

西安宏盛科技发展股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

西安宏盛科技发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
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	1-47

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA12906 号

西安宏盛科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安宏盛科技发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 销售收入确认 2017 年度, 公司在原有房产租赁业务外新增水质检测设备销售业务。如财务报表附注五(十七)所述: 公司本年度营业收入 1,105.41 万元, 其中水质检测设备销售收入 480.33 万元, 占比 43.45%。 由于收入是贵公司的关键业绩指标, 销售收入的发生和准确性会对公司的经营成果具有重大影响, 因此我们将销售收入确认为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与设备销售相关的内部控制设计和运行的有效性; 2、检查销售合同, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件, 评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3、对销售收入执行分析程序, 进行单价测试、毛利率分析, 与同行业单价及毛利率水平进行对比分析; 4、对销售收入执行细节测试, 检查并复核销售合同、销售发票、货物运输单、客户验收单、收付款凭证; 5、实地走访客户、供应商及物流公司, 并对其管理层进行访谈, 确认交易的商业实质; 6、实施函证程序, 检查已确认收入的真实性。
(二) 以公允价值计量的投资性房地产事项 如财务报表附注五(五)所述: 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司投资性房地产账面余额为 1.14 亿元, 占总资产比例为 65.40%。公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。 公司管理层已聘请具有相关资质的第三方评估机构对投资性房地产的公允价值进行评估。 由于投资性房地产对公司财务报表具有重要性, 而且确定其公允价值涉及管理层的判断和估计, 可能存在偏差。因此我们将投资性房地产确认为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与投资性房地产相关的内部控制设计和运行的有效性; 2、获取投资性房地产对应房产证、土地使用证, 并结合房产交易中心查询信息确认其产权归属; 3、了解承租方的经营状况及租金的回款情况; 4、评估第三方评价机构的客观性、独立性和专业胜任能力; 5、在房地产评估专家的协助下, 复核评估方法、假设及主要评估参数的合理性, 如租赁期、租金水平、租赁面积、折现率等; 6、复核投资性房地产公允价值评估的列报和披露。

五、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

七、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。

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

(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) 就贵公司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）。

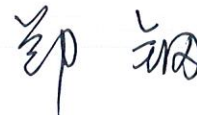
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



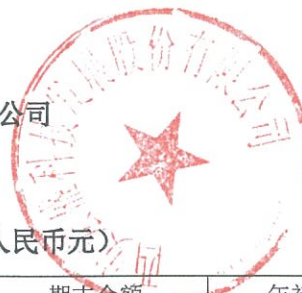
中国注册会计师：



中国·上海

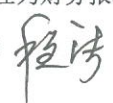
二〇一八年四月二十四日

西安宏盛科技发展股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	55,934,566.72	56,965,575.59
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			
应收账款			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	54,715.60	4,400.00
买入返售金融资产			
存货	(三)	3,870,541.53	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(四)	185,999.94	
流动资产合计		60,045,823.79	56,969,975.59
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(五)	113,862,000.00	112,980,200.00
固定资产	(六)	62,261.02	1,335.40
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)	136,043.18	
其他非流动资产			
非流动资产合计		114,060,304.20	112,981,535.40
资产总计		174,106,127.99	169,951,510.99

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: 

西安宏盛科技发展股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	（八）	61,316.42	
预收款项	（九）	6,901,452.33	1,038,742.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十）	860,472.24	166,903.44
应交税费	（十一）	452,025.42	364,043.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十二）	13,065,681.82	15,221,940.16
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			
流动负债合计		21,340,948.23	16,791,629.52
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（七）	24,512,888.71	24,641,563.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,512,888.71	24,641,563.71
负债合计		45,853,836.94	41,433,193.23
所有者权益：			
股本	（十三）	160,910,082.00	160,910,082.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十四）	212,282,387.03	212,282,387.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十五）	8,231,444.90	8,231,444.90
一般风险准备			
未分配利润	（十六）	-284,849,960.76	-283,333,108.08
归属于母公司所有者权益合计		96,573,953.17	98,090,805.85
少数股东权益		31,678,337.88	30,427,511.91
所有者权益合计		128,252,291.05	128,518,317.76
负债和所有者权益总计		174,106,127.99	169,951,510.99

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：程涛

主管会计工作负责人：曾庆之

会计机构负责人：李强

西安宏盛科技发展股份有限公司
资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		21,047,053.64	34,601,699.51
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			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	94,273.20	
存货		88,854.71	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		21,230,181.55	34,601,699.51
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	78,913,700.00	68,913,700.00
投资性房地产			
固定资产		36,038.40	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,949,738.40	68,913,700.00
资产总计		100,179,919.95	103,515,399.51

