西融恒达投资有限公司、山西捷远建筑实业有限公司、山西安融房地产开发有限公司	公司监事李学宁及其妻范丽萍之亲属控制的公司
北京新能和再生能源科技发展有限公司	联营企业
申连松	公司除实际控制人以外的关键管理人员
李焱	公司除实际控制人以外的关键管理人员
杨成	公司除实际控制人以外的关键管理人员
丁涌	公司除实际控制人以外的关键管理人员
诸沁华	公司除实际控制人以外的关键管理人员
梁秋帆	公司除实际控制人以外的关键管理人员

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 销售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度
北京新能和再生能源科技发展有限公司	销售商品	0.00	22,136.75
合计		0.00	22,136.75

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
钱苏晋	北京恒泰实达科技股份有限公司	2000 万元	2015 年 5 月 29 日	自债权发生期限届满之日起两年	否

3. 关联反担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
钱苏晋、张小红	北京中关村科技融资担保有限公司	9000 万元	2015 年 1 月 20 日	按主合同项目每笔债权分别计算, 自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止	是
钱苏晋、张小红、景治军	北京中关村科技融资担保有限公司	2000 万元	2015 年 5 月 29 日	按主合同项目每笔债权分别计算, 自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止	否
钱军、叶岩	北京首创融资担保有限公司	60 万元	2015 年 9 月 29 日	至承诺函项下的债务履行完毕为止	否

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
山西融恒达投资有限公司	拆入	2,000,000.00	2015年9月30日	2016年3月31日

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

应付项目

项目名称	关联方	2016 年 3 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
其他应付款	景治军	0.00	8,161.00
其他应付款	申连松	0.00	1,085.73
其他应付款	李焱	0.00	35,801.80
其他应付款	丁涌	0.00	18,844.70
应付利息	山西融恒达投资有限公司	120,000.00	60,000.00

十、或有事项

1.反担保事项

截止 2016 年 3 月 31 日，本公司借款中 1200 万元由北京中关村科技融资担保有限公司及本公司股东钱苏晋提供连带责任担保，并由公司账面净值为 4,652,570.70 元的房屋建筑物和股东钱苏晋、张小红名下房产为抵押物、公司账面金额为 105,392,313.85 元的应收账款为质押物以及股东钱苏晋、张小红和景治军为以上借款提供反担保。

其余 2360 万元均由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保，并由公司账面净值为 4,652,570.70 元的房屋建筑物和股东钱苏晋、张小红名下房产为抵押物、公司账面金额为 163,292,978.78 元的应收账款为质押物以及股东钱苏晋、张小红和景治军为以上借款提供反担保。

2.诉讼事项

本公司与北京鑫盛通达物流有限公司、北京亿航顺通物流有限公司的运输合同存在纠纷。

本公司于 2014 年 12 月 8 日委托北京鑫盛通达物流有限公司运输 128 件电子配件到吉林省长春市。北京鑫盛通达物流有限公司在未经公司允许的情况下，将该批货物的运输工作转包给了北京亿航顺通物流有限公司。北京鑫盛通达物流有限公司于 2014 年 12 月 15 日出具《关于发往吉林长春货物意外烧毁通知》，告知公司委托北京鑫盛通达物流有限公司运输的货物因此被尽数烧毁。本公司于 2015 年度已将烧毁存货 3,257,117 元全部记入了营业外支出。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年2月4日，本公司作为原告将北京鑫盛通达物流有限公司、北京亿航顺通物流有限公司诉至北京市大兴区人民法院，要求两名被告承担本公司的全部损失及律师、诉讼费。

2015年12月17日，北京市大兴区人民法院下达的(2015)大民(商)初字第3186号民事判决书，判决被告北京鑫盛通达物流有限公司于判决之日起十日内赔偿本公司损失7800元，并驳回本公司的其他诉求。本公司不服该判决，已向北京市第二中级人民法院提起上诉。

截止财务报告日，该案件二审尚未审理完毕。

3.除存在上述或有事项外，截至2016年3月31日，本公司无其他重大或有事项。

十一、 承诺事项

截至2016年3月31日，本公司无重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1. 分部信息

公司无报告分部，原因如下：

本公司采用职能型组织结构，具体分为营销部、软件事业部、工程部、市场部、人力资源部、行政部、采购部、财务部、战略规划部。每个职能部门所开展的业务活动均为公司整体业务进行服务，未按照业务分部进行核算。故本公司不具备业务分部条件。