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:

西安宏盛科技发展股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,051.42	
预收款项			
应付职工薪酬		625,156.99	106,220.79
应交税费		162,792.75	45,952.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,987,186.77	6,966,600.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,812,187.93	7,118,773.85
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,812,187.93	7,118,773.85
所有者权益：			
股本		160,910,082.00	160,910,082.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		212,282,387.03	212,282,387.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,231,444.90	8,231,444.90
未分配利润		-289,056,181.91	-285,027,288.27
所有者权益合计		92,367,732.02	96,396,625.66
负债和所有者权益总计		100,179,919.95	103,515,399.51

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：



西安宏盛科技发展股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		11,054,120.13	5,389,404.42
其中: 营业收入	(十七)	11,054,120.13	5,389,404.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,907,204.16	18,410,976.00
其中: 营业成本	(十七)	4,660,074.91	1,846,624.49
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	(十八)	928,125.10	237,828.70
销售费用	(十九)	27,762.72	
管理费用	(二十)	5,578,003.48	6,742,088.53
财务费用	(二十一)	-288,462.37	-6,169,310.67
资产减值损失	(二十二)	1,700.32	15,753,744.95
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(二十三)	881,800.00	28,600.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十四)		7,510,994.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,028,715.97	-5,481,976.68
加: 营业外收入	(二十五)		4,119,101.66
减: 营业外支出	(二十六)	34,294.74	3,200.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		994,421.23	-1,366,075.02
减: 所得税费用	(二十七)	1,260,447.94	2,193,113.78
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-266,026.71	-3,559,188.80
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-266,026.71	-3,559,188.80
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		1,250,825.97	-6,869,483.64
2. 归属于母公司股东的净利润		-1,516,852.68	3,310,294.84
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		-266,026.71	-3,559,188.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,516,852.68	3,310,294.84
归属于少数股东的综合收益总额		1,250,825.97	-6,869,483.64
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.01	0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.01	0.02

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:



西安宏盛科技发展股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	4,803,255.34	
减: 营业成本	(三)	4,280,682.91	
税金及附加		93,396.04	
销售费用		27,762.72	
管理费用		4,478,759.22	2,036,665.55
财务费用		-83,786.97	-20,959.30
资产减值损失		1,040.32	-225,686.78
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)		-10,706,135.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-3,994,598.90	-12,496,155.37
加: 营业外收入			1,700,000.00
减: 营业外支出		34,294.74	200.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-4,028,893.64	-10,796,355.37
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-4,028,893.64	-10,796,355.37
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-4,028,893.64	-10,796,355.37
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-4,028,893.64	-10,796,355.37
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.03	-0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	-0.07

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: 程涛

主管会计工作负责人: 常庆

会计机构负责人: 李磊

西安宏盛科技发展股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,045,926.89	6,553,705.74
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十八)	340,883.73	78,877,214.30
经营活动现金流入小计		18,386,810.62	85,430,920.04
购买商品、接受劳务支付的现金		9,335,284.05	2,084,167.43
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		3,113,560.57	3,538,841.92
支付的各项税费		2,902,613.46	3,077,886.18
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八)	3,999,318.01	136,883,546.85
经营活动现金流出小计		19,350,776.09	145,584,442.38
经营活动产生的现金流量净额		-963,965.47	-60,153,522.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			34,078,922.83
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			75,957,842.27
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			110,036,765.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,043.40	33,120,000.00
投资支付的现金			
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			55,665,956.31
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,043.40	88,785,956.31
投资活动产生的现金流量净额		-67,043.40	21,250,808.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			17,229,049.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			17,229,049.14
筹资活动产生的现金流量净额			-17,229,049.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.19
五、现金及现金等价物净增加额		-1,031,008.87	-56,131,762.50
加：期初现金及现金等价物余额		56,965,575.59	113,097,338.09
六、期末现金及现金等价物余额		55,934,566.72	56,965,575.59

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：程涛

主管会计工作负责人：曾庆之

会计机构负责人：

李磊

西安宏盛科技发展股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	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		5,619,808.76	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		131,766.28	47,376,402.35
经营活动现金流入小计		5,751,575.04	47,376,402.35
购买商品、接受劳务支付的现金		5,112,359.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,447,412.31	1,372,297.36
支付的各项税费		84,605.80	
支付其他与经营活动有关的现金		1,624,750.40	42,638,101.95
经营活动现金流出小计		9,269,127.51	44,010,399.31
经营活动产生的现金流量净额		-3,517,552.47	3,366,003.04
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			100,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			100,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,093.40	
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			68,913,700.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,037,093.40	68,913,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,037,093.40	31,086,300.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.19
五、现金及现金等价物净增加额		-13,554,645.87	34,452,303.23
加: 期初现金及现金等价物余额		34,601,699.51	149,396.28
六、期末现金及现金等价物余额		21,047,053.64	34,601,699.51

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:

程涛

主管会计工作负责人:

常庆云

会计机构负责人:

李红



西安宏盛科技发展股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	160,910,082.00				212,282,387.03				8,231,444.90		-283,333,108.08	30,427,511.91	128,518,317.76
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	160,910,082.00				212,282,387.03				8,231,444.90		-283,333,108.08	30,427,511.91	128,518,317.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,516,852.68	1,250,825.97	-266,026.71
（一）综合收益总额											-1,516,852.68	1,250,825.97	-266,026.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	160,910,082.00				212,282,387.03				8,231,444.90		-284,849,960.76	31,678,337.88	128,252,291.05

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:



西安宏盛科技发展股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	160,910,082.00				212,282,387.03				8,231,444.90		-286,643,402.92	120,136,702.72	214,917,213.73
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	160,910,082.00				212,282,387.03				8,231,444.90		-286,643,402.92	120,136,702.72	214,917,213.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,310,294.84	-89,709,190.81	-86,398,895.97
（一）综合收益总额											3,310,294.84	-6,869,483.64	-3,559,188.80
（二）所有者投入和减少资本												-82,839,707.17	-82,839,707.17
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-82,839,707.17	-82,839,707.17
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	160,910,082.00				212,282,387.03				8,231,444.90		-283,333,108.08	30,427,511.91	128,518,317.76

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：



西安宏盛科技发展股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,910,082.00				212,282,387.03				8,231,444.90	-285,027,288.27	96,396,625.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	160,910,082.00				212,282,387.03				8,231,444.90	-285,027,288.27	96,396,625.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,028,893.64	-4,028,893.64
（一）综合收益总额										-4,028,893.64	-4,028,893.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	160,910,082.00				212,282,387.03				8,231,444.90	-289,056,181.91	92,367,732.02

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:

程涛

主管会计工作负责人:

曹云云

会计机构负责人:

李颖



西安宏盛科技发展股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	上期			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
		其他权益工具	优先股	永续债							
一、上年年末余额	160,910,082.00				212,282,387.03				8,231,444.90	-274,230,932.90	107,192,981.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	160,910,082.00				212,282,387.03				8,231,444.90	-274,230,932.90	107,192,981.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,796,355.37	-10,796,355.37
（一）综合收益总额										-10,796,355.37	-10,796,355.37
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	160,910,082.00				212,282,387.03				8,231,444.90	-285,027,288.27	96,396,625.66

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：程浩

主管会计工作负责人：曾文

会计机构负责人：李磊

西安宏盛科技发展股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

西安宏盛科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系上海良华实业股份有限公司。1992 年 5 月经批准改制为股份有限公司，1994 年 1 月在上海证券交易所上市。2000 年 7 月 7 日公司名称由“上海良华实业股份有限公司”变更为“上海宏盛科技发展股份有限公司”，2010 年 12 月 10 日公司名称变更为“西安宏盛科技发展股份有限公司”。公司的统一社会信用代码：91610133132207011Q。

2005 年 8 月 8 日本公司股权分置改革相关股东大会决议通过：本公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 5 股的股份对价。实施上述送股对价后，本公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。根据 2005 年度股东大会决议，本公司以 2005 年末总股本 99,021,589 股为基数，向全体股东每 10 股分配 3 股股票股利，共计人民币 29,706,477.00 元。

2010 年 2 月 9 日下午 2 时，中商华博国际拍卖公司受北京市高级人民法院委托，拍卖宏普实业持有的本公司 33,589,968 股的限售流通 A 股股权和 1,920,792 股的流通 A 股股权。根据北京市高级人民法院 2010 年 2 月 25 日下达的（2009）高执字第 901-6 号执行裁定书，宏普实业持有的本公司 33,589,968 股限售流通 A 股股权被西安普明物流贸易发展有限公司（以下简称“普明物流”）以 1.9 亿元的价格竞得，并已按期交清拍卖款。2010 年 3 月 5 日，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 2010 司冻 031 号《股权司法冻结及司法划转通知》，公司 33,589,968 股限售流通股划转至普明物流，1,920,792 股流通股划转至受让人曹芸，宏普实业持有的有限售条件股份变为 5,231,008 股。