本公司于2014年分别于沈阳、太原、成都、银川成立了四家分公司。这四家分公司尚没有能够在当地进行独立业务活动的能力。分公司的职能主要是为公司在各分公司所辖地区的项目提供运维等售后服务，且在报告期内产生的收入很小。故本公司亦不具备地域分部条件。

2. 截至2016年3月31日，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,711,343.38	100%	32,966,451.77	13.20%	216,744,891.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	249,711,343.38	100%	32,966,451.77	—	216,744,891.61

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	288,046,176.93	100.00	40,261,573.99	13.98	247,784,602.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	288,046,176.93	100.00	40,261,573.99	—	247,784,602.94

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 3 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,588,796.77	6,329,439.84	5
1-2 年	81,788,178.27	8,178,817.83	10
2-3 年	30,841,202.64	9,252,360.79	30
3 年以上	9,205,833.31	9,205,833.31	100
合计	248,424,010.99	32,966,451.77	-

2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016 年 3 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,287,332.39	0.00	0.00
合计	1,287,332.39	0.00	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	2016 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京科东电力控制系统有限责任公司	34,841,621.92	注 1	13.95	4,732,877.52
国网内蒙古东部电力有限公司	31,678,484.94	注 2	12.69	2,326,536.09
国网四川省电力公司	15,339,386.63	注 3	6.14	1,873,841.73
国网湖南省电力公司	12,029,152.25	注 4	4.82	803,412.18
国网新疆电力公司	11,470,388.25	注 5	4.59	746,431.85
合计	105,359,033.99		42.19	10,483,099.37

注 1: 其中 1-2 年 29,751,800.00 元, 2-3 年 4,760,177.72 元, 3 年以上 329,644.20 元;

注 2: 其中 1 年以内为 30,440,257.74 元, 1-2 年 40,660.01 元, 2-3 年 567,299.99 元, 3 年以上 630,267.20 元;

注 3: 其中 1 年以内为 3,228,334.28 元, 1-2 年 11,074,453.45 元, 2-3 年 616,598.90 元, 3 年以上 420,000.00 元;

注 4: 其中 1 年以内为 11,047,414.00 元, 1-2 年 217,399.98 元, 2-3 年 764,338.27 元;

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

注 5: 其中 1 年以内为 9,435,356.21 元, 1-2 年 1,679,227.84 元, 2-3 年 355,804.20 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,477,493.99	100.00	526,257.33	6.21	7,951,236.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,477,493.99	100.00	526,257.33	—	7,951,236.66

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,317,894.09	100.00	494,936.42	7.83	5,822,957.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,317,894.09	100.00	494,936.42	—	5,822,957.67

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 3 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,728,295.72	336,414.79	5
1-2 年	580,596.50	58,059.65	10
2-3 年	52,598.40	15,779.52	30
3 年以上	116,003.37	116,003.37	100
合计	7,477,493.99	526,257.33	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 3 月 31 日账面余额	2015 年 12 月 31 日账面余额
关联方往来	1,000,000.00	0.00
押金	3,344,410.27	3,891,897.07
个人借款	1,222,809.00	283,785.01
保证金	2,648,631.50	2,015,192.50
其他	261,643.22	127,019.51
合计	8,477,493.99	6,317,894.09

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
雷雷伙伴(北京)科技孵化器有限公司	房租押金	2,257,050.27	1 年以内	26.62	112,852.51
北京盛科维科技发展有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	11.80	0.00
国网物资有限公司	投标保证金、押金	490,000.00	1 年以内	5.78	24,500.00
华北电力物资总公司	投标保证金	378,550.00	1 年以内	4.47	18,927.50
国网辽宁省电力有限公司物资分公司	投标保证金	344,300.00	1-2 年	4.06	34,430.00
合计		3,717,406.07		52.73	190,710.01

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,267,777.24	0.00	16,267,777.24	14,887,777.24	0.00	14,887,777.24
对联营、合营企业投资	2,063,016.65	0.00	2,063,016.65	2,073,296.77	0.00	2,073,296.77
合计	18,330,793.89	0.00	18,330,793.89	16,961,074.01	0.00	16,961,074.01

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京前景无忧电子科技有限公司	8,530,859.45	0.00	0.00	8,530,859.45	0.00	0.00
北京盛科维科技发展有限公司	1,056,917.79	1,380,000.00	0.00	2,436,917.79	0.00	0.00
北京易净优智环境科技有限公司	5,300,000.00	0.00	0.00	5,300,000.00	0.00	0.00
合计	14,887,777.24	1,380,000.00	0.00	16,267,777.24	0.00	0.00