根据西安市中级人民法院 2012 年 4 月 23 日作出的（2011）西民四破字第 00007-14 号《民事裁定书》裁定批准的公司重整计划，本公司以 2011 年 10 月 27 日总股本 128,728,066 股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 2.5 股的比例转增股本，共计转增 32,182,016 股，其中 6,436,403 股用于向普通债权进行清偿，另 25,745,613 股由全体股东自愿将该部分股份过户至管理人名下，管理人用于向战略投资者换取其持有的莱茵达国际融资租赁有限公司（以下简称“莱茵达租赁”）45%股权，并将换取的莱茵达租赁股权赠与公司。2012 年 9 月 14 日，公司完成了相应的工商变更手续。

公司原控股股东普明物流与拉萨知合企业管理有限公司（以下简称“拉萨知合”）于 2016 年 12 月 12 日签署《股份转让协议》，普明物流将其持有的上市公司 33,589,968 股股份协议转让给拉萨知合，转让股份总数占本公司总股本的 20.87%，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，上述协议转让股份的过户登记手续已于 2016 年 12 月 30 日办理完毕。本次股份过户登记完成后，拉萨知合持有本公司股份 41,639,968 股，占本公司总股本的 25.88%，拉萨知合成为公司控股股东，王文学为公司的实际控制人。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 160,910,082 股，其中：有限售条件股份为 5,231,008 股，占股份总数的 3.25%，无限售条件股份为 155,679,074 股，占股份总数的 96.75%。公司注册资本为 16,091.0082 万元，经营范围为：实业投资，国内贸易（除专项规定），电脑及高科技产品的生产和销售，软件的开发、销售，半导体集成电路的产品开发、设计、制造及相关系统产品和系统集成、销售及技术咨询服务，新型材料（除专项规定的）的生产及销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外，经营进料加工的“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易，仓储、物业管理、机电产品、自有房屋的出售和租赁。公司注册地址：西安曲江新区雁南五路商通大道曲江行政商务区会所裙楼三层 306 室。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

序号	子公司名称	级次
1	北京旭恒置业有限公司	2
2	嘉兴至善水生态科技有限公司	2
3	上海汉尼互联网金融信息服务有限公司	2
4	廊坊市蓝德市政工程有限公司	3

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

(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。

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。

（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) 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。

(八) 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。

(九) 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） 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: 金额在 500 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入关联方组合或账龄组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

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(%)
0-3 个月	0	0
4-6 个月	0.5	0.5
7-12 个月	2	2
13-24 个月	15	15
25-36 个月	30	30
37-48 个月	50	50
49 个月以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按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。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

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

低值易耗品采用一次转销法

(十二) 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。

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。

（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。

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。

(十三) 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）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(十四) 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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3-5	0-5	19.00-33.33
其他设备	直线法	5	5	19.00

(十五) 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。

(十六) 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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
电脑软件	5 年	软件预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十七) 长期资产减值

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。

(十八) 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。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十九) 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) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

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

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 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。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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。

(二十二) 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。

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 -266,026.71 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	无
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	无
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	无
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	无

2、重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、11%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

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	1,575.86	747,243.44
银行存款	55,932,974.31	56,218,315.60
其他货币资金	16.55	16.55

项目	期末余额	年初余额
合计	55,934,566.72	56,965,575.59
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	56,415.92	100.00	1,700.32	3.01	54,715.60	4,400.00	100.00			4,400.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	56,415.92	100.00	1,700.32		54,715.60	4,400.00	100.00			4,400.00

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	52,015.92	1,040.32	2.00
1 至 2 年	4,400.00	660.00	15.00
合计	56,415.92	1,700.32	

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 1,700.32 元；无转回或收回坏账准备情况。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	56,415.92	4,400.00
合计	56,415.92	4,400.00

5、 按欠款方归集的期末余额前几名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京迪阳房地产有限公司	押金	49,765.92	1 年以内	88.21	995.32
张帅	押金	4,400.00	1 至 2 年	7.80	660.00
西安曲江建设集团有限公司	押金	2,250.00	1 年以内	3.99	45.00
合计		56,415.92		100.00	1,700.32

(三) 存货

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
水质提升项目	3,781,686.82		3,781,686.82			
库存商品	88,854.71		88,854.71			
合计	3,870,541.53		3,870,541.53			

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	185,999.94	
合计	185,999.94	

(五) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 年初余额	112,980,200.00			112,980,200.00
2. 本期变动	881,800.00			881,800.00
加：外购				
减：处置				
公允价值变动	881,800.00			881,800.00
3. 期末余额	113,862,000.00			113,862,000.00

2、 其他说明

期末投资性房地产公允价值根据中联资产评估集团有限公司出具的《中联评报字[2018]第 126 号》资产评估报告确认。该评估报告记载：本次对投资性房地产采用收益法评估。

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	电子设备	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	26,708.00		26,708.00
(2) 本期增加金额	25,598.29	37,093.40	62,691.69
—购置	25,598.29	37,093.40	62,691.69
(4) 期末余额	52,306.29	37,093.40	89,399.69
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	25,372.60		25,372.60
(2) 本期增加金额	711.07	1,055.00	1,766.07
—计提	711.07	1,055.00	1,766.07

项目	电子设备	其他	合计
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	26,083.67	1,055.00	27,138.67
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	26,222.62	36,038.40	62,261.02
(2) 年初账面价值	1,335.40		1,335.40

(七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	660.00	165.00		
可抵扣亏损	543,512.71	135,878.18		
合计	544,172.71	136,043.18		

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	84,462,000.00	21,115,500.00	83,580,200.00	20,895,050.00
投资性房地产折旧	12,030,964.44	3,007,741.11	13,427,464.44	3,356,866.11
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额	1,558,590.40	389,647.60	1,558,590.41	389,647.60
合计	98,051,554.84	24,512,888.71	98,566,254.85	24,641,563.71

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,040.32	
可抵扣亏损	24,511,107.72	15,680,344.64
合计	24,512,148.04	15,680,344.64

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018	1,411,802.48	1,411,802.48	
2019	1,038,422.92	1,038,422.92	
2020	2,331,988.19	2,331,741.19	
2021	13,798,371.18	10,898,378.05	
2022	5,930,522.95		
合计	24,511,107.72	15,680,344.64	

(八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付采购款	61,316.42	
合计	61,316.42	

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
水质提升项目	5,821,200.00	
房屋租赁	1,080,252.33	1,038,742.25
合计	6,901,452.33	1,038,742.25

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项

(十) 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	92,446.74	3,528,496.60	2,863,842.51	757,100.83
离职后福利-设定提存计划	74,456.70	288,666.55	259,751.84	103,371.41
合计	166,903.44	3,817,163.15	3,123,594.35	860,472.24

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	57,299.80	3,215,696.05	2,570,725.91	702,269.94
(2) 职工福利费	-	500.00	500.00	-
(3) 社会保险费	21,022.17	160,884.55	143,974.60	37,932.12
其中：医疗保险费	19,002.05	145,259.14	129,887.56	34,373.63
工伤保险费	753.57	3,587.91	3,340.22	1,001.26
生育保险费	1,266.55	12,037.50	10,746.82	2,557.23
(4) 住房公积金	3,303.00	142,216.00	139,442.00	6,077.00
(5) 工会经费和职工教育经费	10,821.77	9,200.00	9,200.00	10,821.77
合计	92,446.74	3,528,496.60	2,863,842.51	757,100.83

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	72,074.12	277,537.08	249,883.06	99,728.14
失业保险费	2,382.58	11,129.47	9,868.78	3,643.27
合计	74,456.70	288,666.55	259,751.84	103,371.41

(十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	71,563.76	
营业税	6,710.35	6,710.35
企业所得税	289,232.67	315,940.63
个人所得税	39,797.54	5,461.83
城市维护建设税	5,597.37	469.73

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	35,058.48	35,058.48
教育费附加	3,998.14	335.54
河道管理费	67.11	67.11
合计	452,025.42	364,043.67

(十二) 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
往来款	12,321,112.74	14,477,371.08
应付中介费等其他费用	181,075.48	181,075.48
押金及保证金	563,493.60	563,493.60
合计	13,065,681.82	15,221,940.16

注：往来款中包含不符合确认条件的交易款项 5,766,495.05 元

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
西安市中级人民法院	5,904,733.62	尚未支付
不符合确认条件的交易款项	5,766,495.05	尚未结转

(十三) 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	160,910,082.00						160,910,082.00

(十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	62,736,517.50			62,736,517.50
（2）其他	136,706,135.90			136,706,135.90
小计	199,442,653.40			199,442,653.40