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日余额	本期增减变动						2016 年 3 月 31 日余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他
联营企业									
北京新能和再生能源 科技发展有限公司	2,073,296.77	0.00	0.00	-10,280.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,073,296.77	0.00	0.00	-10,280.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,088,654.41	13,165,927.21	354,133,250.90	253,364,100.59
其他业务	0.00	0.00	4,402,598.04	3,891,323.91
合计	13,088,654.41	13,165,927.21	358,535,848.94	257,255,424.50

5. 投资收益

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-10,280.12	-176,703.23
合计	-10,280.12	-176,703.23

十五、 财务报告批准

本财务报告由批准人批准报出。

十六、 财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

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

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度
非流动资产处置损益	0.00	-5,445.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00	78,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,209,825.80	4,723.26
小计	1,209,825.80	77,478.26
所得税影响额	181,473.87	11,131.50
少数股东权益影响额（税后）	0.00	1,389.01
合计	1,028,351.93	64,957.75

北京恒泰实达科技股份有限公司财务报表附注

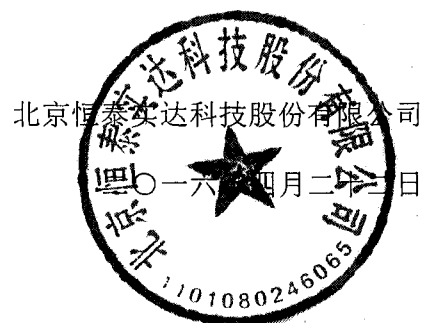
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司股东的净利润	2016 年 1-3 月	-0.71	-0.0378	-0.0378
	2015 年度	13.50	0.6794	0.6794
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016 年 1-3 月	-1.04	-0.0558	-0.0558
	2015 年度	13.48	0.6782	0.6782



年度检验登记
Annual Renewal Registration

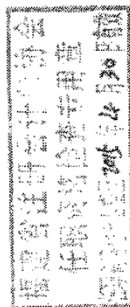
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 2月 29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 3月 7日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 3月 21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 3月 6日



姓名 张克东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963年03月01日
Date of birth
工作单位 福建中和会计师事务所福州分所
Working unit
身份证号 110105196303015470
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年 3月 23日

证书编号: 100000011279
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 1999年 09月 28日
Date of Issuance
换证日期: 2011年 03月 16日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
12 4

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
12 4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
12 4

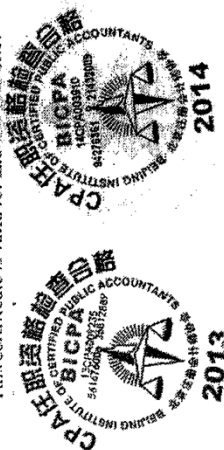
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
12 4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



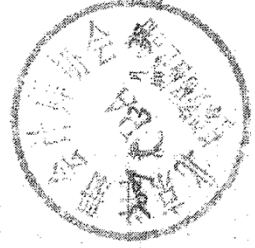
姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
1977.03.06
工作单位
Working unit
信永中和会计师事务所
身份证号码
Identity card No.
210211197703068318



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号
No. of certificate
110001170200
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
批准日期
Date of issuance
2008年8月6日



证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

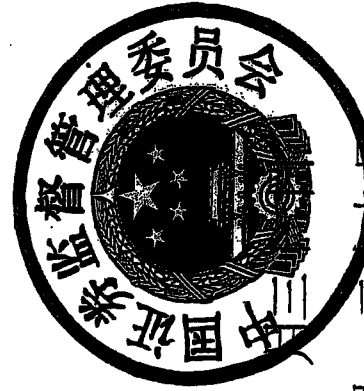
经财政部、中国证劵监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月

证书有效期至: 二〇一七年十月





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

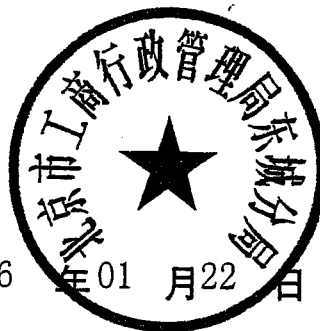
统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 执行事务合伙人 叶韶勋
 成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 01 月 22 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。