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.其他资本公积				
原制度资本公积转入	8,349,960.00			8,349,960.00
其他	4,489,773.63			4,489,773.63
小计	12,839,733.63			12,839,733.63
合 计	212,282,387.03			212,282,387.03

(十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,231,444.90			8,231,444.90
合计	8,231,444.90			8,231,444.90

(十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-283,333,108.08	-286,643,402.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-283,333,108.08	-286,643,402.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,516,852.68	3,310,294.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-284,849,960.76	-283,333,108.08

(十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,054,120.13	4,660,074.91	5,389,404.42	1,846,624.49
其他业务				
合计	11,054,120.13	4,660,074.91	5,389,404.42	1,846,624.49

2、主营业务按行业列示

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
融资租赁			3,855,184.62	1,751,776.49
经营租赁	6,250,864.79	379,392.00	1,534,219.80	94,848.00
水质检测设备销售	4,803,255.34	4,280,682.91		
合 计	11,054,120.13	4,660,074.91	5,389,404.42	1,846,624.49

3、公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入金额	占公司营业收入的比例 (%)
北京美廉美连锁商业有限公司	6,250,864.79	56.55
北京星晨环境工程有限公司	910,804.28	8.24
北京清流技术股份有限公司	895,827.66	8.10
上海康盛环保能源科技有限公司	863,054.79	7.81
上海同臣环保有限公司	842,165.54	7.62
合计	9,762,717.06	88.32

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	750,103.78	194,368.04
土地使用税	45,747.94	11,436.99
城市维护建设税	20,754.81	16,950.05
教育费附加	19,289.77	13,197.19
其他	92,228.80	1,876.43
合计	928,125.10	237,828.70

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	27,762.72	
合计	27,762.72	

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,821,453.15	3,021,585.17
咨询费	1,216,714.97	1,761,851.70
租赁费	337,683.23	1,180,554.40
业务招待费	48,896.16	382,916.49
折旧与摊销	1,766.07	87,313.85
其他	151,489.90	307,866.92
合计	5,578,003.48	6,742,088.53

(二十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	300,620.40	6,190,447.75
汇兑损益		-0.19
其他	12,158.03	21,137.27
合计	-288,462.37	-6,169,310.67

(二十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,700.32	15,753,744.95
合计	1,700.32	15,753,744.95

(二十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	881,800.00	28,600.00
合计	881,800.00	28,600.00

(二十四) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		7,510,994.90
合计		7,510,994.90

2、 处置长期股权投资产生的投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
莱茵达国际融资租赁有限公司		7,510,994.90
合 计		7,510,994.90

(二十五) 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
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扣除递延所得税影响后金额		1,168,942.81	
政府补助		1,250,158.85	
无需支付的其他应付款		1,700,000.00	
合计		4,119,101.66	

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
营改增退税		129,158.85	与收益相关
财政扶持资金		1,121,000.00	与收益相关
合计		1,250,158.85	

(二十六) 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
其他	34,294.74	3,200.00	34,294.74
合计	34,294.74	3,200.00	34,294.74

(二十七) 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	1,176,041.12	2,098,682.53
递延所得税费用	84,406.82	94,431.25
合计	1,260,447.94	2,193,113.78

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	994,421.23
按法定税率计算的所得税费用	248,605.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,889.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-270.39
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	1,007,223.41
所得税费用	1,260,447.95

(二十八) 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
往来款	40,263.33	76,118,417.84
利息收入	300,620.40	1,508,637.61
营业外收入		1,250,158.85
合计	340,883.73	78,877,214.30

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
往来款	2,228,860.66	132,279,122.54
费用支出	1,724,004.58	4,580,087.04
营业外支出	34,294.74	3,200.00

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	12,158.03	21,137.27
合计	3,999,318.01	136,883,546.85

(二十九) 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	-266,026.71	-3,559,188.80
加：资产减值准备	1,700.32	15,753,744.95
固定资产折旧	1,766.07	79,600.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		7,712.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-881,800.00	-28,600.00
财务费用(收益以“一”号填列)		-0.19
投资损失(收益以“一”号填列)		-7,510,994.90
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-136,043.18	
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-128,675.00	94,431.25
存货的减少(增加以“一”号填列)	-3,870,541.53	
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-233,664.15	-74,393,783.61
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	4,549,318.71	10,572,497.92
其他		-1,168,942.81
经营活动产生的现金流量净额	-963,965.47	-60,153,522.34
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	55,934,566.72	56,965,575.59

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	56,965,575.59	113,097,338.09
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	-1,031,008.87	-56,131,762.50

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	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	5,196,008.68
其中：廊坊市蓝德市政工程有限公司	5,196,008.68
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,196,008.68
其中：廊坊市蓝德市政工程有限公司	5,196,008.68
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	
取得子公司支付的现金净额	

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	55,934,566.72	56,965,575.59
其中：库存现金	1,575.86	747,243.44
可随时用于支付的银行存款	55,932,974.31	56,218,315.60
可随时用于支付的其他货币资金	16.55	16.55
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	55,934,566.72	56,965,575.59
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		

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
廊坊市蓝德市政工程有限公司	2017-11-1	5,196,008.68	100.00	现金购买	2017-11-1	工商变更完成及双方约定		1,081.56

2、 合并成本及商誉

	廊坊市蓝德市政工程有限公司
合并成本	
其中：现金	5,196,008.68
合并成本合计	5,196,008.68
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,196,008.68
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：北京中和谊资产评估有限公司出具的中和谊评报字【2017】号 21039 号《评估报告》，截至 2017 年 8 月 31 日，蓝德市政 100%股权评估值为 540.30 万元。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）《资产交割过渡期损益专项审计报告》（瑞华专审字【2017】01940094 号）蓝德市政过渡期损益为-20.70 万元，经本公司与蓝德环保科技集团股份有限公司协商，蓝德市政 100%股权转让交易价格确定为 519.60 万元。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	廊坊市蓝德市政工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,196,008.68	5,196,008.68
货币资金	5,196,008.68	5,196,008.68
净资产：	5,196,008.68	5,196,008.68
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,196,008.68	5,196,008.68

(二) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司嘉兴至善水生态科技有限公司，注册资本 1000 万元，于 2017 年 9 月 13 日成立，经营范围：水处理技术开发、技术服务、技术咨询；景观水体设计；水体生态和净化及资源利用设计；水污染防治工程、水体生态修复的设计及施工；水产品销售。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京旭恒置业有限公司	北京	北京	租赁	70.00		非同一控制下合并
嘉兴至善水生态科技有限公司	浙江省	浙江省	水处理	100.00		投资设立
上海汉尼互联网金融信息服务有限公司（注 1）	上海	上海	金融信息服务	100.00		投资设立
廊坊市蓝德市政工程有限公司(注 2)	河北省	河北省	市政工程		100.00	非同一控制下合并

注 1：该子公司注册资本认缴金额 3000 万元人民币，截止本年末尚未出资也未开展经营活动。

注 2：2018 年 2 月 5 日，该子公司更名为廊坊市至善市政工程有限公司。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京旭恒置业有限公司	30%	1,250,825.97		31,678,337.88

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京旭恒置业有限公司	23,312,180.36	113,863,500.40	137,175,680.76	7,457,980.05	24,123,241.11	31,581,221.16	22,368,276.08	112,981,535.40	135,349,811.48	9,672,855.67	24,251,916.11	33,924,771.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京旭恒置业有限公司	6,250,864.79	4,169,419.90	4,169,419.90	944,564.28	1,534,219.80	750,339.12	750,339.12	9,116,132.39

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 投资性房地产			113,862,000.00	113,862,000.00
其中：出租的建筑物			113,862,000.00	113,862,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			113,862,000.00	113,862,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	期末公允价值	估值技术	名称	范围区间 (加权平均值)
出租的建筑物	113,862,000.00	收益法	单位平米日租金（合同期内）	地上部分 3.00 地下一层底商 1.65-1.80 地下一层夹层及车库 0.1-0.15
			租金增长率（合同期外）	2%
			净收益率	3.89%
			净收益折现率	6%

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
拉萨知合企业管理有限公司	西藏	企业管理咨询、企业营销策划、商务咨询、技术咨询、展览展示服务	3,000 万元	25.88	25.88

本公司实际控制人：王文学。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司无为关联方提供担保的情况，也无关联方为本公司提供担保的情况。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	130.67 万元	40.55 万元

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日公司无需披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2018 年 4 月 24 日，公司第九届董事会第十九次会议通过利润分配方案，本年度不分配、不转增。

十二、其他重要事项

(一) 投资性房地产权证情况

旭恒置业投资性房地产的房权证号为京房权证开股字第 00229 号，证载权利人为北京旭恒置业有限公司，证载建筑面积为 20,758.03 平方米，其中房号 G1 负一层设计用途为商业，建筑面积为 9,880.02 平方米。根据租赁合同显示，产权持有单位将地上超市入口处 160 平米单独出租，其余 9,720 平方米为地下超市，两者之和为 9,880 平方米，经企业证明房地产权证显示 G1 层 9,880.02 平方米为该租赁合同所指地上、地下面积之和，地上建筑物未单独办理房地产权证。

旭恒置业两项投资性房地产无单独的国有土地使用证，根据房地产开发商提供的国有土地使用证显示，国有土地使用证号为开有限国用（2002）字第 060 号，土地使用权者为北京旭东置业有限公司，坐落于北京经济技术开发区，用途为公建，使用权类型为出让，终止日期为 2052 年 12 月 23 日，使用权面积为 20,888 平方米。国有土地使用证与房屋产权证证载权利人不一致，国有土地使用证证载权利人为房地产开发商北京旭东置业有限公司。旭恒置业所持有房产尚未完成土地使用权变更系由于北京市相关政府主管部门的政策原因造成的。在旭恒置业已合法取得《房屋所有权证》，房产及所属土地不存在产权纠纷或潜在争议，也不存在担保、冻结或其他任何限制或禁止转让等权利限制的情况下，旭恒置业凭“京房权证开股字第 00229 号”《房屋所有权证》依法可以办理房屋买卖、出租、抵押手续，旭恒置业对所购房屋享有的合法所有权不受影响。

(二) 其他需要披露的重要事项

2017 年 5 月，原告颜侠倩、陈洪星状告本公司向原告支付垫付的物业管理费及相关利息。据原告陈述：原告因 2013 年参与竞拍本公司破产财产取得良友大厦 26 层房产，原告在入住该房产时向良友大厦的物业管理公司上海良华企业发展有限公司（以下简称“上海良华”）支付了 2013 年 4 月至 2014 年 6 月 4 日之间的物业管理费，原告方认为其支付的物业管理费实际应由本公司承担，故提起了追偿权诉讼。

2017 年 5 月，原告颜侠倩、陈洪星、李泰然状告本公司向原告支付垫付的物业管理费及相关利息。据原告陈述：原告因 2015 年参与竞拍本公司破产财产取得良友大厦 27 层房产，原告在入住该房产时向良友大厦的物业管理公司上海良华支付了 2013 年 1 月至 2015 年 7 月 9 日之间的物业管理费，原告方认为其支付的物业管理费实际应由本公司承担，故提起了追偿权诉讼。

在上述两起“追偿权纠纷”诉讼中本公司均系被告，标的额合计为人民币 1,191,746.80 元。2018 年 2 月 12 日，西安雁塔区人民法院开庭审理。截至本审计报告日，案件尚需原被告双方补充证据及答辩，尚未结案。公司认为，即使存在原告代为支付物业管理费的事实，原告主张其追偿权，应在公司破产重整期间申报相关债权，现公司破产重整程序已终结，公司对此已无偿还义务，无需再承担清偿责任。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,313.52	100	1,040.32	1.09	94,273.20					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	95,313.52	100	1,040.32	1.09	94,273.20					

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	52,015.92	1,040.32	2.00
合计	52,015.92	1,040.32	

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)
嘉兴至善水生态科技有限公司	43,297.60		1 年以内	0.00

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 1,040.32 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	52,015.92	
往来款	43,297.60	
合计	95,313.52	

4、 按欠款方归集的期末余额前几名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京迪阳房地产有限公司	押金	49,765.92	1 年以内	52.21	995.32
嘉兴至善水生态科技有限公司	往来款	43,297.60	1 年以内	45.43	
西安曲江建设集团有限公司	押金	2,250.00	1 年以内	2.36	45.00
合计		95,313.52		100.00	1,040.32

(二) 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	78,913,700.00		78,913,700.00	68,913,700.00		68,913,700.00
对联营、合营企业投资						
合计	78,913,700.00		78,913,700.00	68,913,700.00		68,913,700.00

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
北京旭恒置业有限公司	68,913,700.00			68,913,700.00		
嘉兴至善水生态科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
上海汉尼互联网金融信息服务有限公司（注）						
合计	68,913,700.00	10,000,000.00		78,913,700.00		

注：该子公司注册资本认缴金额 3000 万元人民币，截止本年末尚未出资也未开展经营活动。

(三) 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	4,803,255.34	4,280,682.91		
合计	4,803,255.34	4,280,682.91		

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,706,135.90
合计		-10,706,135.90

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	881,800.00	
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	-34,294.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-220,450.00	
少数股东权益影响额	-198,405.00	
合计	428,650.26	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.56%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.00%	-0.01	-0.01

西安宏盛科技发展股份有限公司

二〇一八年四月二十四日